

PTP PARAGUAY S.A.E

**INFORME DE LOS AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**POR EL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
COMPARATIVO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019**

MARZO DE 2021

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DICIEMBRE 2020 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MARZO DE 2021

CONTENIDO

I. Informe de auditoria

- Dictamen de los auditores independientes

II. Estados Financieros

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de evolución del Patrimonio Neto
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

I. INFORME DE AUDITORIA

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores
Presidente y Miembros del Directorio de
PTP PARAGUAY S.A.E
Asunción, Paraguay

Identificación de los estados financieros objeto de la auditoría

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de “PTP Paraguay S.A.E.”, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. Los estados financieros correspondientes al ejercicio anterior finalizado al 31 de diciembre de 2019, que se presentan a efectos comparativos, fueron auditados por nosotros, y sobre los mismos emitimos una opinión sin salvedades en fecha 20 de abril de 2020.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de PTP Paraguay S.A.E es responsable de la preparación y presentación razonable de los referidos estados financieros de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones emitidas por la Comisión Nacional de Valores y conforme a Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay (NIF); tal como se describe en la Nota 2 a los estados financieros. Dicha responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad como auditores independientes es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas básicas para la auditoría externa de los estados financieros de entidades fiscalizadas por la Comisión Nacional de Valores Resolución CNV CG N° 6/19 (Título 21) y con normas de auditoría vigentes en Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos; que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría implica realizar procedimientos de auditoría para obtener evidencias acerca de los importes y las aseveraciones y revelaciones adecuadas efectuadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido ya sea a fraudes o errores.



Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera lo adecuado del sistema de control interno para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Entidad, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la misma.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas; la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la administración, y la evaluación de la correcta presentación de los mismos tomados en su conjunto. Consideramos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para sustentar con una base razonable nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de "PTP Paraguay S.A.E." al 31 de diciembre de 2020, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha, de acuerdo con Normas, reglamentaciones e instrucciones impartidas por la Comisión Nacional de Valores y con Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

Karin R. Gauto E.

Socio

Mat. Prof. CCP N° C – 611

Controller Contadores & Auditores

Mat. Prof. CCP N° F-26

Res. CNV N° AE – 030

04 de marzo de 2021

Asunción, Paraguay

II. ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2020
 Comparativo con igual período del año anterior
 (En miles de guaraníes)

| | Nota | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 3 | 2.063.376 | 37.036 |
| Inversiones temporales | 4 | 223.764 | 194.021 |
| Cuentas por cobrar comerciales | 5 | 5.152.196 | 5.796.574 |
| Otros créditos | 6 | 12.646.648 | 4.571.367 |
| Inventarios | 7 | - | 10.062 |
| Total activos corrientes | | 20.085.983 | 10.609.060 |
| Activos no Corrientes | | | |
| Otros créditos | 6 | 18.676 | 18.676 |
| Cuentas por cobrar comerciales | 5 | - | - |
| Inversión en asociadas | 8 | 185.038 | 516.676 |
| Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto | 9 | 24.514.919 | 23.290.708 |
| Activos disponibles para la venta | 10 | - | - |
| Activos intangibles | 11 | 5.199 | 10.398 |
| Goodwill | 12 | - | - |
| Total activos no corrientes | | 24.723.831 | 23.836.457 |
| Total Activos | | 44.809.814 | 34.445.518 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO NETO | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas por pagar comerciales | 13 | 4.863.658 | 3.535.467 |
| Préstamos a corto plazo | 14 | 318.863 | 3.289.533 |
| Porción corriente de la deuda a largo plazo | 15 | - | - |
| Remuneraciones y cargas sociales a pagar | 16 | 224.913 | 212.359 |
| Impuestos a pagar | 17 | 1.349.309 | 722.976 |
| Provisiones | 18 | - | - |
| Otros pasivos corrientes | 19 | - | 3.222.030 |
| Total Pasivos Corrientes | | 6.756.743 | 10.982.365 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Préstamos a largo plazo | 14 | 6.654.728 | - |
| Otros pasivos no corrientes | 19 | - | - |
| Total pasivos no corrientes | | 6.654.728 | - |

Hugo Rene Gorgone
Representante Legal

Santiago Galeano
Síndico Titular

Fernando Daniel Hoppe
Contador

| | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| Total Pasivos | | 13.411.471 | 10.982.365 |
| Patrimonio Neto | | | |
| Capital integrado | 20 | 15.920.000 | 15.920.000 |
| Reserva de revalúo | 21 | 2.062.634 | 2.062.634 |
| Reserva legal | 21 | 1.086.376 | 861.588 |
| Reservas estatutarias | 21 | - | - |
| Reservas facultativas | 21 | 3.113.173 | - |
| Diferencia transitoria por conversión | 22 | - | - |
| Resultados acumulados | 23 | 9.216.160 | 4.618.930 |
| Subtotal | | 31.398.343 | 23.463.153 |
| Interés minoritario | 24 | - | - |
| Total Patrimonio Neto | | 31.398.343 | 23.463.153 |
| Total Pasivos y Patrimonio Neto | | 44.809.814 | 34.445.518 |

