

PTP PARAGUAY S.A.E.

**INFORME DE LOS AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**POR EL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2020**

MARZO DE 2022

PTP PARAGUAY S.A.E.

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES POR EL EJERCICIO
FINALIZADO AL 31 DICIEMBRE 2021 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

MARZO DE 2022

CONTENIDO

I. Informe de auditoria

- Dictamen de los auditores independientes

II. Estados Financieros

- Carátula
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Variación 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

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **PTP PARAGUAY S.A.E** que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2021, y el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujo 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 2020, que se presentan a efectos comparativos, fueron auditados por otros auditores y sobre los mismos emitieron una opinión sin salvedades en fecha 04 de marzo de 2021.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. 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 con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay; 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

3. Nuestra responsabilidad como auditores independientes es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría.
4. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas básicas para la auditoría externa de los estados financieros de entidades fiscalizadas por la Comisión Nacional Resolución CNV CG N° 30/21, Título 21 y con normas de auditoría vigentes en Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.
5. 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 a fraudes o errores.
6. 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.

7. Una auditoria 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 auditoria que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para sustentar con una base razonable nuestra opinión.

Opinión

8. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **PTP PARAGUAY S.A.E.** al 31 de diciembre de 2021, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones contables impartidas por la Comisión Nacional de Valores y con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

Karin Gauto

Socio

Mat. Prof. CCP N° C – 611

Baker Tilly Paraguay

Firma Miembro de Baker Tilly International

Mat. Prof. CCP N° F-118

RUC. 80089255-0

Res. 82 E/18 CNV N° AE 053

29 de marzo de 2022

Asunción, Paraguay

II. ESTADOS FINANCIEROS

Sociedad: **PTP PARAGUAY S.A.E.**

 Fecha Presentación: **31/12/2021**

INDICE	REF.
Informacion General	
Descripción de la naturaleza y del negocio de la Sociedad	Nota 1
Resumen de las principales políticas contables	Nota 2
Balance General	
Efectivo y equivalente de efectivo	BG Nota 3
Inversiones temporales	Nota 4
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
Otros créditos	Nota 6
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
Inventarios	Nota 7
Inversión en asociadas	Nota 8
Propiedades, planta y equipo	Nota 9
Activos disponibles para la venta	Nota 10
Activos intangibles	Nota 11
Goodwill	Nota 12
Cuentas por pagar comerciales	Nota 13
Préstamos a corto plazo	Nota 14
Porción corriente de la deuda a largo plazo	Nota 15
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	Nota 16
Impuestos a pagar	Nota 17
Provisiones	Nota 18
Otros pasivos corrientes	Nota 19
Préstamos a largo plazo	Nota 14
Otros pasivos no corrientes	Nota 19
Capital integrado	Nota 20
Reserva de revalúo	Nota 21
Reserva legal	Nota 21
Reservas estatutarias	Nota 21
Reservas facultativas	Nota 21
Diferencia transitoria por conversión	Nota 22
Resultados acumulados	Nota 23
Interés minoritario	Nota 24
Estado de Resultados	ER
Ventas	Nota 25
Costo de ventas	Nota 26
Gastos de ventas	Nota 27
Gastos administrativos	Nota 27
Otros ingresos y gastos operativos	Nota 28
Ingresos financieros - neto	Nota 29
Gastos financieros - neto	Nota 29
Resultado de inversiones en asociadas	Nota 30
Resultado participación minoritaria	Nota 31
Impuesto a la renta	Nota 32
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	Nota 33
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	Nota 34
Utilidad/(Pérdida) neta del año	Nota 35
Utilidad neta por acción ordinaria	Nota 35
Estado de Evolución del Patrimonio Neto	EVPN
Estado de Flujos de Efectivo	EFE
Otras Notas de los Estados Financieros	
Activos gravados	Nota 36
Contingencias y compromisos	Nota 37
Impuesto diferido	Nota 38
Hechos posteriores	Nota 39
Saldos y transacciones con partes relacionadas	Nota 40

BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2021
 Comparativo con igual período del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	Nota	2021	2020
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>3</u>	799.812	2.063.376
Inversiones temporales	<u>4</u>	213.398	223.764
Cuentas por cobrar comerciales	<u>5</u>	4.525.955	5.152.196
Otros créditos	<u>6</u>	20.963.551	12.646.648
Inventarios	<u>7</u>	86.818	-
Total activos corrientes		26.589.533	20.085.983
Activos no Corrientes			
Otros créditos	<u>6</u>	18.676	18.676
Cuentas por cobrar comerciales	<u>5</u>	-	-
Inversión en asociadas	<u>8</u>	1.514.466	185.038
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	<u>9</u>	27.991.184	24.514.919
Activos disponibles para la venta	<u>10</u>	-	-
Activos intangibles	<u>11</u>	-	5.199
Goodwill	<u>12</u>	-	-
Total activos no corrientes		29.524.325	24.723.831
Total Activos		56.113.858	44.809.814
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	<u>13</u>	3.000.954	4.863.658
Préstamos a corto plazo	<u>14</u>	312.409	318.863
Porción corriente de la deuda a largo plazo	<u>15</u>	-	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	<u>16</u>	215.414	224.913
Impuestos a pagar	<u>17</u>	767.197	1.349.309
Provisiones	<u>18</u>	-	-
Otros pasivos corrientes	<u>19</u>	-	-
Total Pasivos Corrientes		4.295.973	6.756.743
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	<u>14</u>	15.986.352	6.654.728
Otros pasivos no corrientes	<u>19</u>	-	-
Total pasivos no corrientes		15.986.352	6.654.728
Total Pasivos		20.282.326	13.411.471
Patrimonio Neto			
Capital integrado	<u>20</u>	15.920.000	15.920.000
Reserva de revalúo	<u>21</u>	2.062.634	2.062.634
Reserva legal	<u>21</u>	1.547.184	1.086.376
Reservas estatutarias	<u>21</u>	-	-
Reservas facultativas	<u>21</u>	11.868.525	3.113.173
Diferencia transitoria por conversión	<u>22</u>	-	-
Resultados acumulados	<u>23</u>	4.433.189	9.216.160
Subtotal		35.831.533	31.398.343
Interés minoritario	<u>24</u>	-	-
Total Patrimonio Neto		35.831.533	31.398.343
Total Pasivos y Patrimonio Neto		56.113.858	44.809.814

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre de 2021
 Comparativo con igual período del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	Nota	2021	2020
Ventas	<u>25</u>	31.681.655	37.555.441
Costo de ventas	<u>26</u>	-892.313	0
Utilidad bruta		30.789.342	37.555.441
Gastos de ventas	<u>27</u>	-18.708.849	-21.347.996
Gastos administrativos	<u>27</u>	-8.579.982	-6.337.145
Otros ingresos y gastos operativos	<u>28</u>	2.617.536	1.052.378
Resultado operativo		6.118.047	10.922.676
Ingresos financieros - neto	<u>29</u>	657.246	270.150
Gastos financieros - neto	<u>29</u>	-982.871	-380.294
Subtotal		5.792.422	10.812.532
Resultado de inversiones en asociadas	<u>30</u>	-592.036	-247.062
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		5.200.386	10.565.469
Resultado participación minoritaria	<u>31</u>	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		5.200.386	10.565.469
Impuesto a la renta	<u>32</u>	-767.197	-1.349.309
Resultado neto de actividades ordinarias		4.433.189	9.216.160
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	<u>33</u>	0	0
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	<u>34</u>	0	0
Utilidad/(Pérdida) neta del año		4.433.189	9.216.160
Utilidad neta por acción ordinaria	<u>35</u>	1.392	2.895

