

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

NOTA 1- NATURALEZA FISICA DE LA EMPRESA

Proberis SAE, anteriormente Axial Sociedad Anónima, fue constituida por Escritura Pública N° 9 (nueve), en fecha 2 de mayo del año 2005 en la ciudad de Asunción, Paraguay. Sus estatutos sociales fueron inscriptos en el Registro Público de Comercio bajo el N° 371, Serie B, Folio 4072, Sección Contratos en fecha 24/05/2015 e inscripto en la Sección de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 450, Serie C, Folio 5668 de fecha 24/05/2005. Sus estatutos sociales fueron modificados por Escritura Pública N° 125 (ciento veinte y cinco), en fecha 20 de julio del año 2015, inscripta en el Registro Público de Comercio bajo el N° 001, Folio 001 y Sección Comercial. La sociedad a su vez fue inscripta en el Registro Único del Contribuyente dependiente de la Secretaria de Estado y Tributación en fecha 07/06/2005. Tiene por objeto principal el ejercicio de Construcción de edificios completos o de partes de edificios; obras de ingeniería civil en combinación con Actividades inmobiliarias con bienes propios o arrendados.

El Capital Social inicial fue establecido en la suma de Gs. 100.000.000 (cien millones de guaraníes). Dividido en 100 (cien) acciones de un millón de guaraníes (Gs. 1.000.000) cada una y éstas a su vez han sido suscriptas e integradas por los socios. Al ser modificados los estatutos sociales el Capital social fue establecido en la suma de Gs. 3.800.000.000 (tres mil ochocientos millones de guaraníes). Dividido en 3800 (tres mil ochocientas) acciones de un millón de guaraníes (Gs. 1.000.000) cada una.

El 25 de mayo de 2019, fue realizado la Asamblea Extraordinaria, donde se decidió, que el capital social suscripto, emitido e integrado se fija en la cantidad de SIETE MIL DOSCIENTOS MILLONES (Gs. 7.200.000.000) GUARANÍES, representado por 7.200 acciones ordinarias nominativas endosables de un millón de UN MILLÓN DE GUARANÍES (Gs. 1.000.000) cada una, numeradas del 00001 al 7.200. Cada acción dará derecho a un voto. El Estatuto Social fué modificado según Escritura Pública N° 67 ante la Escribana Pública Gloria Ríoz Careaga Franco, Tit. Reg. Notarial N° 395, inscripta en la Dir. Gral. Reg. Publ. Secc. Pers. Juridica y Asoc. Matr. N° 803, Serie Comercial, según N° Entrada 9910060, el 13 de setiembre de 2019, bajo N° 2 Folio 14 y sgte.

Según Art. 4° de los Estatutos Sociales. La Sociedad tiene por objeto principal la realización de Hotelería y sus derivados, además de la realización negocios inmobiliarios y construcción: Mediante la ejecución, administración y realización de obras de cualquier naturaleza, sea para la construcción de propiedades urbanas o rurales, por cuenta propia o ajena, con bienes propios o de terceros para la venta directa o en propiedad horizontal o por consorcios de propietarios, como así también la demolición o remodelación, división de bienes inmuebles urbanos y rurales, construcción de edificios, loteos, arrendamientos, sub arrendamientos, administraciones, quedando habilitada por lo tanto para realizar todo tipo de urbanizaciones, inclusive las contenidas dentro del régimen de las propiedades horizontales.

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

Es una empresa dedicada a inversiones inmobiliarias, hoteleras y de la construcción El Primer Directorio según los estatutos sociales bajo la Presidencia a Cargo del Sr. Miguel O. Rolon. Oficina sita en Profesor Manuel Riquelme N° 1936 de la ciudad de Asunción– Paraguay.

A los 29 días del mes de julio del año dos mil veintedós, se solicita la protocolización del Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas N°21 de fecha 07 de julio de 2022 que modifica el Estatuto Social por Transformación de la Sociedad Anonima a Sociedad Anonima Emisora, además menciona que la sociedad ha optado por registrarse en la Comisión Nacional de Valores y Bolsa de Valores de Asunción como Sociedad Emisora y por todo lo expuesto es la necesidad de adecuar los estatutos sociales de la empresa y ajustarlos a lo establecido por Ley de Mercado de Valores y con el propósito de evitar confusiones en el Mercado, resulta conveniente cambiar la denominación de la Sociedad de AXIAL S.A. POR LA DE "PROBERIS SOCIEDAD ANONIMA EMISORA", ABREVIADA PROBERIS S.A.E. aprobado por LA DIRECCION GENERAL DE REGISTROS PÚBLICOS, SECCIÓN PERSONA JURIDICA Y COMERCIO MATRICULA JURIDICA NRO. 12216895, Inscripto bajo el N° 3 Folio 31-47 de fecha 10/08/2022 con reingreso de fecha 22/08/2022.

