

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DEL 2022

NOTA 1 - EL ENTE

RECORD ELECTRIC SAECA fue constituido en fecha 18 de julio de 1977. Sus estatutos sociales fueron aprobados por Decreto del Poder Ejecutivo N° 34425 del 14 de octubre de 1977 e inscripto en el Registro Público de Comercio bajo el N° 934, en la página 45 vuelto y siguientes.

Por Escrituras Públicas, N° 102 de fecha 17 de octubre de 1989; N° 72 de fecha 7 de junio de 1991; y N° 220 de fecha 15 de junio de 1995, fueron modificados sus Estatutos Sociales por aumento del capital social. Según el Acta N° 22, la Asamblea General Extraordinaria llevada a cabo el 30 de octubre de 1995, aprobó el acogimiento a la Ley N° 548/95 de Retasación y Regularización extraordinaria de bienes.

Posteriormente fue modificado en fecha 17 de diciembre de 1996 por Escritura Pública N° 173; y N° 190 de fecha 29 de diciembre de 1997; por Escritura Pública N° 35 de fecha 27 de abril de 1998, modificados parcialmente, inscribiéndose en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 104 y folio 1149, serie C, el 29 de mayo de 1998 y el Registro Público de Comercio bajo el N° 579 serie C, folio N° 4571 y siguientes, sección Contratos el 03 de junio de 1998.

Por Escritura Pública N° 113 y N° 136 de fecha 06 de octubre de 2000 y el 06 de diciembre de 2000, se modificaron los Estatutos Sociales, inscribiéndose en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 57 y N° 63 y folios 596 y 566 serie C, el 13 de febrero de 2001 y el Registro Público de Comercio bajo el N° 170 y el N° 86 series B y C, folio N° 1251 y N° 955 y siguientes, sección Contratos el 13 de febrero de 2001.

Finalmente, por Escritura Pública N° 744, de fecha 23 de abril de 2014, se modificaron los Estatutos Sociales por el aumento del Capital Social a Gs. 50.000.000.000, inscribiéndose en el Registro de Contratos Públicos bajo el N° 50, folios 133 al 147.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DEL 2022

El objeto de la sociedad es realizar por cuenta propia, por cuenta de terceros, o asociados, actividades industriales, comerciales, servicios e inmobiliarias. La actividad principal es la compra-venta y fabricación de materiales eléctricos

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados contables son presentados en forma comparativa con los del ejercicio anterior.

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas por la sociedad al 30 de Junio del 2022 son las siguientes:

a) Base de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los lineamientos generales establecidos en las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, sobre la base de costos históricos.

b) Moneda Funcional.

La moneda funcional de los estados financieros de la entidad es el guaraní (G.); moneda oficial de la Republica del Paraguay.

c) Ejercicio Fiscal.

El cierre de su ejercicio fiscal es el 31 de diciembre, por lo tanto, los Estados Financieros abarcan el período correspondiente entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de cada año civil.

d) Moneda Extranjera.

Los activos y pasivos en moneda distinta a la moneda funcional han sido valuadas al tipo de cambio comprador y vendedor respectivamente; vigentes al cierre del ejercicio conforme a lo establecido en la normativa legal.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DEL 2022

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

Los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del balance general son como sigue:

30-06-2022	COMPRADOR	VENDEDOR
Dólares	6.837,90	6.850,05
Euros	7.155,18	7.168,58

30-06-2021	COMPRADOR	VENDEDOR
Dólares	6.733,98	6.761,37
Euros	7.981,78	8.014,93

e) Efectos de la Inflación.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de cifras históricas, sin considerar el efecto que, las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda local, pueda tener en los rubros no monetarios que componen dichos estados, debido a que la corrección monetaria no constituye un principio de contabilidad de aceptación generalizada en la república del Paraguay, excepto los rubros en moneda extranjera que son ajustados al tipo de cambio de cierre.

f) Deterioro.

Los bienes de cambio son evaluados periódicamente para determinar si los niveles en existencia son adecuados o están en exceso y deben reducirse debido a que están obsoletos, deteriorados, desmejorados en su calidad o tienen movimiento lento.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DEL 2022

g) Disponibilidades.