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre de 2020

Comparativo con igual período del año anterior

(En miles de guaraníes)

| | Nota | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| Ventas | 25 | 37.555.441 | 24.554.964 |
| Costo de ventas | 26 | 0 | 0 |
| Utilidad bruta | | 37.555.441 | 24.554.964 |
| Gastos de ventas | 27 | -21.347.996 | -14.126.791 |
| Gastos administrativos | 27 | -6.337.145 | -6.567.264 |
| Otros ingresos y gastos operativos | 28 | 1.052.378 | 1.360.863 |
| Resultado operativo | | 10.922.676 | 5.221.773 |
| Ingresos financieros – neto | 29 | 270.150 | 144.177 |
| Gastos financieros - neto | 29 | -380.294 | -255.594 |
| Subtotal | | 10.812.532 | 5.110.356 |
| Resultado de inversiones en asociadas | 30 | -247.062 | 0 |
| Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria | | 10.565.469 | 5.110.356 |
| Resultado participación minoritaria | 31 | 0 | 0 |
| Resultado ordinario antes del impuesto a la renta | | 10.565.469 | 5.110.356 |
| Impuesto a la renta | 32 | -1.349.309 | -614.599 |
| Resultado neto de actividades ordinarias | | 9.216.160 | 4.495.757 |
| Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta | 33 | 0 | 0 |
| Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta | 34 | 0 | 0 |
| Utilidad/(Pérdida) neta del año | | 9.216.160 | 4.495.757 |
| Utilidad neta por acción ordinaria | 35 | 2.895 | 1.412 |

Hugo Rene Gorgone
Representante Legal

Santiago Galeano
Síndico Titular

Fernando Daniel Hoppe
Contador

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 31 de Diciembre de 2020
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (En miles de guaraníes)

| | Aporte de los propietarios | | Reserva de revalúo | Reserva de revalúo técnico | Ganancias reservadas | | | Interés Minoritario | Total |
|--|------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|
| | Capital suscrito e integrado | Primas de emisión | | | Reserva legal | Reserva facultativa | Resultados acumulados | | |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2018 | 11.350.000 | - | 1.419.632 | - | 491.560 | 3.639.635 | 7.523.746 | | 24.424.573 |
| Cambio en política contable (Nota...) | | | | | | | | | |
| Saldo reestructurado | 11.350.000 | - | 1.419.632 | - | 491.560 | 3.639.635 | 7.523.746 | | 24.424.573 |
| Distribución de dividendos s/Acta de Asamblea Ordinaria N° 11 de fecha 11/04/2018. | | | | | | (3.639.635) | | | (3.639.635) |
| Integración del capital social | | | | | | | | | - |
| Distribución de dividendos s/Acta de Asamblea General Ordinaria N° 14 de fecha 24/04/2019 | | 4.570.000 | 9.559 | | 370.029 | | (7.400.574) | | (2.450.986) |
| Revalúo de activos fijos | | | 633.443 | | | | | | 633.443 |
| Revalúo técnico | | | | | | | | | - |
| Resultado del año | | | | | | | 2.420.829 | | 2.420.829 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2019 | 11.350.000 | 4.570.000 | 2.062.634 | - | 861.588 | - | 2.544.001 | - | 21.388.224 |
| Distribución de dividendos s/Acta de Asamblea General Ordinaria N° 17 de fecha 30/05/2020 y Acta de Directorio N° 62 | | | | | 224.788 | 3.113.173 | (123.173) | | 3.214.788 |
| Revalúo de activos fijos | | | - | | - | | | | - |
| Desafectación de la reserva de revalúo técnico | | | | | | | | | 0 |
| Resultado del año | | | | | | | 6.795.332 | | 6.795.332 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2020 | 11.350.000 | 4.570.000 | 2.062.634 | - | 1.086.376 | 3.113.173 | 9.216.160 | - | 31.398.343 |

Hugo Rene Gorgone
Representante Legal

Santiago Galeano
Síndico Titular

Fernando Daniel Hoppe
Contador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
Al 31 de Diciembre de 2020
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (En miles de guaraníes)

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS | | |
| Cobranzas efectuadas a clientes | 32.395.994 | 18.947.273 |
| Pagos efectuados a proveedores y empleados | (20.674.243) | (14.815.917) |
| Efectivo generado por las operaciones | (2.926.303) | (3.048.510) |
| Intereses pagados | (326.666) | (188.445) |
| Otros ingresos y (egresos) - neto | - | - |
| Pagos de impuesto a la renta | (2.645.526) | (1.687.092) |
| Flujo neto de efectivo de actividades operativas | 5.823.255 | (792.691) |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Adquisición de bienes de uso | (3.849.642) | (1.954.489) |
| Ventas de bienes de uso | - | - |
| Intereses cobrados sobre inversiones | - | - |
| Adquisición de inversiones | - | (506.956) |
| Flujo neto de efectivo de actividades de inversión | (3.849.642) | (2.461.446) |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| (Disminución) Incremento de préstamos | 3.472.880 | 4.603.831 |
| Aportes de capital recibidos | - | - |
| Dividendos pagados | (3.084.506) | (4.191.865) |
| Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento | 388.374 | 411.966 |
| <i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i> | 2.361.987 | (2.842.170) |
| <i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i> | -335.648 | 1.297.393 |
| <i>Efectivo al principio del año</i> | 37.036 | 1.581.813 |
| Efectivo al final del periodo | 2.063.376 | 37.036 |

Hugo Rene Gorgone
Representante Legal

Santiago Galeano
Síndico Titular

Fernando Daniel Hoppe
Contador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020****Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2019****NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA**