1.1. RUC : 80029142-5

1.2. Actividad principal s/ inscripción en el RUC : La Sociedad tiene por objeto principal Actividades de alojamiento en hoteles y la Construcción de Edificios.

1.3. Actividad Secundaria s/ inscripción en el RUC : Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados y arrendamiento de inmuebles rurales.

1.4. Domicilio legal : Augusto Roa Bastos N° 439- Edificio Onix - PB – Asunción, Paraguay

1.5. Teléfono : (0981) 577 618

1.6. Fax : N/A

1.7. E-mail : relacionesconelmercado@proberis.com.py

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

1.8. Sitio
página Web : www.proberis.com.py

1. ADMINISTRACIÓN

CARGO	NOMBRE Y APELLIDO
Representante (s) Legal (es)	Miguel Oscar Rolón Espinola
DIRECTORIO	
Presidente	Miguel Oscar Rolón Espinola
Vicepresidente	Ana Carolina Ferreira
Director titular	Mario Alberto Vergara
Síndico titular	Fernanco Velazquez
PLANA EJECUTIVA	
Gerente de Operaciones	Miguel Oscar Rolón Espinola
Asesor Jurídico	Fidel José Ambrosio Troche Fleitas
Administración	Ana Ferreira
Departamento de Proyecto y construcción	Ricardo Benitez
Operatoria Hotelera	Gerardo Giampaolo

1. CAPITAL Y PROPIEDAD

Descripción	En Guaraníes
Capital Social	20.000.000.000
Capital emitido	20.000.000.000
Capital suscrito	7.200.000.000
Capital Integrado	7.200.000.000
Valor nominal de las acciones	1.000.000

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

COMPOSICIÓN ACCIONARIA: Accionistas que detentan el diez (10) por ciento o más de participación en el capital.

N°	Accionista	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de participación del capital integrado
0001 - 7128	Miguel O. Rolon	7128	Ordinaria	7128	7.128.000.000	25,65%

4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

4.1 AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE DESIGNADO: MVM – CONSULTING GROUP

4.2 NUMERO DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE LA CNV: CNV-071/22

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas aplicadas por la Sociedad:

a- Bases de contabilización (Según NIF Bases de preparación de los Estados Financieros)

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c) y k), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo, por los ejercicios cerrados el 30 de junio 2024 y 31 de diciembre 2023.

Según el índice de precios al consumidor (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre de 2023 fueron de 4,4% y 3,6% respectivamente.

b- Uso de estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

contingentes, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

c- Moneda Extranjera

Los saldos en moneda extranjera se valúan a las cotizaciones de los tipos de cambio vigentes al cierre del periodo, publicadas por la Subsecretaría de Estado de Tributación (SET).

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, son reconocidas en resultados.

El detalle de las cotizaciones de la moneda extranjera operada por la sociedad es el siguiente:

2024			2023		
Indicar moneda	Compra	Venta	Indicar moneda	Compra	Venta
Dólares Americanos	7.533,98	7.543,01	Dólares Americanos	7.263,59	7.283,62

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio del dólar no varió sustancialmente con respecto al vigente al 31 de diciembre de 2023.

d- Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible y los depósitos en bancos.

e- Inversiones

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, la Sociedad no cuenta con Inversiones de Títulos Bursátiles en la BVPASA.

f- Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, la Sociedad no ha constituido provisiones para cuentas de dudoso cobro / incobrables.

g- Inventarios

Los bienes de cambios o inventario constituyen las obras que están en curso y terminadas, las que se valúan al costo de adquisición y construcción de estas, así como otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual.

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL			5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

h- Previsiones para desvalorización y deterioro de inventarios

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, la Sociedad no ha constituido provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios.

i- Activos disponibles para la venta

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, la Sociedad no cuenta con Activos disponibles para la venta.

j- Propiedad, Planta y Equipo

j.1. Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de revalúo emitido por la Autoridad Tributaria, hasta el año 2019, menos la correspondiente depreciación acumulada. Desde el año 2020, el Art. 11° de la Ley 6380/19 “De Modernización y Simplificación del Sistema Tributario Nacional”, dispone que los Bienes del Activo Fijo, sólo se revaluarán cuando la variación del Índice de Precios al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos 20%, acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo. El incremento neto por la re-expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

Las depreciaciones son computadas a partir del año siguiente al de incorporación al patrimonio de la Sociedad, mediante cargos a resultados sobre la base del sistema lineal, en los años estimados de vida útil. Los efectos de los ajustes sobre Propiedades, Planta y Equipo de operaciones discontinuadas se expondrán, si las hubiese, formando parte de la línea “Resultados sobre actividades discontinuadas neto de Impuesto a la Renta” en el Estado de Resultados.

j.2. Criterio de valuación fiscal

Está constituido por el costo de adquisición o construcción más todos los gastos inherentes a dicha operación, menos la correspondiente depreciación acumulada, conforme a las normas fiscales vigentes. El incremento neto en el valor de los bienes tiene como contrapartida una reserva especial, denominada “Reserva de Revalúo” que forma parte del Patrimonio Neto. Los bienes son depreciados utilizando el método de línea recta a partir del año siguiente al de su incorporación, tomando los años de vida útil menos el porcentaje del valor residual establecido por las normas fiscales.