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 31 de Diciembre de 2021
 Comparativo con igual período del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Reserva de revaluación técnica	Ganancias reservadas			Interés Minoritario	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión		Reserva de revaluación	Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	11.350.000	4.570.000	-	861.588	-	2.544.001	-	20.754.781
Cambio en política contable (Nota...)			1.429.192					
Saldo reestructurado	11.350.000	4.570.000	1.429.192	861.588		2.544.001		20.754.781
Integración del capital social								
Distribución de dividendos s/Acta de Asamblea General Ordinaria N° 17 de fecha 30/05/2020				224.788	3.113.173	(123.173)		3.214.788
Revaluación de activos fijos			633.443					633.443
Revaluación técnica						6.795.332		6.795.332
Resultado del año								
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	-	31.396.343
Acta de Directorio N° 65 del 04/11/2020.								
Escritura Pública N° 162 del 17/02/2021.- Acta de A.samblea Gral Ordinaria 15/07/2021.-	4.570.000	-4.570.000		460.808	8.755.352	(9.216.160)		-
Revaluación de activos fijos								
Desafectación de la reserva de revaluación técnica								
Resultado del año								0
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	15.920.000		2.062.634	1.547.184	11.868.525	4.433.189	-	35.831.532

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

Hugo Rene Gorgone
Representante Legal

Maria Victoria Coronel
Síndica Titular

Fernando Daniel Hoppe
Contador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
Al 31 de Diciembre de 2021
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	2021	2020
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobranzas efectuadas a clientes	25.891.919	32.395.994
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(22.966.374)	(20.674.243)
Efectivo generado por las operaciones	(1.667.706)	(2.926.303)
Intereses pagados	(911.525)	(326.666)
Otros ingresos y (egresos) - neto		
Pagos de impuesto a la renta	(4.252.236)	(2.645.526)
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	(3.905.924)	5.823.255
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	(6.426.590)	(3.849.642)
Ventas de bienes de uso		
Intereses cobrados sobre inversiones		
Aquisición de inversiones	-	-
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(6.426.590)	(3.849.642)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) Incremento de préstamos	8.732.195	3.472.880
Aportes de capital recibidos		
Dividendos pagados	-	(3.084.506)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	8.732.195	388.374
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	(1.600.319)	2.361.987
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	336.755	-335.648
<i>Efectivo al principio del año</i>	2.063.376	37.036
Efectivo al final del periodo	799.812	2.063.376

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

Hugo Rene Gorgone
 Representante Legal

María Victoria Coronel
 Síndica 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 período terminado Al 31 de Diciembre de 2020

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 según escritura notarial N° 4, inscripto en la Dirección General de los registros públicos, en el registro de personas jurídicas y asociaciones, 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 siguió teniendo inicialmente la denominación "WALMART S.A.", posteriormente el Estatuto Social fue modificado por cambio de denominación, conf Escritura N° 59 de fecha 26/09/2012, inscripta en la Dirección General de los Registros Públicos, registro de personas jurídicas y asociaciones, 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 escribano 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 insc 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 estatuto escribano Carlos Ruben Gernhofer Parquet con registro N° 562, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 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.

En fecha 02/07/2019 se realizó el cambio de los estatutos sociales según escritura pública por modificación de ante el escribano Enrique Arbc N° 758, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 700 Serie Comercial inscripto Bajo el N° 3 Folio 34 del 28/10/20; registro público de comercio Matricula Comercial N° 686 Serie Comercial Inscrip to bajo el N° 03 Folio 27 y Sgte. de fecha 28/10/2020 apr Suprema de Justicia el 17/02/2021.

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 bar 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 Co 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 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 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. 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 sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo por los ejercicios cerrados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020. Según el índice general de (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 6,8 % en Diciembre del año y del año 2020 de 2,20 %.

b. Uso de estimaciones contables

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 así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la 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 cambios en 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 en el ejercicio, son reconocidas en resultados.

	2021			2020		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.
Activos	Guaraníes	PYG	56.503.827	Guaraníes	PYG	44.809.814
Pasivos	Guaraníes	PYG	20.262.119	Guaraníes	PYG	13.411.471
Posición neta			36.241.708			31.398.343

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera Dolares Americanos (T.C. 6.870,81) varió levemente (disminuyó en un 0,31%) con respecto al vigente al 31 de Diciembre del 2020

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

Las inversiones temporales se valúan de acuerdo a los siguientes criterios de valuación:

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 1% 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, (Primer 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 revaluó 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:

Tipo de Bienes	Vida Útil estimada (*)	Valor Residual
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%