La Sociedad PTP PARAGUAY S.A.E. con RUC N° 80063732-1, es una Sociedad constituida bajo la forma jurídica de Sociedad Anónima en fecha 11/10/2010, según escritura notarial N° 4, inscripto en la Dirección General de los registros públicos, en el registro de personas jurídicas y asociaciones, Serie “G”, con el N° 488, a folio N° 5776 de 27/10/2010 y en el Registro Público de Comercio, registro de contratos, con el N° 74, Serie I, Folio N° 816 y siguientes el 27/10/2010, teniendo inicialmente la denominación “WALMART S.A.”, posteriormente el Estatuto Social fue modificado por cambio de denominación, conforme consta en el Escritura N° 59 de fecha 26/09/2012, inscripta en la Dirección General de los Registros Públicos, registro de personas jurídicas y asociaciones, Serie A, bajo el N° 1428, folio N° 7620 el 16/11/2012 y en el Registro Público de Comercio, sección contratos, bajo el N° 1440, Serie A, folio N° 13340 el 16/11/2012.

Posteriormente se realizó el cambio de denominación a “PTP PARAGUAY S.A.” según escritura pública de fecha 02/07/2015 ante la escribana María Magdalena Villalba Gómez con registro N° 293, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 700, folio N° 01, del 20/08/2015 inscripta en el registro público de comercio bajo el N° 686, serie comercial, folio N° 01 al 08, de fecha 27/07/2015.

En fecha 03/08/2017 se realizó el cambio de denominación a “PTP PARAGUAY S.A.E” según escritura pública por modificación de estatutos sociales ante el escribano Carlos Ruben GernhoferParquet con registro N° 562, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 2, folio N° 15, del 22/11/2017 inscripta en el registro público de comercio bajo el N° 686, serie comercial, folio N° 09 al 26, de fecha 22/11/2017.

El objeto principal de la sociedad es brindar servicios en los puertos por medio de la Estiba de buques y barcazas; Desestiba de buques y barcazas; trasbordos; surveying; traslados a deposito; tape y destape de barcazas, almacenaje de productos en los depósitos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con normas contables vigentes en Paraguay y normas de contabilidad dictadas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, teniendo en cuenta las siguientes consideraciones:

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, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los estados financieros, podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera de la sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo por los ejercicios cerrados al 31 de diciembre de 2020 y 2019. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 2,2 % en el año 2020 y 2,8 % en el año 2019.

b. Uso de estimaciones contables

Los presentes estados financieros requieren que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y 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.

- Propiedades, planta y equipo: tratamiento contable para determinar los valores a la fecha de adquisición son medidos a costo histórico
- Vida útil de la propiedad, planta y equipo y activos intangibles. (ver nota 9)
- Reconocimiento de ingreso de acuerdo con el criterio de lo devengado.
- Impuesto a las ganancias, se calcula de acuerdo con una interpretación razonable de la legislación fiscal vigente en Paraguay.
- Previsión para créditos incobrables la recuperabilidad de los créditos se mide teniendo en cuenta la anticuación de los saldos de las cuentas por cobrar, los cargos históricos por incobrabilidad, la solvencia de los clientes y los cambios en las condiciones de pago del cliente al evaluar la idoneidad de la previsión para cuentas incobrables.

c. Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

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.

| | 2020 | | | 2019 | | |
|----------------------|----------------|---------------------------|-------------------|----------------|---------------------------|-------------------|
| | Indicar moneda | Simbología según ISO 4217 | Miles de G. | Indicar moneda | Simbología según ISO 4217 | Miles de G. |
| Activos | Guaraníes | PYG | 44.809.814 | Guaraníes | PYG | 34.445.518 |
| Pasivos | Guaraníes | PYG | 13.411.471 | Guaraníes | PYG | 10.982.365 |
| Posición neta | | | 31.398.343 | | | 23.463.153 |

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera Dólares Americanos (T.C. 6.891,96) varió sustancialmente (varió en un 6,98%) con respecto al vigente al 31 de Diciembre del 2019

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez, con vencimiento originalmente pactado no superior a tres meses.

e. Inversiones

La Sociedad registra la participación en empresas asociadas por el método de la participación.

Una asociada es una entidad sobre la cual la Sociedad ejerce una influencia significativa sin ejercer control total, generalmente acompañada de una tenencia accionaria de entre el 20% y el 50% de los derechos de voto. La participación del inversionista en las ganancias o pérdidas de la asociada se presenta por separado en el estado de resultados. La Sociedad posee el 90 % de las acciones de la Sociedad PTP BRASIL S.A. Ver Nota 8 y 40

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan mensualmente sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar. Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan mensualmente y se mide teniendo en cuenta la anticuación de los saldos de las cuentas por cobrar, los cargos históricos por incobrabilidad, la solvencia de los clientes y los cambios en las condiciones de pago del cliente al evaluar la idoneidad de la previsión para cuentas incobrables.

h. Inventarios

Las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización (NIF 12, párrafo 5). Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplicarán las fórmulas de costeo siguientes: FIFO, (Primero Entrado Primero en Salir – PEPS); PPP (Precio Promedio Ponderado); o identificación específica (NIF 12, párrafos 16 a 20). Ver Nota 7

i. Activos disponibles para la venta

Los activos disponibles para la venta representan bienes que fueron desafectados de la actividad productiva y se mantienen con el único objetivo de ser vendidos. Los mismos se valúan, sin amortizar, al menor entre el valor de mercado de los mismos y su costo (valor libro) al momento de su designación como disponibles para la venta.