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

El costo de las mejoras y/o reparación que cuyo monto sea superior al veinte por ciento (20%) del valor fiscal neto del bien al principio del ejercicio en que se realice la misma, que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva, es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento y/o reparaciones, son imputados como gastos en el período en que se originan. El valor contable de los Bienes de Uso, considerados en su conjunto, no excede su valor recuperable al cierre del ejercicio.

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoce en el resultado.

CONCEPTO	VIDA ÚTIL ASIGNADA	VALOR RESIDUAL
Muebles y Útiles	10 años	10%
Útiles y Enseres	4 años	10%
Maquinarias	10 años	20%
Herramientas y Equipos	5 años	10%
Equipos de Informática	4 años y 2 años	10%
Rodados	5 años	20%
Construcciones y Mejoras Rurales	30 años	20%
Instalaciones	5 años	10%

k. Intangibles

Los bienes intangibles, se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año. Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta considerando una vida útil de 48 meses. Este rubro incluye costos incurridos por la Sociedad relacionadas con ingresos futuros.

l. Goodwill

No Aplicable.

m. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos y egresos son reconocidos en función de su devengamiento.

n. Base para la preparación del Estado de flujo de efectivo

Para la preparación del estado de flujo de efectivo fue utilizado el método directo, con la clasificación de flujo de efectivo por actividades operativas, de inversión y de financiamiento.

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

Se consideraron dentro del concepto de efectivo y equivalentes a los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y, en caso de existir, las inversiones temporales asimilables a efectivo (de alta liquidez y con vencimiento originalmente pactado por un plazo menor a tres meses).

o. Impuesto a la renta

Al 30 de junio, la Sociedad no ha constituido provisión del impuesto a la renta.

Al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no ha constituido provisión del impuesto a la renta..

p. Restricciones a la distribución de utilidades

De acuerdo a la Ley 6380/19 la distribución de dividendos y utilidades está sujeta a una retención del 8% en concepto del Impuesto a los Dividendos y a las Utilidades (IDU) a personas físicas o jurídicas domiciliadas en el país, mientras que la tasa será del 15% cuando se tratase de no domiciliados. Excepcionalmente durante el presente año las ganancias acumuladas generadas en ejercicios anteriores y que no fueron capitalizadas ni distribuidas, podrán ser distribuidas y abonar sobre el monto determinado una tasa única y extraordinaria del 5% cuando sus socios y accionistas residan en el país y del 10% en caso de residentes en el exterior.

q. Derechos en Fideicomiso

A la fecha de cierre del presente informe, la Sociedad cuenta con un contrato de Fideicomiso para la ejecución del proyecto de desarrollo inmobiliario y Fideicomiso de Garantía denominado "Fideicomiso Solcity", celebrado entre PROBERIS S.A.E. en calidad de Fideicomitente Desarrollador, y VISION BANCO S.A.E.C.A. en calidad de Fiduciaria.

Constituido como patrimonio autonomo el 15 de junio del 2022 con el aporte inicial integrado por Proberis S.A.E. de la suma Gs. 30.000.000 y la transferencia del inmueble valuado en Gs. 961.117.305, ubicado en la calle Manuel Riquelme entre Herib Campos Cervera y San Juan XXIII en el distrito de Trinidad con 600m2 (Asunción) donde se desarrolla el Proyecto, el cual tendrá una duración de 3 (tres) años contados desde el inicio de la misma.

Y un contrato de Fideicomiso de Garantía denominado "Fideicomiso de Garantía AXIAL-Banco Regional Sociedad Anónima Emiaora de Capital Abierto" celebrado entre PROBERIS S.A.E. en calidad de Ffideicomitente, BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. hoy Banco Sudameris en calidad de Beneficiario, y Financiera FINEXPAR S.A.E.C.A. hoy Z Banco en calidad de Fiduciario.

Constituido como patrimonio autónomo un inmueble valuado en Gs.541.556.850.- ubicado en el Distrito de San Roque en las calles Tte Jara y Tte Marcos Nuñe, Cta Cte Ctral N° 12-0837-23, el cual tendrá una duración de 10 (diez) años y, en su caso, hasta la total cancelación de la deuda.

