



| www.ptpgroup.com.py |



PTP
Paraguay S.A.E.

ARGENTINA | BRASIL | PARAGUAY | URUGUAY

| www.ptpgroup.com.py |

Notas a los Estados Financieros Ejercicio 2022

PTP PARAGUAY S.A.E. – RUC 80063732-1

Periodo desde 01/01/2022 hasta 31/12/2022

REPRESENTANTE LEGAL: Hugo Rene Gorgone – CONTADOR Fernando Hoppe

AUDITOR: BDO Auditores y Consultores – RUC 80012246-1

NOTA 1. EL ENTE

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 Maria 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 Gernhofer Parquet 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.

En fecha 02/07/2019 se realizó el cambio de los estatutos sociales según escritura pública por modificación de ante el escribano Enrique Arbo Seitz con registro 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 28/10/2020 e inscripta en el registro público de comercio Matricula Comercial N° 686 Serie Comercial Inscripto bajo el N° 03 Folio 27 y Sgte. de fecha 28/10/2020 aprobado por la Corte 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 barcazas; trasbordos; surveying; traslados a deposito; tape y destape de barcazas, almacenaje de productos en los depósitos.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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. Moneda a cuenta

Los presentes estados financieros se encuentran expresados en guaraníes, unidad monetaria de curso legal en la República del Paraguay.

b. Ajuste por inflación de la Moneda de Cuenta

Los estados contables se han preparado sobre la base de costos históricos, excepto para los activos fijos, y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la Sociedad al término del año fiscal, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable aceptada en la República del Paraguay

c. Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambio que se encontraban vigentes a la fecha de cierre del Balance General del presente período, los tipos de cambio utilizados por la Empresa son: tipo de cambio comprador para saldos en moneda extranjera de activos 7.322,90 tipo de cambio vendedor para saldos en moneda extranjera de pasivos 7.339,62 por cada dólar estadounidense, de conformidad a las resoluciones de la Sub Secretaría de Estado de Tributación. Las diferencias de cambio resultantes son reconocidas como resultados.

d. Ejercicio

Los estados financieros corresponden al período de 12 meses, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022. Los EEFF del Ejercicio 2021 corresponden al cierre del ejercicio y se presentan al solo efecto comparativo.

NOTA 3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

La Sociedad adopta sus políticas de contabilidad siguiendo los lineamientos generales de la práctica contable utilizados habitualmente en la República del Paraguay, teniéndose en cuenta las siguientes políticas contables:

a) Disponibilidades

Están compuestas por fondos disponibles en poder de la Empresa, como así también en bancos de plaza, a libre disposición y sin restricción alguna.

b) Reconocimiento de Ingresos y Egresos.

Para el reconocimiento de las ganancias y pérdidas se ha aplicado el principio de lo devengado, Bajo tal base los efectos de las transacciones y otros eventos son reconocidos cuando ocurren y no cuando se pagan o se cobran.

c) Registración y valuación de Bienes de Uso.

Los bienes de uso están registrados y valuados de acuerdo a los siguientes criterios:

- i. Los valores de origen de los bienes de uso y sus depreciaciones acumuladas existentes al inicio del ejercicio, se encuentran revaluados de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 125/91, y la Ley N° 2421/04 considerando los coeficientes de actualización anual suministrados a tal efecto por el Ministerio de Hacienda.
- ii. Los bienes incorporados durante el período actual se hallan registrados por su valor de adquisición y el revalúo y las depreciaciones son computadas a partir del año siguiente de la incorporación con cargo a resultados del ejercicio, utilizando el sistema lineal, a tasas que están dentro de los límites permitidos por las leyes tributarias y que se consideran adecuadas para extinguir el valor bruto de los bienes al fin de su vida útil. El costo, la reevaluación y la depreciación acumulada de los bienes vendidos o retirados, son eliminados de las cuentas del activo, y la ganancia o pérdida es aplicada a resultados.

d. Impuesto a la Renta

La Sociedad determina el Impuesto a la Renta sobre la base del 10 % sobre la utilidad impositiva, de acuerdo a lo que determina la Ley 2421/04.

e. Reserva legal

La sociedad constituye anualmente una reserva legal equivalente al 5% de la utilidad neta del ejercicio, en cumplimiento a lo establecido en el Art. 91° de la Ley N° 1034/83.

f. Provisiones para malos créditos

La sociedad constituye provisiones por malos créditos según la siguiente escala y en casos excepcionales por recomendaciones el 97% para incobrables.