Los activos mantenidos para la venta se presentan como activos no corrientes y se miden al menor entre el valor en libros y el valor razonable menos los costos de venta. Los mismos no se deprecian a partir del momento en que son clasificados como activos disponibles para la venta

j. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios

Las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios han sido estimadas tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del ejercicio.

k. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de revalúo emitido por la Autoridad Tributaria, menos la correspondiente depreciación acumulada. 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.

La depreciación es calculada por el método de línea recta, saldo decreciente o suma de unidades (la emisora elige uno de los tres métodos con base en el patrón esperado de beneficios económicos y lo aplica consistentemente de ejercicio a ejercicio a menos que haya cambios significativos en dicho patrón considerado -NIF 11 párrafo 43 y 48). Ver Nota 9

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el valor de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo dados de baja, y se reconocen por el neto en la cuenta "Utilidad/Pérdida por venta de Activos Fijos" en el estado de resultados.

Las vidas útiles considerados son los siguientes:

| <u>Tipo de Bienes</u> | <u>Vida Útil estimada (*)</u> | <u>Valor Residual</u> |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Muebles y útiles | 5 años | 10% |
| Maquinarias y herramientas | 10 años | 20% |
| Instalaciones | 10 años | 20% |
| Equipos de Comunicación | 2 años | 10% |
| Rodados | 5 y 2 años | 20% |
| Equipos de computación | 2 años | 10% |
| Herramientas y otros equipos | 5 años | 10% |
| Mejoras en predio de terceros | 10 años | 0% |
| Inmuebles- Terrenos | 30 | 0% |

| <u>Tipo de Bienes</u> | <u>Vida Útil estimada (**)</u> | <u>Valor Residual</u> |
|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| Muebles y útiles | 10 años | 10% |
| Maquinarias y herramientas | 10 y 5 años | 20% |
| Instalaciones | 10 años | 20% |
| Equipos de Comunicación | 2 años | 10% |
| Rodados | 5 años | 20% |
| Equipos de computación | 4 años | 10% |
| Herramientas y otros equipos | 5 años | 10% |
| Mejoras en predio de terceros | 25 | 0% |
| Inmuebles- Terrenos | 40 | 0% |

(*) **Aplicable a adquisiciones del ejercicio 2020 en adelante.**

(**) **Aplicable a bienes existentes al inicio del ejercicio 2020.**

Los métodos de depreciación, vidas útiles de los bienes de propiedad, planta y equipo son revisados anualmente y ajustados en caso de corresponder.

k. Goodwill

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre el valor pagado y el valor razonable de los activos netos adquiridos por la operación de compra de la subsidiaria – Compañía XX.

A los efectos de la determinación del monto recuperable, anualmente se efectúa una evaluación del mismo sobre la base de los flujos netos descontados. En caso que dichos flujos descontados superen el valor contable se procederá al registro de la correspondiente desvalorización del Goodwill.

Las estimaciones sobre los flujos de fondos netos son realizadas por la Gerencia sobre la base de las mejores estimaciones disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo establece la NIF 13 emitida por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, el Goodwill no se amortiza, sino se afecta a resultados por su deterioro según la NIF 18.

l. Reconocimiento de ingresos y egresos

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

Los ingresos se reconocen cuando es probable que se generen los beneficios económicos para la Sociedad y cuando su valor puede ser medido de forma fiable, incluyendo el valor razonable de la contraprestación recibida, neto de devoluciones, descuentos, y los impuestos sobre las ventas.

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

m. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

El Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), que se carga a los resultados del año a la tasa del 10%, se basa en la utilidad contable antes de impuesto, ajustada por las partidas que la Ley N° 6380/19 y sus modificaciones incluye o excluye para la determinación de la renta neta imponible y por el reconocimiento de eventuales cargos o ingresos originados por la aplicación del impuesto diferido.

n. Restricciones a la distribución de utilidades

Deberá mencionarse cualquier tipo de restricción sobre la distribución de utilidades como ser restricciones estatutarias o de entes reguladores y asambleas.

o. Derechos en Fideicomiso

En caso de que la entidad cuente con Fideicomisos vigentes, deberá exponer claramente en notas a los Estados Financieros, dentro del rubro correspondiente al cual pertenece el bien que ha sido objeto del fideicomiso, ya sea “Créditos/Inventarios u otros activos”, restando al valor del rubro perteneciente, al igual que en la constitución de Fideicomisos de Garantía.

Deberá indicarse además los datos del contrato de fideicomiso, del fiduciario, monto, vencimiento. En caso de emisiones a través de un Patrimonio Autónomo, registradas en la CNV, deberán agregar los datos de registro, destino de los fondos, calificación de riesgo si lo tuviere.

p. Otros principios, prácticas y métodos

Seguidos en general para cuantificar, valorar y exponer los hechos y bienes económicos en los estados financieros y que fueran relevantes para el lector de los mismos.

q. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que sea necesaria una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación, cuyo monto puede estimarse con fiabilidad. Ver Nota 37.

r. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados a corto plazo incluyen elementos como sueldos y comisiones, aguinaldos, vacaciones y aportes a la seguridad social. Los beneficios por terminación de contrato procedentes de una decisión de la entidad para finalizar el vínculo laboral, son reconocidos como un pasivo y un gasto al momento que es aceptado por el empleado la oferta realizada por la entidad.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

| Concepto | 2020 | 2019 |
|--|------------------|---------------|
| Bancos Locales - Moneda local Guaraníes | 40.075 | 5.498 |
| Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares | 2.014.916 | 24.680 |
| Fondos Fijos | 8.384 | 6.859 |
| Total | 2.063.376 | 37.036 |

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

En miles de guaraníes

| Concepto | 2020 (*) | 2019 (**) |
|---|----------------|----------------|
| Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local – Moneda Extranjera Dólares | 223.763,54 | 194.020,87 |
| Total | 223.764 | 194.021 |

Observaciones:

(*): En dicho saldo se expone la suma de G. 222.610,31 que corresponden a vencimientos a largo plazo.