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting
			IDENTIFICADOR RUC
			80080050-8

r. Otros principios, prácticas y métodos

No se han registrado cambios en las políticas y procedimientos contables durante el ejercicio informado.

NOTA 3 - Efectivo y equivalentes de Efectivo

DISPONIBILIDADES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	30/06/2024	31/12/2023
Caja Guaraníes	55.115.145	144.789.293
Banco Moneda Local	1.470.065.034	26.493.109
Banco Moneda Extranjera	64.983.968	160.354.499
Total	1.590.164.147	331.636.901

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

No aplica.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Concepto		En Guaraníes	
		30/06/2024	31/12/2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	2.207.029.820	35.000.000
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	1.687.885.740	4.957.285.500
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	-	-

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Local Guaraníes	-	-
Otros	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
Menos Provisiones		-	-
Total		3.894.915.560	4.992.285.500

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/06/2024
Situación	Monto	% Prev. s/ Cartera
A Total Cartera no Vencida	3.894.915.560	0%
B. Total Cartera Vencida	-	0%
<i>Composición Cartera Vencida</i>		0%
Normal	-	0%
En Gestión de Cobro	-	0%
En Gestión de Cobro Judicial	-	0%
Total de la cartera de créditos (A+B)	3.894.915.560	-
(-) Total Provisiones	-	0%
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	-	-

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

Observaciones	De	A
Criterios de Clasificación utilizados		
Normal	-	-
En Gestión de Cobro	-	-
En Gestión de Cobro Judicial	-	-

Las cuentas a cobrar comerciales a largo plazo se integran como sigue:

		En Guaraníes	
		30/06/2024	31/12/2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros	-	-

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Local Guaraníes	-	-
Otros	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
Menos Provisiones		-	-
Total		-	-

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	En Guaraníes	
	30/06/2024	31/12/2023
Impuesto al Valor Agregado - Crédito Fiscal	5.431.186.404	4.791.550.006
Retención Impuesto al Valor agregado	12.477.528	12.477.528
Anticipo a Proveedores M/L	28.944.476	28.944.476
Anticipo a Proveedores M/E	1.563.206	1.563.206
Anticipo Impuesto a la Renta	2.610.657	11.147.804
Cuentas a Cobrar Fideicomiso USD	-	-
Intereses Pagados por Adelantado	-	-
Seguros a Vencer ML	26.649.198	46.984.753
Anticipo al Personal	-	-
Total	5.503.431.469	4.892.667.773

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

No corrientes

En Guaraníes

Concepto	30/06/2024	31/12/2023
Franquicia Hilton	248.330.800	248.330.800
Total	248.330.800	248.330.800

NOTA 7 - INVENTARIOS

A la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros, la Sociedad cuenta con saldos en bienes de cambio:

Concepto	En Guaraníes	
	30/06/2024	31/12/2023
Obras en Curso	139.387.984.472	133.750.080.265
Total	139.387.984.472	133.750.080.265

NOTA 8 - DERECHOS EN FIDEICOMISO

Los saldos de esta cuenta se muestran a continuación:

Periodo	En Guaraníes	
	30/06/2024	31/12/2023
Total Derechos en Fideicomiso	1.532.674.155	1.532.674.155

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting
			IDENTIFICADOR RUC
			80080050-8

Como se señala en la Nota 2.p) Derechos en Fideicomiso, este importe tiene su origen en el un la Sociedad cuenta con un contrato de Fideicomiso para la ejecución del proyecto de desarrollo inmobiliario y Fideicomiso de Garantía denominado "Fideicomiso Solcity", celebrado entre PROBERIS S.A.E. en calidad de Fideicomitente Desarrollador, y VISION BANCO S.A.E.C.A. en calidad de Fiduciaria, por un plazo de 3 años a partir de su firma.

La constitución del Patrimonio Autónomo fue formalizado en Escrituras Públicas N° 103 y 147 del 11/02/2019 y del 26/11/2020 respectivamente, con un aporte inicial de Gs. 30.000.000 y la transferencia de un inmueble valuado en Gs. 961.117.500, identificado ubicado en la calle Manuel Riquelme entre Herib Campos Cervera y San Juan XXIII en el distrito de Trinidad con 600m2 (Asunción) donde se desarrolla el referido Proyecto Inmobiliario.