Normal	De 30 A 60 Días de atraso	0%
En Gestión de Cobro	de 61 A 90 Días de atraso	2,50%
En Gestión de Cobro con mas de 90 dias de atraso	de 91 A 120 Días de atraso	5,00%

NOTA 4 INFORMACION SOBRE PRINCIPALES CUENTAS PATRIMONIALES Y DE RESULTADOS.

4.1. DISPONIBILIDADES

Este rubro comprende el efectivo que se tenía en caja y el dinero en cuentas corrientes bancarias según los saldos en guaraníes que se detallan a continuación:

DISPONIBLES	31/12/2022	31/12/2021
Caja MN	0	0
Caja M/E	0	0
Recaudaciones a Depositar	0	0
Banco Continental M.N. C/C	6.529.445	2.890.586
Banco Continental M.E. C/C	37.963.964	51.462.367
Banco Continental MN 2	60.692.368	13.525.605
Banco Regional	6.856.279	34.125.674
Banco Regional M/E	943.541.898	651.296.379
Banco Nacion M.N. C/C	5.066.000	5.066.000
Banco Nacion M.E. C/C	15.150.055	14.131.951
Banco GNB Paraguay Ahorro MN	18.000.975	18.239.168
Banco GNB Paraguay CC M/E	12.732.985	8.013.907
Banco Bancop M.N. C/C	1.432.114	0
Banco Bancop M.E. C/C	7.707.938	0
Fondos Fijos	4.194.565	1.060.056
TOTAL DISPONIBLES	1.119.868.586	799.811.692

4.2. CRÉDITOS

Este rubro está compuesto por facturas pendientes de cobro y créditos fiscales según los saldos en guaraníes que se detallan a continuación:

CRÉDITOS	31/12/2022	31/12/2021
Créditos por ventas (ver detalle en anexo I)	7.211.058.356	4.696.029.216
Anticipo y retenciones del Impuesto a la Renta	758.447.992	1.341.667.464
Retención IVA	0	503.540.986
I.V.A - PAGOS NO APLICADOS	229.314.689	278.428.827
I.V.A - CREDITO FISCAL		57.073.323
RETENCIONES RENTA	5.446.781	8.748.637
Anticipo a Proveedores Locales	0	0

Anticipo de Sueldos al Personal	230.533	0
Préstamos al Personal	35.458.332	16.704.764
Embargos de Salarios	56.211.256	362.739.251
Prestamo a PTP GROUP S.A.	4.134.655.596	13.912.134.335
Prestamo a PTP URUGUAY S.A.	0	0
Prestamo a PTP WARRANT S.A.	0	4.950.609.277
Prestamo a PTP BRASIL LTDA	0	0
Intereses a Devengar Prestamos a Corto Plazo	0	-93.471.502
Intereses a Devengar Prestamo URUGUAY	0	0
Intereses a Devengar PTP GROUP	-810.821.001	-1.583.220.892
Prevision por cuentas incobrables	-1.283.310.544	-170.074.677
TOTAL CRÉDITOS CORRIENTE	10.336.691.989	24.280.909.008
Prestamo a PTP GROUP S.A.	13.975.090.243	0
Intereses a Devengar PTP GROUP	-368.699.081	0
Garantía de Alquiler – Anticipo Proveed.	18.675.540	18.675.540
TOTAL CRÉDITOS NO CORRIENTE	13.625.066.702	18.675.540

4.3. INVERSIONES

Este rubro está compuesto por las inversiones en valores según los saldos en guaraníes que se detallan a continuación:

INVERSIONES	31/12/2022	31/12/2021
Corto Plazo	13.046.918	213.397.847
Inversiones en CDA	13.046.918	221.701.709
<i>Intereses a Devengar</i>	0	-8.303.862
Largo Plazo	1.781.478.900	1.514.466.048
Inversiones en CDA	267.012.852	0
<i>Intereses a Devengar</i>	0	0
Inversiones en Otras Empresas	1.514.466.048	1.514.466.048
TOTAL INVERSIONES	1.794.525.818	1.727.863.895

4.4. OTROS ACTIVOS

Este rubro está compuesto por cargos diferidos correspondientes a obras en curso a largo plazo y otros gastos pagados por adelantado por los activos a corto plazo según los saldos en guaraníes que se detallan a continuación:

OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	31/12/2022	31/12/2021
Licencias, Marcas y Patentes	10.397.781	10.397.781
Gastos de Organización - START UP	193.638.034	193.638.034
(-) Amortización de Gastos de Organización-START UP	-204.035.815	-204.035.815
TOTAL OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	0	0

4.5. DEUDAS COMERCIALES

Este rubro está compuesto por las deudas de la Sociedad con entidades comerciales o de similar índole según los saldos en guaraníes que se detallan a continuación:

DEUDAS COMERCIALES	31/12/2022	31/12/2021
Proveedores Locales – Anexo II	1.499.797.599	2.914.173.175
Proveedores del Exterior – Anexo II	701.667.672	86.781.240
Acreedores Varios	0	0
Provisión de comisiones	0	0
TOTAL DEUDAS COMERCIALES CP	2.201.465.271	3.000.954.415

4.6. DEUDAS FINANCIERAS

Este rubro está compuesto por las deudas de la Sociedad con entidades del sistema financiero según los saldos en guaraníes que se detallan a continuación:

DEUDAS FINANCIERAS CP	31/12/2022	31/12/2021
Banco Continental Ch. pago diferido	10.152.170	295.001.348
Banco Continental – Tarjeta de crédito	16.047.372	17.407.195
Bancop – Tarjeta de crédito	7.504.150	0
Prestamos de Bancos y Otras Entidades Financieras	9.524.923.208	8.511.957.784
Intereses a Devengar por préstamos Bancarios	-674.105.557	-676.655.786
BONOS A PAGAR	761.634.496	0
INTERESES A DEVENGAR BONOS	-762.640.831	0
INTERESES A DEVENGAR PTP AMERICA MGM	-204.820.720	0
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS C.P.	8.678.694.287	8.147.710.540
DEUDAS FINANCIERAS LP	31/12/2022	31/12/2021
Prestamos de Bancos y Otras Entidades Financieras	2.412.566.783	0
Intereses a Devengar por préstamos Bancarios	-86.378.226	0
BONOS A PAGAR	11.040.070.418	10.947.869.563
INTERESES A DEVENGAR BONOS	-1.842.670.391	-2.796.819.069
PRESTAMOS PTP AMERICA MGMT LLC L.P	3.823.319.914	0
INTERESES A DEVENGAR L.P. PTP AMERICA MGMT LLC	-175.640.776	0
PRESTAMOS RESTEBA S.A. LP	65.762.995	0
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS L.P.	15.237.030.716	8.151.050.494
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	23.915.725.003	16.298.761.034

4.7. DEUDAS SOCIALES E IMPOSITIVAS

Este rubro está compuesto por las deudas de la Sociedad con la Administración Tributaria y el Seguro Social según los saldos en guaraníes que se detallan a continuación:

DEUDA SOCIAL E IMPOSITIVA	31/12/2022	31/12/2021
Prov. de Impuesto a la Renta a Pagar	1.005.702.622	767.196.629
Impuesto a la Renta a Pagar	0	0
Distribución de Dividendos a Pagar	422.402.049	0
Retenciones por Dividendos a Pagar	976.805.916	0
IVA a Pagar	0	0
Cargas sociales a Pagar	121.648.882	96.962.794
Sueldos a Pagar	112.475.572	86.857.129
Aguinaldo a Pagar	9.087.170	30.415.391
Embargo de Sueldos - Judicial	3.331.820	1.178.482
TOTAL DEUDASOCIAL E IMPOSITIVA	2.651.454.031	982.610.425

4.8. OTRAS CUENTAS A PAGAR

Este rubro está compuesto principalmente por las deudas de la Sociedad con la empresa relacionada "PTP Group S.A." según los saldos en guaraníes que se detallan a continuación:

OTRAS CUENTAS A PAGAR	31/12/2022	31/12/2021
PRESTAMOS DEL DUEÑO, SOCIO O ENTIDADES VINCULADAS	0	0
Prestamos de Bancos y Otras Entidades Financieras	0	0
TOTAL OTRAS CUENTAS A PAGAR	0	0

4.9. CAPITAL

Según escritura de fecha 02/07/2019 la Sociedad ha incrementado su Capital Social en la suma de **Gs. 16.350.000.000** (Guaraníes: Dieciseis mil trescientos cincuenta millones), importe que está totalmente suscripto e integrado de acuerdo al detalle a continuación:

La suscripción se realizó de la siguiente manera:

PTP GROUP S.A. = 3.047 acciones que hacen G.15.235.000.000.-

Representado por Guillermo Ignacio Misiano.