(**): En dicho saldo se expone la suma de G.193.621,70 que corresponden a vencimientos a largo plazo.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

En miles de guaraníes

| | | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| Deudores por ventas locales | Moneda Local Guaraníes | 293.494,77 | - |
| Deudores por ventas locales | Moneda Extranjera Dólares | 5.028.775,44 | 5.962.709,35 |
| Deudores por ventas en el exterior | Moneda Local Guaraníes | - | 3.939,65 |
| Menos Provisiones | | -170.074,68 | -170.074,68 |
| Total | | 5.152.196 | 5.796.574 |

| Composición de la cartera de créditos por ventas | 2020 | |
|--|------------------|-------|
| A. Total Cartera no Vencida | 2.975.818 | 1% |
| B. Total Cartera Vencida | 492.303 | |
| <i>Composición Cartera Vencida</i> | | |
| Normal | - | 1% |
| En Gestión de Cobro | 2.054.149 | 5% |
| En Gestión de Cobro Judicial | - | 20% |
| Total de la cartera de créditos (A+B) | 3.468.121 | |
| (-) Total Provisiones | (132.466) | |
| TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS | 3.335.656 | |
| Observaciones | | |
| Criterios de Clasificación utilizados | De | A |
| Normal | 1 | 30 |
| En Gestión de Cobro | 31 | 60 |
| En Gestión de Cobro Judicial | 61 | 10000 |

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

| Concepto | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Anticipo Impuesto a la Renta | 614.573,94 | 452.643,08 |
| Retención Impuesto a la Renta | 7.641,61 | - |
| Retención Impuesto al Valor agregado | 2.124.013,66 | 1.690.096,09 |
| Anticipos de Sueldos | - | 8.925,00 |
| Préstamo al Personal | - | 162.289,02 |
| Préstamo a Corto Plazo | 9.900.419,13 | 2.257.414,15 |
| Total | 12.646.648 | 4.571.367 |

No corrientes

| Concepto | 2020 | 2019 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Garantía de Alquiler | 18.675,54 | 18.675,54 |
| Total | 18.676 | 18.676 |

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

En miles de guaraníes

| Concepto | 2020 | 2019 |
|----------------------|-------------|---------------|
| Productos terminados | - | 10.062 |
| Total | - | 10.062 |

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En miles de guaraníes

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación

| Periodo | 2020 | 2019 |
|-----------------|-------------|-------------|
| Total Inversión | 185.038 | 516.676 |

a) Datos sobre la sociedad:

| Nombre de Sociedad | RUC | Cantidad de acciones | 2020 | |
|-----------------------------|----------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| | | | Total Patrimonio neto | Total del resultado |
| PTP BRASIL Serv. Adm. Ltda. | 32845261 | 205.191 | 205.191 | 247.062 |

a) Datos sobre la Inversión

| Cantidad de acciones | Participación sobre los votos (%) | Total Inversión (miles de Gs) | Participación sobre el Patrimonio Neto (%) | Total valuación patrimonial proporcional | Resultado sobre inversiones |
|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--|--|-----------------------------|
| 205.191 | 100 | 185.038 | 90 | 18.467.190 | 22.235.616 |

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO

En miles de guaraníes

| | Costo histórico revaluado al inicio del año | Adquisiciones | Bajas | Revalúo del año | Valor de origen revaluado al final del año | Depreciación acumulada revaluada al inicio del año | Depreciación del año | Bajas de depreciaciones acumuladas | Revalúo depreciación acumulada del año | Depreciación acumulada revaluada al final del año | Valor neto contable | |
|-------------------------------|---|------------------|----------|-----------------|--|--|----------------------|------------------------------------|--|---|---------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | 2020 | 2019 |
| Instalaciones | 3.287.921 | 104.636 | - | - | - | (551.099) | (131.517) | - | - | (682.616) | 2.709.941 | 2.736.822 |
| Rodados | 416.723 | - | - | - | - | (233.491) | (66.676) | - | - | (300.166) | 116.556 | 183.232 |
| Equipos de computación | 111.791 | 11.236 | - | - | - | (54.913) | (22.680) | - | - | (77.593) | 45.434 | 56.877 |
| Muebles y útiles | 116.630 | - | - | - | - | (36.787) | (10.497) | - | - | (47.284) | 69.346 | 79.843 |
| Equipos de comunicación | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Maquinarias y herramientas | 11.426.550 | 2.303.089 | - | - | - | (2.562.617) | (914.124) | - | - | (3.476.741) | 10.252.899 | 8.863.934 |
| Obras en curso | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Herramientas Menores | 2.121 | 362 | - | - | - | (310) | (477) | - | - | (787) | 1.695 | 1.811 |
| Mejoras en Predio de Terceros | 12.789.054 | 1.229.763 | - | - | - | (2.853.912) | (1.278.905) | - | - | (4.132.818) | 9.886.000 | 9.935.142 |
| Inmuebles | 1.433.047 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.433.047 | 1.433.047 |
| Totales | 29.583.838 | 3.649.087 | - | - | - | (6.293.130) | (2.424.876) | - | - | (8.718.005) | 24.514.919 | 23.290.708 |