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

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, netos 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 sociedad 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, valuar 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 Sociedad.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2021	2020
Caja	0	0
Recaudaciones a depositar	0	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	73.847	40.075
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	724.905	2.014.916
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Fondos Fijos	1.060	8.384
Total	799.812	2.063.376

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2021 (*)	2020 (**)
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	-	-
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	213.397,85	223.763,54
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	-	-
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	-	-
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	-	-
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	-	-
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	-	-
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	-	-
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	-	-
Total	213.398	223.764

Observaciones:

(**): En dicho saldo se expone la suma de G.216.410,700 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	
		2021	2020
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	325.761,71	293.494,77
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	3.051.810,87	5.028.775,44
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	1.318.456,63	
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		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes		
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Previsiones		-170.074,68	-170.074,68
Total		4.525.954,54	5.152.195,53

Composición de la cartera de créditos por ventas		2021	
A Total Cartera no Vencida		2.259.335,53	1%
B. Total Cartera Vencida		0,00	
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal		-	1%
En Gestión de Cobro		2.436.693,25	5%
En Gestión de Cobro Judicial		-	20%
Total de la cartera de créditos (A+B)			
		2.259.335,53	
(-) Total Provisiones		-144.428,02	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		2.114.907,51	
Observaciones			
Crterios de Clasificación utilizados		De	A
Normal		1	30
En Gestión de Cobro		31	60
En Gestión de Cobro Judicial		61	10000

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

		En miles de guaraníes	
		2021	2020
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	-	-
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		0	0

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2021	2020
Anticipos a proveedores	-	-
Gastos pagados por adelantado	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	1.341.667,46	614.573,94
Retención Impuesto a la Renta	8.748,64	7.641,61
Retención Impuesto al Valor agregado	781.969,81	2.124.013,66
IVA Credito Fiscal	57.073,32	-
Embargo de Sueldos a Pagar	362.739,25	-
Prestamo al Personal	16.704,76	-
Prestamo a Corto Plazo	18.394.648,19	9.900.419,13
Total	20.963.551	12.646.648

No corrientes

Concepto	2021	2020
Garantía de Alquiler	18.675,54	18.675,54
I.V.A. Crédito fiscal	-	-
Anticipos a proveedores (nuevas cuentas a incluir)	-	-
Total	18.676	18.676

NOTA 7 - INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Mercaderías	-	-
Productos terminados	86.818	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
(nuevas cuentas a incluir)	-	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	86.818	-

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En miles de guaraníes

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

Periodo	2021	2020
Total Inversión	1.514.466	185.038

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2021	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
PTP BRASIL Serv. Adm. Ltda.	32845261	123.360.000	4.142.516	-886.766

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
1.514.466	1	1.514.466	1	41.425	-8.868

Las partidas de propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico de adquisición o construcción, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas. Los mismos se deprecian aplicando el método de la línea recta y el valor en libros se ajusta por deterioro, en casos que corresponda.
 Cuando un componente de un bien de propiedad, planta y equipo tiene una vida útil diferente al bien principal es contabilizado por separado, y la depreciación en consecuencia es calculada por separado.

Obs.:

Incluir aclaraciones en los siguientes casos:

1. Cuando los bienes de uso tienen alguna restricción sobre su utilización, como por ejemplo cuando están garantizando obligaciones. En su caso también hacer referencia a la nota correspondiente.
 2. Cuando exista alguna previsión por desvalorización ("deterioro"), detallando la evolución de la misma en el transcurso del año.
 3. Si se están capitalizando intereses al costo de bienes de uso. En su caso deberá aclararse la tasa utilizada para la capitalización.
- Ver adicionalmente Norma de Información Financiera N° 11 Propiedades, planta y equipo