Descripción	Importe Gs.
Por Escritura Pública N° 103 del 11/02/2019, se realizó el aporte en efectivo para la constitución del patrimonio autónomo del Fideicomiso.	30.000.000
Por Escritura Pública N° 147 del 26/11/2020 se transfirió al patrimonio autónomo el inmueble identificado como Lote 4 de la Manzana G, Cta. Cte. Ctral. 23-0193-26 del Distrito de Encarnación.	960.636.986
Importe del IVA de absorbido de la operación de transferencia del inmueble que forma parte del costo.	480.319
SUB-TOTALES	991.117.305

La sociedad cuenta con un contrato de Fideicomiso de Garantía denominado "Fideicomiso de Garantía AXIAL-Banco Regional Sociedad Anónima Emiaora de Capital Abierto" celebrado entre PROBERIS S.A.E. en calidad de Ffideicomitente, BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. hoy Banco Sudameris en calidad de Beneficiario, y Financiera FINEXPAR S.A.E.C.A. hoy Z Banco en calidad de Fiduciario.

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

Descripción	Importe Gs.
Finca 1722 del Distrito de San Roque en las calles Tte Jara y Tte Marcos Nuñe, Cta Cte Ctral N° 12-0837-23 Eel valor de la transferencia según Acta de Directorio N° 45 es P}por el valor contable registrado en los libros de AXIAL SOCIEDAD ANONIMA. de GS 541.556.850 (QUINIENTOS CUARENTA Y UN MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA GUARANIES)	541.286.207
Importe del IVA de absorbido de la operación de transferencia del inmueble que forma parte del costo.	270.643
SUB-TOTALES	541.556.850
TOTALES	1.532.674.155

NOTA 9 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Constituyen los activos fijos propios de la Sociedad afectada a su administración. Tales activos están valuados de conformidad con lo establecido en el punto j) de la Nota 2.

	Valor neto contable	
	2024	2023
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	18.725.012.388	18.725.012.388
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS	732.237.667	732.237.667
INMUEBLES	18.299.054.666	18.299.054.666
MAQUINARIAS	6.465.878.254	373.432.016
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	91.677.369	91.677.369
EQUIPOS DE INFORMÁTICA	5.545.836	1.313.100
Totales	44.319.406.180	38.222.727.206

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

NOTA 10 - ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

No aplica.

NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En Guaraníes

Activos intangibles	30/06/2024	31/12/2023
Software Informático	949.450.503	243.447.991
Gastos de Constitución	63.980.252	63.980.252
Gastos de Reorganización	2.603.537.309	2.603.537.309
Total general	3.616.968.064	2.910.965.552

NOTA 12 - GOODWILL

No aplica

NOTA 13 - CUENTAS A PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

En Guaraníes

Corrientes	Simbología según ISO		Indicación de Moneda		30/06/2024		31/12/2023	
	4217							
Acreedores Locales	PYG		Guaraní	-		-		-
Proveedores locales - Dólares	USD		Dólares	1.785.381.033		435.820.248		
Proveedores del Exterior - Dólares	USD		Dólares	244.454.263		109.074.396		
Total cuentas a pagar por comerciales				2.029.835.296		544.894.644		

En Guaraníes

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting
			IDENTIFICADOR RUC
			80080050-8

No Corrientes	Simbología según ISO	Indicación de Moneda	30/06/2024	31/12/2023
	4217			
Proveedores locales			-	-
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

14 PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

Los movimientos de estas cuentas se exponen en los siguientes cuadros:

Corrientes

Préstamos de Personas o Entidades Locales	30/06/2024				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
Banco Basa S.A.	2.024	USD	Dolares Estadounidenses	6.881.786.361	Hipotecaria
Intereses préstamos a pagar					
Intereses a pagar				6.676.269.011	
(-) Intereses a Devengar				(4.778.511.608)	
Bonos Emitidos - Interes a Pagar					
Bonos Corporativos Gs	2.028	PYG		1.223.833.356	
Bonos Corporativos USD	2.028	USD		1.143.375.799	
Bonos Emitidos - Interes a Devengar					
Bonos Corporativos Gs	2.028	PYG		(869.662.793)	
Bonos Corporativos USD	2.028	USD		(395.318.349)	
Total				9.881.771.777	

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL			
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA		
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024		
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8	

Préstamos de Personas o Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	31/12/2023	
			Moneda	En Guaranies
Banco Basa S.A.	2.024	USD	Dolares Estadounidenses	7.472.994.120
Intereses préstamos a pagar				
Intereses a pagar				6.181.231.374
(-) Intereses a Devengar				(4.778.511.608)
Bonos Emitidos - Interes a Pagar				
Bonos Corporativos Gs	2.027	PYG		147.554.630
Bonos Corporativos USD	2.027	USD		476.024.278
Bonos Emitidos - Interes a Devengar				
Bonos Corporativos Gs	2.027	PYG		(128.096.877)
Bonos Corporativos USD	2.027	USD		(402.450.636)
Total				8.968.745.281