Hugo Rene Gorgone = 161 acciones que hacen G.805.000.000

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 el saldo de la cuenta capital suscripto asciende a la suma de Gs. 16.350.000.000.- El saldo de la cuenta capital integrado asciende a la suma de Gs.16.040.000.000.-

4.10. INGRESOS

Este rubro está compuesto por las ventas y otros ingresos de la Sociedad según los saldos en guaraníes que se detallan a continuación:

INGRESOS	31/12/2022	31/12/2021
INGRESOS OPERATIVOS	32.535.675.608	31.681.654.644
Ventas Gravadas sector privado	1.451.369.150	-
Servicios por depósito	26.980.078.501	24.383.828.692
Servicios por manipuleo	-551.616.149	36.942.861
Servicios por estiba y desestiba	4.681.246.142	6.167.176.210
Servicios por flete	-25.402.037	-
Servicios por alquileres de equipos	-	-
Ventas de Bienes Regimenes Especiales	-	1.093.706.880
COSTOS OPERATIVOS	21.257.371.938	892.312.544
COSTO DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA	889.625.568	892.312.544
COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS	20.367.746.370	-
INGRESOS VARIOS	5.699.016.742	3.274.782.048
Intereses Ganados	11.355.506	85.931.258
Intereses Ganados por Prestamos	909.736.504	571.314.467
Resultados por Diferencia de Cambios	3.605.832.745	2.515.258.386
Ingresos Varios	1.060.311.989	24.975.359
Recupero de Gastos	111.779.998	77.302.578
Ingreso por Importación	-	-
Recupero por Siniestros	-	-
TOTAL INGRESOS (Ing. Op + Ing. Varios)	16.977.320.412	34.064.124.148

NOTA 5 CONTINGENCIAS

No existen litigios en curso u otras situaciones contingentes que puedan afectar el principio de Empresa en Marcha, ni existen reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones adicionales a las que se presentan en los Estados Financieros.

NOTA 6 PARTES VINCULADAS

PTP PARAGUAY S.A.E. mantuvo actividades comerciales con la empresa relacionada "PTP GROUP S.A." quien figura como proveedor del exterior y acreedor de PTP PARAGUAY S.A.E., ahora figura como empresa vinculada la empresa PTP BRASIL LTDA que son las inversiones en otras empresas.

Además, **PTP GROUP S.A.** (representado por Guillermo Misiano es propietario del 95% de las acciones de la Sociedad. El valor neto de las transacciones entre partes relacionadas al 30 de DICIEMBRE 2022 es el siguiente:

ACTIVO	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas a Cobrar	Guaraníes	Guaraníes
RECUPERO DE GASTOS	0	0
PRESTAMO A PTP GROUP S.A.	4.134.655.596	13.912.134.335
INTERESES A DEVENGAR PRESTAMO PTP GROUP S.A.	-810.821.001	-1.583.220.892
PRESTAMOS PTP GROUP S.A. L.P	13.975.090.243	0
INTERESES A DEVENGAR PRESTAMOS PTP GROUP L.P	-368.699.081	0
SUMAS	16.930.225.757	12.328.913.442
PASIVOS	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas a Pagar	Guaraníes	Guaraníes
DEUDAS CON PTP GROUP S.A. POR COMPRA DE MERCADERIAS	0	0
DEUDA PARTICULAR CON PTP GROUP S.A.	0	0
SUMAS	0	0
INGRESOS	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos	Guaraníes	Guaraníes
	0	0
EGRESOS	31/12/2022	31/12/2021
Egresos	Guaraníes	Guaraníes
	0	0

Comentario: /1 No registran préstamos recibidos ni otorgados o intereses pagados ni cobrados a directores.

NOTA 7. RESTRICCIONES AL DERECHO DE PROPIEDAD

No existen restricciones sobre los bienes de la empresa al cierre del presente ejercicio, ni se ha otorgado garantía alguna sobre los mismos.

NOTA 8 HECHOS POSTERIORES

La Dirección de la Sociedad estima que la situación de la sequía a nivel regional ha generado en el 2022 un cambio en el comercio de manera atípica en toda la región, lo cual para el siguiente ejercicio va a generar beneficios y un impacto positivo sobre las operaciones de la empresa, teniendo en cuenta el rubro de Servicios Portuarios para el sector agrícola.