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En miles de guaraníes

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revaluo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revaluo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2021	2020
Instalaciones	3.392.557	608.087	-	-	4.000.644	(682.616)	(139.888)	-	-	(822.504)	3.178.140	2.709.941
Rodados	416.723	5.292	-	-	422.014	(300.166)	(48.430)	-	-	(348.596)	73.418	116.556
Equipos de computación	123.027	151.659	-	-	274.686	(77.593)	(19.621)	-	-	(97.214)	177.472	45.434
Muebles y útiles	116.630	4.131	-	-	120.761	(47.284)	(10.497)	-	-	(57.781)	62.981	69.346
Equipos de comunicación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas y herramientas	13.729.639	3.371.804	(1.083.707)	-	16.007.737	(3.476.741)	(1.021.198)	-	-	(4.497.939)	11.509.798	10.252.899
Obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas Menores	2.483	5.427	-	-	7.910	(787)	(542)	-	-	(1.330)	6.580	1.695
Mejoras en Predio de Terceros	14.018.817	2.681.995	-	-	16.700.813	(4.132.816)	(1.401.862)	-	-	(5.534.700)	11.166.113	9.886.000
Inmuebles	1.433.047	-	-	-	1.433.047	-	-	-	-	-	1.433.047	1.433.047
Construcciones	-	383.634	-	-	383.634	-	-	-	-	-	383.634	-
Totales	33.232.924	7.212.029	(1.093.707)	-	39.361.247	(8.718.005)	(2.642.067)	-	-	(11.360.063)	27.991.184	24.514.919

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Propiedad, planta y equipo		
Total	-	-
Activos intangibles		
Total	-	-
Inversiones		
Total	-	-
Total general	-	-

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

	En miles de guaraníes	
	2021	2020
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	-204.036	-198.837
Total general	-	5.199

NOTA 12 – GOODWILL

Goodwill	En miles de guaraníes	
	2021	2020
	0	0
Total general	-	-

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2021	2020
Corrientes				
Proveedores - Entidades Relacionadas	USD	Dólar estadounidense	-	-
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	86.781	662.229
Proveedores locales	PYG	Guaraní	2.914.173	1.942.414
Acreedores Varios	PYG	Guaraní	-	2.259.015
Total cuentas a pagar por comerciales			3.000.954	4.863.658

	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2021	2020
No Corrientes				
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentación T.C. 6.887,40
 (b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

Corrientes	2021				2020				
	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Préstamos de Entidades Locales									
Banco Continental SAECA	30/6/2022	PYG	Guarani	312.409	10/2/2021	PYG	Guarani	32.926	A sola Firma
Deudas bursátiles									
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera <i>(Incluir otras entidades)</i>									
Deudas bursátiles <i>(Incluir programas de forma individual)</i>									
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar									
(-) Intereses a Devengar									
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar									
(-) Intereses a Devengar									
Total				312.409				285.937	Prendaria
No Corrientes									
Préstamos de Entidades Locales									
Banco Regional SAECA	12/5/2023	USD	Dólar estadounidense	3.457.262	12/5/2023	USD	Dólar estadounidense	2.892.354	Hipotecaria
Banco Continental SAECA	19/8/2022	USD	Dólar estadounidense	424.060					
Banco GNB Paraguay SA	17/1/2023	USD	Dólar estadounidense	1.309.779					
Banco Regional SAECA	15/5/2023	PYG	Guaraníes	1.002.573					
Banco Continental SAECA	26/5/2023	PYG	Guaraníes	852.495					
Banco de La Nación Argentina <i>(Incluir programas de forma individual)</i>	28/11/2022	USD	Dólar estadounidense	1.465.789					
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera									
Nombre de la entidad financiera <i>(Incluir otras entidades)</i>									
Deudas bursátiles									
BONOS EMITIDOS Programa Emision USD1 - Serie 1									
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar									
(-) Intereses a Devengar									
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar									
(-) Intereses a Devengar									
Total				15.986.352				6.654.728	

NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Total general	-	-

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	117.273	130.633
Aportes y retenciones a pagar	96.963	93.888
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Embargos Judiciales	1.178	392
Total	215.414	224.913

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Impuesto a la renta a pagar	767.197	1.349.309
Otros impuestos a pagar	-	-
Retenciones a Proveedores	-	-
Total	767.197	1.349.309

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
Provisiones de Comisiones por Uso de Grua	-	-
Provisiones de Impuesto a la Renta a Pagar	-	-
Total	-	-