No Corrientes

Préstamos de Personas o Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	30/06/2024		Tipo de garantía
			Moneda	Importe (Gs)	
Banco Basa S.A.	2.031	USD	Dolares Estadounidenses	50.955.256.481	Hipotecaria
Bonos Emitidos					
Títulos de Renta Fija Emitidas				0	
Bonos Corporativos Gs	2028	PYG		10.000.000.000	
Bonos Corporativos USD	2028	USD		7.188.740.000	
Bonos Corporativos a Emitir Gs	2028	PYG		678.000.000	
Bonos Corporativos a emitirUSD	2028	USD		-	
Intereses a Pagar s/ Renta Fija				0	

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

Bonos Corporativos Gs	2028	PYG	4.948.234.150
Bonos Corporativos USD	2028	USD	1.588.985.883
Intereses a Devengar s/ Renta Fija			0
			-
Bonos Corporativos Gs	2028	PYG	4.948.234.150
			-
Bonos Corporativos USD	2028	USD	1.588.985.884
Intereses préstamos entidades financieras a pagar			
Intereses a pagar			24.308.421.629
(-) Intereses a Devengar			(20.217.319.935)

Total **71.557.098.174**

Préstamos de Personas o Entidades Locales	31/12/2023			
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	En Guaranies
Banco Basa S.A.	2.031	USD	Dolares Estadounidenses	52.782.179.920
Bonos Emitidos				
Títulos de Renta Fija Emitidas				-
Bonos Corporativos Gs	2027	PYG		2.500.000.000
Bonos Corporativos USD	2027	USD		7.188.740.000
				-
Bonos Corporativos a Emitir Gs	2027	PYG		1.404.000.000
				-
Bonos Corporativos a emitirUSD	2027	USD		1.929.966.360
Intereses a Pagar s/ Renta Fija				0
Bonos Corporativos Gs	2027	PYG		1.165.556.712
Bonos Corporativos USD	2027	USD		1.588.985.883

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

Intereses a Devengar s/ Renta Fija

Bonos Corporativos Gs	2027	PYG	1.165.556.712
Bonos Corporativos USD	2027	USD	1.588.985.884

Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Intereses a pagar	22.553.288.190
(-) Intereses a Devengar	(20.217.319.935)
Total	61.472.921.814

NOTA 15 - PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

No aplica

NOTA 16 - REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

El rubro de remuneraciones y cargas sociales a pagar se compone como sigue:

Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar	En Guaraníes	
	30/06/2024	31/12/2023
Instituto de Prevision Social	14.974.663	29.949.340
Aguinaldo a Pagar	31.141.102	
Salarios a Pagar	74.013.587	-
Total	120.129.352	29.949.340

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Los movimientos de saldos son como sigue:

Concepto	En Guaraníes	
	30/06/2024	31/12/2023
Impuesto a la Renta a Pagar	-	8.537.147
IVA a pagar	350.901.414	-
Total	350.901.414	8.537.147

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting
			IDENTIFICADOR RUC
			80080050-8

NOTA 18 – PROVISIONES

No aplica

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

	En Guaraníes	
Corrientes	30/06/2024	31/12/2023
Tarjeta de Crédito a Pagar	6.240.394	7.978.803
Seguros a Pagar M/E	33.132.506	40.341.354
Total	39.372.900	48.320.157
	En Guaraníes	
No Corrientes	30/06/2024	31/12/2023
Impuestos Diferidos	1.528.740.673	1.528.740.673
Total	1.528.740.673	1.528.740.673

NOTA 20 – CAPITAL

El movimiento del capital es el siguiente:

	En Guaraníes	
Fecha	30/06/2024	31/12/2023
Monto Capital Social		
Monto Capital Integrado	7.200.000.000	7.200.000.000
Cantidad de Acciones		
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Aporte para Futura Capitalización	-	-
Total	7.200.000.000	7.200.000.000

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

NOTA 21 – RESERVAS

Los movimientos de las reservas son los siguientes:

En Guaraníes

30/06/2024	31/12/2023
------------	------------

a Reserva de revalúo **1.461.037.424** **1.461.037.424**

Reserva de revalúo Fiscal 1.461.037.424 1.461.037.424

La Reserva de Revalúo Fiscal de los Activos Fijos se realizan de acuerdo a los coeficientes de revalúo emanados de la Sub - Secretaria de Estado de Tributación (SET) en el año 2021 la SET no requirió realizar el revalúo fiscal.

b Reserva legal **187.370.041** **187.370.041**

Reserva Legal 187.370.041 187.370.041

Conforme a la Ley 1034/83 del Comerciante, las Sociedades Anónimas deberán destinar como mínimo el 5% de las utilidades netas a la Reserva Legal hasta completar el 20% del Capital suscrito.