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|------|
| Propiedad, planta y equipo | | |
| Total | - | - |
| Activos intangibles | | |
| Total | - | - |
| Inversiones | | |
| Total | - | - |
| Total general | - | - |

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------|---------------|
| Activos intangibles | | |
| Gastos de Organización y Puesta en Marcha - Start UP | 193.638 | 193.638 |
| Licencia de Radio Frecuencia | 10.398 | 10.398 |
| Menos amortización acumulada | -198.837 | -193.638 |
| Total general | 5.199 | 10.398 |

NOTA 12 – GOODWILL

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|----------------------|------|------|
| Goodwill | | |
| Total general | - | - |

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

| Corrientes | Simbología según ISO 4217 | Indicación de Moneda | 2020 | 2019 |
|--|---------------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Proveedores - Entidades Relacionadas | USD | Dólar estadounidense | - | - |
| Otros proveedores del exterior | USD | Dólar estadounidense | 662.229 | 27.217 |
| Proveedores locales | PYG | Guaraní | 1.942.414 | 2.502.715 |
| <i>Acreedores Varios</i> | PYG | Guaraní | 2.259.015 | 1.005.535 |
| Total cuentas a pagar por comerciales | | | 4.863.658 | 3.535.467 |

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentación T.C. 6.941,65

Corrientes

| Préstamos de Entidades Locales | 2020 | | | | | 2019 | | | | |
|--|-------------|-------------------|----------------------|-----------------------|------------------|-------------|-------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| | Vencimiento | Símbolo de Moneda | Moneda | Importe (miles de Gs) | Tipo de Garantía | Vencimiento | Símbolo de Moneda | Moneda | Importe (miles de Gs) | Tipo de Garantía |
| Banco Regional SAECA | | | | | | 12/03/2020 | USD | Dólar estadounidense | 2.594.958 | A sola Firma |
| Banco Continental SAECA | 10/02/2021 | PYG | Guaraní | 32.926 | A sola Firma | 31/01/2020 | PYG | Guaraní | 203.884 | A sola Firma |
| Préstamos de Entidades en el Exterior | | | | | | | | | | |
| CAT FINANCIAL | 01/11/2021 | USD | Dólar estadounidense | 285.937 | Prendaria | 01/11/2021 | USD | Dólar estadounidense | 490.692 | Prendaria |
| Total | | | | 318.863 | | | | | 3.289.533 | |

No Corrientes

| Préstamos de Entidades Locales | 2020 | | | | | 2019 | | | | |
|--|-------------|-------------------|----------------------|-----------------------|------------------|-------------|-------------------|--------|-----------------------|------------------|
| | Vencimiento | Símbolo de Moneda | Moneda | Importe (miles de Gs) | Tipo de garantía | Vencimiento | Símbolo de Moneda | Moneda | Importe (miles de Gs) | Tipo de Garantía |
| Banco Regional SAECA | 12/05/2023 | USD | Dólar estadounidense | 2.892.354 | Hipotecaria | | | | | |
| Préstamos de Entidades en el Exterior | | | | | | | | | | |
| Deudas bursátiles BONOS EMITIDOS Programa Emision USD1 - Serie 1 | 10/07/2025 | USD | Dólar estadounidense | 3.762.374 | A sola Firma | | | | | |
| Intereses préstamos entidades financieras a pagar | | | | | | | | | | |
| Intereses a pagar | | | | 372.638 | | | | | | |
| (-) Intereses a Devengar | | | | -372.638 | | | | | | |
| Intereses deudas bursátiles a pagar | | | | | | | | | | |
| Intereses a pagar | | | | 1.462.616 | | | | | | |
| (-) Intereses a Devengar | | | | -1.462.616 | | | | | | |
| Total | | | | 6.654.728 | | | | | - | |

NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| Porción corriente de la deuda a largo plazo | | |
| Total general | - | - |

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

En miles de guaraníes

| Remuneraciones y cargas sociales a pagar | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Sueldo y otras remuneraciones a pagar | 130.633 | 59.256 |
| Aportes y retenciones a pagar | 93.888 | 152.497 |
| Embargos Judiciales | 392 | 605 |
| Total | 224.913 | 212.359 |

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

En miles de guaraníes

| Impuestos a pagar | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Impuesto a la renta a pagar | 1.349.309 | 614.599 |
| Otros impuestos a pagar | - | 108.377 |
| Total | 1.349.309 | 722.976 |

NOTA 18 - PROVISIONES

En miles de guaraníes

| Provisiones | 2020 | 2019 |
|--------------------|------|------|
| Total | - | - |

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

| Corrientes | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|
| Otros Pasivos con Entidades relacionadas | - | 1.314.298 |
| Dividendos a Pagar | - | 1.712.070 |
| Acciones a Capitalizar PTP Brasil | - | 195.662 |
| Total | - | 3.222.030 |

| No Corrientes | 2020 | 2019 |
|----------------------|------|------|
| Total | - | - |