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES
En miles de guaraníes

Corrientes	2021	2020
Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)	-	-
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Dividendos a Pagar	-	-
Acciones a Capitalizar PTP Brasil	-	-
Total	-	-

No Corrientes	2021	2020
Retencion de IVA a pagar		
Retencion Impuesto a la renta a Pagar		
Impuestos diferidos		
Otros ingresos diferidos		
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos (nuevas cuentas a incluir)		
Total	-	-

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2021	2020
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 guaranies	
	2.021	2.020
a Reserva de revaluó	2.062.634	2.062.634
b Reserva legal	1.547.184	1.086.376
c Reservas estatutarias		
d Reservas facultativas	11.868.525	3.113.173
d.1. Según Acta de Asamblea General Ordinaria N° 17 del 3	2.990.000	2.990.000
d.2. Según Acta de Directorio N° 65 del 04/11/2020	123.173	123.173
d.3. Según Acta de Asamblea General Ordinaria N° 18 del 1	8.755.352	

Breve Descripción

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

	En miles de guaranies	
	2021	2020
Diferencia transitoria por conversión		

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	4.433.189	9.216.160
Totales	4.433.189	9.216.160

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Interes Minoritario	0	0

NOTA 25 – VENTAS

	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
<i>Local</i>		
Contado	-	-
Crédito	28.710.175	29.330.624
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito	2.971.480	8.224.816
Total	31.681.655	37.555.441

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

	Miles de guaraníes	
	2021	2020
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Línea de negocio 2		
Total costo de ventas	-892.313	-

NOTA 27 - GASTOS

 El rubro está compuesto de la siguiente forma:
 Miles de guaraníes

	2021			2020		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	-33.454	-556	-34.010	-184.887	-869	-185.757
Gastos de alquiler	-1.378.093	-251.652	-1.629.744	-425.765	-236.092	-661.857
Computación y redes	-	-	-	-	-	-
Gastos por servicios	-325.301	-4.389	-329.691	-1.242.058	-	-1.242.058
Honorarios profesionales y asesoramiento	-999.165	-797.926	-1.797.091	-1.278.259	-113.641	-1.391.901
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	-4.234.292	-17.944	-4.252.236	-2.214.620	-14.004	-2.228.624
Gastos de reparación y mantenimiento	-932.569	-6.398	-938.968	-1.063.174	-3.351	-1.066.525
Gastos del personal y capacitación	-	-	-	-	-	-
Seguros pagados	-157.167	-955	-158.122	-127.191	-6.623	-133.814
Otros gastos de operación	-	-	-	-19.250	-2.497	-21.746
Remuneraciones de administradores, directores, sindicatos y consejo de vigilancia	-	-489.607	-489.607	-	-474.029	-474.029
Sueldos y jornales	-3.862.818	-1.143.762	-5.006.580	-3.378.846	-1.174.632	-4.553.477
Contribuciones Sociales	-534.241	-291.811	-826.052	-514.641	-236.707	-751.348
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	-	-	-	-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda	-96.342	-46.222	-142.564	-5.468	-1.925	-7.393
Intereses, multas y recargos impositivos	-	-	-	-	-916	-916
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	-	-2.714.407	-2.714.407	-	-2.424.876	-2.424.876
Amortización activos intangibles	-	-5.199	-5.199	-	-5.199	-5.199
Provisiones	-	-	-	-	-	-
Accesorios y Consumibles	-357.581	-2.027	-359.609	-253.234	-2.205	-255.439
Agua, Luz, Teléfono e Internet	-22.637	-33.765	-56.402	-16.110	-38.132	-54.242
Agua	-269.818	-137.345	-407.164	-220.872	-151.905	-372.776
Agua	-58.000	-20.663	-78.663	-68.157	-21.894	-90.051
Bonificación Familiar	-45.684	-4.363	-50.047	-56.137	-5.153	-61.290
Canon ANPP - Conseción Anual	-941.119	-	-941.119	-368.456	-	-368.456
Combustibles y Lubrificantes	-1.145.923	-11.376	-1.167.299	-834.198	-19.732	-853.930
Comisiones Pagadas	-54	-62	-115	-177.055	-52.521	-229.586
Donaciones	-40.000	-	-40.000	-	-	-
Expensas	-	-29.079	-29.079	-	-28.805	-28.805
Fletes Pagados	-768.167	-	-768.167	-1.096.097	-	-1.096.097
Gastos de Comercialización	-	-	-	-10.062	-	-10.062
Descuentos Concedidos	-6.566	-	-6.566	-	-	-
Gastos no Deducibles	-	-27.598	-27.598	-	-101.238	-101.238
Gastos de escribanía	-22.032	-7.711	-29.743	-36	-5.573	-5.609
Gastos de -instalación	-	-	-	-	-	-
Gastos de Importación y/o Exportación	-130.595	-131.044	-261.639	-41.704	-	-41.704
Gastos Médicos	-14.970	-4.270	-19.240	-32.724	-	-32.724
Gastos Varios	-177.584	-134.476	-312.060	-253.921	-10.096	-264.017
Gratificaciones al Personal de la ANPP	-1.603.535	-	-1.603.535	-384.993	-20.055	-405.048
Utilles de Oficina	-18.695	-5.598	-24.293	-11.356	-9.937	-21.293
Limpieza	-	-	-	-39.014	-	-39.014
Recolección de Residuos	-8.400	-	-8.400	-8.400	-	-8.400
Refrigerios	-21.068	-4.730	-25.799	-7.488	-6.110	-13.598
Resultado por Diferencia de Cambios	83.408	-2.253.776	-2.170.368	-134.436	-1.158.128	-1.292.564
Ropa de Trabajo	-73.153	-945	-74.099	-86.053	-9.594	-95.647
Seguridad	-486.221	-	-486.221	-428.350	-	-428.350
IVA Gastos	-	-325	-325	-	-708	-708
Total	-18.708.849	-8.579.982	-27.288.831	-21.347.996	-6.337.145	-27.685.142