c Reservas Especiales - -

Reservas Especiales - -

d Reservas facultativas - -

No Aplica

e Reservas Técnico **109.296.753.974** **109.296.753.974**

Reserva de Revalúo Técnico 109.296.753.974 109.296.753.974

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

No aplica

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

Concepto	En Guaranies	
	30/06/2024	31/12/2023
Resultado de ejercicios anteriores	3.865.902.343	3.597.783.119
Resultado del ejercicio actual	306.766.165	-268.119.224
Totales	3.559.136.178	3.865.902.343

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

No aplica

NOTA 25 – VENTAS

Los movimientos de los ingresos por venta de la Sociedad es el siguiente:

Ventas	En Guaranies	
	30/06/2024	31/12/2023
<u>Local</u>		
Ventas - Construcciones	-	-
Venta de Servicios	159.855.745	388.961.039
Descuentos Obtenidos	-	-
Total	159.855.745	388.961.039

NOTA 26 – COSTO DE VENTAS

No aplica

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL			5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

NOTA 27 – GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En Guaraníes

	30/06/2024			31/12/2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Publicidad y Propaganda	51.519.443		51.519.443	10.531.306	-	10.531.306
Comisiones Pagadas	131.952.047		131.952.047	159.216.200	-	159.216.200
Gastos de Movilidad y Viáticos	-		-	3.376.304		3.376.304
Gastos de Representación	-		-	47.560.593		47.560.593
Gastos de Marketing	-		-	-	-	-
Sueldos y Jornales		373.693.242	373.693.242	-	206.234.667	206.234.667
Aguinaldos		31.141.102	31.141.102	-	19.221.067	19.221.067
Aporte Patronal IPS		58.136.949	58.136.949	-	35.204.883	35.204.883
Remuneración Personal Superior		163.665.075	163.665.075	-	339.090.906	339.090.906
Vacaciones			-	-	547.243	547.243
Gastos de Capacitación			-	-	11.809.087	11.809.087
Gratificaciones			-	-	8.782.620	8.782.620
Seguro Médico Privado			-	-	2.191.091	2.191.091
Auditoría Externa			-	-	10.893.900	10.893.900
Servicios Contables		31.454.546	31.454.546	-	52.373.896	52.373.896
Honorarios Profesionales Administración			-	-	-	-
Honorarios de Escribanía			-	-	6.312.183	6.312.183
Honorarios Prof. - Síndico			-	-	-	-
Honorarios Fiduciarios			-	-	-	-
Otros Honorarios Profesionales		147.366.547	147.366.547	-	847.246.372	847.246.372

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

Otros gastos de administración			-	-	-	-
Depreciaciones			-	-	706.728.915	706.728.915
Amortización			-	-		
Gastos de Constitución	-	-	-	-	1.317.763.716	1.317.763.716
Alquileres Pagados Bienes Muebles			-	-	-	-
Alquileres Pagados Inmuebles	75.538.973	75.538.973	-	-	130.490.046	130.490.046
Seguros Pagados	20.335.555	20.335.555	-	-	50.305.430	50.305.430
Impuesto Inmobiliario			-	-	-	-
Patentes y Tasas Municipales	7.482.000	7.482.000	-	-	2.836.100	2.836.100
Otros impuestos y Tasas			-	-	3.284.812	3.284.812
Servicios Basicos	60.987.317	60.987.317	-	-	75.851.344	75.851.344
Telefono e Internet	1.891.227	1.891.227	-	-	5.227.900	5.227.900
Papelería y Útiles de Oficina	127.273	127.273	-	-	3.627.454	3.627.454
Gastos Informaticos			-	-	143.636	143.636
Impresos y Formularios			-	-	748.727	748.727
Rep. y Mant. de Muebles e Instalaciones	8.107.500	8.107.500	-	-	27.915.752	27.915.752
Gastos varios			-	-	19.005.674	19.005.674
Gastos de Cafetería			-	-	220.546	220.546
Gastos Generales	142.693.918	142.693.918	-	-	23.625.834	23.625.834
Cuotas y Suscripciones	2.700.000	2.700.000	-	-	5.381.818	5.381.818
Servicios Prestados	28.000.000	28.000.000	-	-	2.727.273	2.727.273
Gastos de Escribanía			-	-	-	-
Comisión Inmobiliaria			-	-	-	-

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

Gastos de Asamblea			-	-	-	-
Arancel - CNV			-	-	12.567.705	12.567.705
Arancel - BVPASA			-	-	8.625.810	8.625.810
Gastos no Deducibles	29.800.000	29.800.000	-	-	92.712.276	92.712.276
Servicios Digitales - GND			-	-	-	-
IVA GND			-	-	4.056.920	4.056.920
Recargos y Multas	598.987	598.987	-	-	575.679	575.679
IVA Costo			-	-	40.726.249	40.726.249
Total	183.471.490	1.183.720.211	1.367.191.701	220.684.403	4.075.057.531	4.295.741.934