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

| Fecha | 2020 | 2019 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Monto Capital Social | 15.920.000 | 15.920.000 |
| Monto Capital Integrado | 15.920.000 | 15.920.000 |
| Cantidad de Acciones | 3.184 | 3.184 |
| Valor Nominal de Acciones | 5.000 | 5.000 |
| Total | 15.920.000 | 15.920.000 |

NOTA 21 – RESERVAS

En miles de guaraníes

| | 2.020 | 2.019 |
|--|------------------|------------------|
| a Reserva de revalúo | 2.062.634 | 2.062.634 |
| b Reserva legal | 1.086.376 | 861.588 |
| c Reservas estatutarias | | |
| d Reservas facultativas | 3.113.173 | - |
| d.1. Según Acta de Asamblea General Ordinaria N° 17 del 30/05/2020 | 2.990.000 | |
| d.2. Según Acta de Directorio N° 65 del 04/11/2020 | 123.173 | |

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| Diferencia transitoria por conversión | - | - |

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Resultado de ejercicios anteriores | - | 123.173 |
| Resultado del ejercicio actual | 9.216.160 | 4.495.757 |
| Totales | 9.216.160 | 4.618.930 |

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|---------------------|------|------|
| Interés Minoritario | - | - |

NOTA 25 – VENTAS

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ventas | | |
| Ventas Línea De Negocio 1 | | |
| Crédito | 29.330.624 | 23.292.440 |
| Crédito | 8.224.816 | 1.262.524 |
| Total | 37.555.441 | 24.554.964 |

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|------------------------|------|------|
| Costo de ventas | | |
| Total costo de ventas | - | - |

NOTA 27 – GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

| | 2020 | | | 2019 | | |
|---|------------------|------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| | Gastos de Ventas | Gastos Administrativos | Total | Gastos de Ventas | Gastos Administrativos | Total |
| Movilidad y viáticos | -184.887 | -869 | -185.757 | -26.821 | -3.508 | -30.329 |
| Gastos de alquiler | -425.765 | -236.092 | -661.857 | -278.038 | -248.787 | -526.825 |
| Computación y redes | - | - | - | - | - | - |
| Gastos por servicios | -1.242.058 | - | -1.242.058 | -152.792 | -3.582 | -156.373 |
| Honorarios profesionales y asesoramiento | -1.278.259 | -113.641 | -1.391.901 | -262.495 | -1.026.885 | -1.289.381 |
| Investigación de mercado | - | - | - | - | - | - |
| Impuestos y tasas | -2.214.620 | -14.004 | -2.228.624 | -1.182.870 | -43.278 | -1.226.149 |
| Gastos de reparación y mantenimiento | -1.063.174 | -3.351 | -1.066.525 | -678.063 | -11.381 | -689.443 |
| Gastos del personal y capacitación | - | - | - | - | - | - |
| Seguros pagados | -127.191 | -6.623 | -133.814 | -110.865 | -146 | -111.011 |
| Otros gastos de operación | -19.250 | -2.497 | -21.746 | -238.707 | - | -238.707 |
| Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia | - | -474.029 | -474.029 | - | -451.839 | -451.839 |
| Sueldos y Jornales | -3.378.846 | -1.174.632 | -4.553.477 | -3.018.658 | -1.128.688 | -4.147.346 |
| Contribuciones Sociales | -514.641 | -236.707 | -751.348 | -499.906 | -186.420 | -686.326 |
| Regalías y Honorarios por servicios técnicos | - | - | - | - | - | - |
| Gastos de Publicidad y Propaganda | -5.468 | -1.925 | -7.393 | -72.465 | -5.178 | -77.643 |
| Intereses, multas y recargos impositivos | - | -916 | -916 | - | - | - |
| Depreciación bienes de uso | - | -2.424.876 | -2.424.876 | - | -2.483.018 | -2.483.018 |
| Amortización activos intangibles | - | -5.199 | -5.199 | - | -4.034 | -4.034 |
| Previsiones | - | - | - | -106.039 | - | -106.039 |
| Accesorios y Consumibles | -253.234 | -2.205 | -255.439 | -301.391 | - | -301.391 |
| Agua, Luz, Teléfono e Internet | -16.110 | -38.132 | -54.242 | -32.438 | -42.443 | -74.881 |
| Aguinaldo | -220.872 | -151.905 | -372.776 | -254.479 | -94.152 | -348.631 |
| Artículos de Limpieza | -68.157 | -21.894 | -90.051 | -3.843 | -4.300 | -8.143 |
| Bonificación Familiar | -56.137 | -5.153 | -61.290 | -62.331 | -4.533 | -66.863 |
| Canon ANNP - Concesión Anual | -368.456 | - | -368.456 | -339.608 | - | -339.608 |
| Combustibles y Lubricantes | -834.198 | -19.732 | -853.930 | -667.475 | -96.327 | -763.802 |
| Comisiones Pagadas | -177.065 | -52.521 | -229.586 | -1.442.069 | -9.155 | -1.451.224 |
| Donaciones | - | - | - | -5.000 | - | -5.000 |
| Expensas | - | -28.805 | -28.805 | - | -20.806 | -20.806 |