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

	2021	2020
Otros ingresos		
Resultados por Diferencia de Cambios	2.515.258	889.554
Recupero de Gastos	77.303	67.015
Ingresos Varios	24.975	95.809
Ingreso Ganancia por Venta de Act. Bienes de Uso	-	-
Total	2.617.536	1.052.378
Otros gastos		
(Detallar cuenta)		
Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

	2021	2020
Ingresos Financieros netos		
Intereses Ganados	85.931	66.905
Intereses Ganados a Corto Plazo	571.314	203.244
Total ingresos financieros	657.246	270.150

	2021	2020
Gastos Financieros netos		
Intereses a bancos e instituciones financieras	-911.525	-264.075
Gastos Bancarios	-71.346	-116.220
Total gastos financieros	-982.871	-380.294

Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

Miles de guaraníes

	2021	2020
Resultado de inversiones en asociadas		
GASTOS CONSOLIDACIÓN PTP BRASIL SA	-592.036	-247.062
Total	-592.036	-247.062

Nota 31 - Resultado participación minoritaria
Miles de guaraníes

	2021	2020
Resultado participación minoritaria		
Total	-	-

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA
En miles de guaraníes

	2021	2020
Impuesto a la renta	-767.197	-1.349.309
Total	-767.197	-1.349.309

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta
En miles de guaraníes

	2021	2020
Conceptos		
<i>Resultado Antes de Impuestos</i>	5.200.386	10.565.469
Total	5.200.386	10.565.469

Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta
En miles de guaraníes

	2021	2020
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta		
Subtotal		
- Impuesto a la renta		
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).

	2021	2020
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	3.184	3.184
Utilidad Neta	4.433.189	9.216.160
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	1.392,33	2.894,52

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 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

Al 31 de Diciembre de 2021

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 2021 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 31.12.2021 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 2021

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Miles de guaraníes

	2021	2020
ACTIVO		
Otros créditos	13.537.510	5.203.560
Total activo	13.537.510	5.203.560
PASIVO		
Total pasivo	-	-

	2021	2020
Costo de ventas		
Gastos administrativos		
Gastos financieros		