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

	En Guaraníes	
	30/06/2024	31/12/2023
Otros ingresos		
Otros ingresos	3.445.377.782	5.896.618.093
Ingresos Varios- Administrativos	90.909.091	38.791.728
Comisión Desarrollador Fideicomiso USD	-	2.847.775.424
Total	3.536.286.873	8.783.185.245
	En Guaraníes	
Otros gastos	31/03/2024	31/12/2023
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Los movimientos de la cuenta de la Sociedad son los siguientes:

	En Guaraníes	
	30/06/2024	31/12/2023
Ingresos Financieros netos		
Diferencia de Cambio Cuentas Activas	11.478.121	138.328.969
Diferencia de Cambio Cuentas Pasivas	100.842.110	455.872.799
Ingresos por Ajuste de Redondeo	-	-
Ingresos Extraordinarios	-	-
Total ingresos financieros	112.320.231	594.201.768

	En Guaraníes	
	30/06/2024	31/12/2023
Gastos Financieros netos		
Otros Intereses	1.066.220.493	367.932.191
Intereses Moratorios y Punitivos	-	-
Comisiones y Gastos Bancarios	1.936.268	13.680.612
Gastos por Sobregiros Bancarios	-	-
Intereses s/ Préstamos Bancarios	1.066.343.728	3.608.262.762
Diferencia de Cambio Cuentas Activas	-	104.750.742
Diferencia de Cambio Cuentas Pasivas	4.494	1.635.255.273
Ajuste por redondeo	-	306.615
Total gastos financieros	2.134.504.983	5.730.188.195

NOTA 30 – RESULTADO DE INVERSIONES EN ASOCIADOS

No aplica

NOTA 31 – RESULTADO PARTICIPACION MINORITARIA

No aplica

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5		01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8

NOTA 32 - IMPUESTO A LA RENTA Y RESERVA LEGAL

	En Guaraníes	
	30/06/2024	31/12/2023
Impuesto a la renta	-	8.537.147
Impuesto a la renta diferido	-	-
Reserva Legal	-	-
Total	-	8.537.147

NOTA 33 – RESULTADO EXTRAORDINARIO NETO DE IMPUESTO A LA RENTA

No aplica

NOTA 34 – RESULTADO SOBRE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS NETO DE IMPUESTO A LA RENTA

No aplica

NOTA 35 – UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

No aplica

NOTA 36 – ACTIVOS GRAVADOS

Los siguientes bienes de propiedad de la Sociedad han sido hipotecados y prendados en garantía de obligaciones financieras:

Al 30 de junio de 2024

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (Gs)	A favor de
Inmueble	Santísima Trinidad Lote 11 mazana 1, Papa Juan XIII c/ Campos Cervera 648 mts., cta. Cte. Catastral N° 15-0417-09	Hipotecaria	61.099.379.881	Banco Basa

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES / IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting / 80080050-8

NOTA 37 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 30 de junio de 2024 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 38 – IMPUESTO DIFERIDO

En Guaraníes

	30/06/2024	31/12/2023
Derechos Fiduciarios Fideicomiso de Gtía	19.801.728.820	19.801.728.820
Sub - total	19.801.728.820	19.801.728.820
Previsión para impuestos diferidos netos	1.528.740.673	1.528.740.673
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	1.528.740.673	1.528.740.673
Total	1.528.740.673	1.528.740.673

NOTA 39 – HECHOS POSTERIORES

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no han surgido las siguientes situaciones que requirieron la realización de ajustes de presentación al cierre de junio de 2024.

NOTA 40 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los movimientos entre partes relacionadas son los siguientes:

En Guaraníes

	30/06/2024	31/12/2023
ACTIVO		
N/A	-	-
Total Activo	-	-
PASIVO		
N/A	-	-
Total Pasivo	-	-

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting
			80080050-8

En Guaraníes

	30/06/2024	31/12/2023
Otros Ingresos Operativos		
Ingresos por Ventas	-	-
N/A	-	-
Otros Ingresos	-	-
N/A	-	-
Total Otros Ingresos Operativos	-	-
Gastos administrativos		
Remuneración Directores	163.665.075	339.090.906
Total Gastos Administrativos	163.665.075	339.090.906
Otros Egresos Operativos		
Otros Gastos relacionados	-	-
Total Egresos Operativos	-	-

X

GERARDO R. RUIZ
CONTADOR

X

Miguel Oscar Rolón Espinola
PRESIDENTE

ANEXO 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL		
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA	
PROBERIS S.A.E.	80029142-5	01/01/2024	30/06/2024	
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR		
4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR				
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
ROLON ESPINOLA, MIGUEL	GERARDO RUIZ GODOY	1227503-4	MVM Consulting	80080050-8