| | 2020 | | | 2019 | | |
|---|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| | Gastos de Ventas | Gastos Administrativos | Total | Gastos de Ventas | Gastos Administrativos | Total |
| Fletes Pagados | -1.096.097 | - | -1.096.097 | -931.541 | - | -931.541 |
| Gastos de Comercialización | -10.062 | - | -10.062 | -4.731 | -447 | -5.178 |
| Gastos no Deducibles | - | -101.238 | -101.238 | - | -158.487 | -158.487 |
| Gastos de escribanía | -36 | -5.573 | -5.609 | - | -24.935 | -24.935 |
| Gastos de –instalación | - | - | - | - | -133 | -133 |
| Gastos de Importación y/o Exportación | -41.704 | - | -41.704 | -17.123 | - | -17.123 |
| Gastos Medicos | -32.724 | - | -32.724 | -7.465 | -1.171 | -8.635 |
| Gastos Servicios Netos del Sector Privado | -6.364.975 | -10.096 | -6.375.071 | -1.832.029 | -143.061 | -1.975.091 |
| Gastos Varios | -253.921 | -20.055 | -273.977 | -49.113 | -24.277 | -73.390 |
| Gratificaciones al Personal de la ANNP | -384.993 | - | -384.993 | -771.104 | - | -771.104 |
| Utiles de Oficina | -11.356 | -9.937 | -21.293 | -9.009 | -7.886 | -16.896 |
| Limpieza | -39.014 | - | -39.014 | - | - | - |
| Recolección de Residuos | -8.400 | - | -8.400 | -8.900 | - | -8.900 |
| Refrigerios | -7.488 | -6.110 | -13.598 | -23.968 | -41.367 | -65.335 |
| Resultado por Diferencia de Cambios | -134.436 | -1.158.128 | -1.292.564 | - | -297.041 | -297.041 |
| Ropa de Trabajo | -86.053 | -9.594 | -95.647 | -22.174 | - | -22.174 |
| Seguridad | -428.350 | - | -428.350 | -427.471 | - | -427.471 |
| IVA Gastos | - | -708 | -708 | - | - | - |
| Perdida por Venta de Bienes de Uso | - | - | - | -285.810 | - | -285.810 |
| Total | -21.347.996 | -6.337.145 | -27.685.142 | -14.126.791 | -6.567.264 | -20.694.055 |

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS

Miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 | Otros gastos | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------|----------|----------|
| Otros ingresos | | | | | |
| Resultados por Diferencia de Cambios | 889.554 | 1.000.352 | - | | |
| Recupero de Gastos | 67.015 | 260.853 | | | |
| Ingresos Varios | 95.809 | 99.658 | | | |
| Total | 1.052.378 | 1.360.863 | Total | - | - |

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

| Ingresos Financieros netos | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Intereses Ganados | 66.905 | 8.006 |
| Intereses Ganados a Corto Plazo | 203.244 | 136.171 |
| Total ingresos financieros | 270.150 | 144.177 |

| Gastos Financieros netos | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| Intereses a bancos e instituciones financieras | -264.075 | -188.445 |
| Gastos Bancarios | -116.220 | -67.149 |
| Total gastos financieros | -380.294 | -255.594 |

NOTA 30 - RESULTADO DE INVERSIONES EN ASOCIADAS

Miles de guaraníes

| Resultado de inversiones en asociadas | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|----------|
| GASTOS CONSOLIDACIÓN PTP BRASIL SA | -247.062 | - |
| Total | -247.062 | - |

NOTA 31 - RESULTADO PARTICIPACIÓN MINORITARIA

Miles de guaraníes

| Resultado participación minoritaria | 2020 | 2019 |
|--|----------|----------|
| Total | - | - |

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Impuesto a la renta | -1.349.309 | -614.599 |
| Total | -1.349.309 | -614.599 |

NOTA 33 - RESULTADO EXTRAORDINARIO NETO DE IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------|------------|-----------|
| Conceptos | | |
| Resultado Antes de Impuestos | 10.565.469 | 5.110.356 |

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

En miles de guaraníes

| Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| - | - | - |
| Total | - | - |

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

La Sociedad calcula la utilidad (pérdida) neta por acción sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y ... acciones ordinarias (aclarar las características de las acciones) de valor nominal G/ ...cada una con derecho a ... voto por acción (aclarar el derecho de voto que tiene cada tipo de acción).

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación | 3.184 | 3.184 |
| Utilidad Neta | 9.216.160 | 4.495.757 |
| Utilidad Neta por Acción Ordinaria | 2.895 | 1.412 |

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

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

Al 31 de Diciembre de 2019

| Tipo de Activo | Datos del activo gravado | Tipo de garantía | Importe (indicar moneda) | A favor de |
|----------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------|
| - | - | - | - | - |

Al 31 de Diciembre de 2020

| Tipo de Activo | Datos del activo gravado | Tipo de garantía | Importe (indicar moneda) | A favor de |
|----------------|--------------------------|------------------|--------------------------|----------------------|
| Inmueble | Terreno | Hipotecaria | USD.500.000,00 | Banco Regional SAECA |

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de Diciembre de 2020 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

Al 31 de Diciembre de 2020 la empresa no cuenta con dicha operativa.

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de Diciembre del 2020

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Miles de guaraníes

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| ACTIVO | | |
| Otros créditos | 5.203.560 | 2.280.546 |
| Total activo | 5.203.560 | 2.280.546 |
| PASIVO | | |
| Préstamos a corto plazo | - | 1.314.298 |
| Total pasivo | - | 1.314.298 |

Hugo Rene Gorgone
Representante Legal

Santiago Galeano
Síndico Titular

Fernando Daniel Hoppe
Contador