Caja y Bancos se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su valor razonable resultante.

Las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo se componen de las cuentas de Fondo Fijo, Bancos y Recaudaciones a Depositar. (Nota 3).

h) Cuentas por cobrar.

Representan el total de las cuentas a cobrar por ventas de mercaderías y servicios, y otros créditos, con sus respectivas provisiones. (Nota 4).

i) Provisiones para cuentas de dudoso cobro.

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro son estimadas y constituidas teniendo en cuenta el análisis realizado por la Dirección y la Gerencia sobre la antigüedad y cobrabilidad de cada uno de los créditos. (Nota 4).

j) Inventarios.

Las existencias se valúan a su costo de adquisición y/o producción más los gastos de importación, el criterio de imputación de las unidades al costo es "precio promedio ponderado". El valor contable de las existencias no supera su valor probable de realización de estas. (Nota 5)

k) Propiedades, planta y equipo (Bienes de Uso)

Los bienes de uso se presentan a su valor de costo, más revaluaciones y menos las correspondientes depreciaciones.

Las adquisiciones fueron valuadas al costo de adquisición, más todos los gastos necesarios para su incorporación y puesta en funcionamiento, ajustado por el Índice de Precios al Consumidor emitido por el Banco Central del Paraguay menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la revaluación se acredita a la cuenta patrimonial reserva de revalúo. La metodología del revalúo aplicada está conforme a las normativas tributarias vigentes.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DEL 2022

La depreciación es calculada por el método de línea recta, a partir del mes siguiente al de la incorporación del bien al activo fijo, aplicando tasas tributarias anuales suficientes para extinguir los valores de estos al final de su vida útil estimada de acuerdo con la legislación fiscal vigente.

Los costos de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva son imputados a las cuentas respectivas del activo, también revaluados y depreciados con el mismo criterio anteriormente mencionado. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

l) Inversiones.

Las inversiones financieras se encuentran valuadas a su costo amortizado, conforme a su vencimiento.

m) Cuentas por Pagar y Provisiones.

Las deudas financieras, comerciales, sociales y fiscales se expresan a su costo amortizado o valor razonable. (Nota 6,7,8,9).

n) Impuesto a la Renta.

El Impuesto a la renta se basa en la utilidad contable antes de este impuesto, ajustado por las partidas que la ley tributaria incluye o excluye para la determinación de la renta imponible, a la que se aplica la tasa vigente del 10%, para la determinación del impuesto

o) Patrimonio.

Los dividendos son reconocidos como pasivo en la fecha que son aprobados por la asamblea general de accionistas, de acuerdo con la participación accionaria.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DEL 2022

p) Determinación del Resultado.

Los principales ingresos de la sociedad son provenientes por la comercialización de bienes y servicios, los Ingresos y la imputación de sus costos, así como los gastos fueron reconocidos en función al devengamiento de estos. (Nota 10,11,12,13).

q) Indemnización por despido.

Las indemnizaciones por despido son imputadas a resultados en el momento de su pago o cuando se toma conocimiento de alguna circunstancia que podría generar pagos en dicho concepto.

r) Definición de Fondos.

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se definió como fondos a las disponibilidades.

s) Estimaciones Contables.

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia y el Directorio de la Sociedad realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos, pasivos registrados y contingentes a la fecha de cierre, 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.

Estas estimaciones realizadas por la Administración fueron efectuadas en función de la mejor información disponible al 30 de Junio de 2022. Sin embargo, podrían ocurrir eventos que puedan tener lugar en el futuro, y que obliguen a su modificación en los ejercicios siguientes.

El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar en ejercicios siguientes, se reconoce en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea, se registra en forma prospectiva.

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

Sin embargo, no es de conocimiento de la Administración hechos que puedan modificar significativamente las condiciones actuales

NOTA 3: COMPOSICION DE DISPONIBILIDADES:

Los saldos de caja y bancos se componen como sigue:

CONCEPTOS	30-06-22	30-06-21
Caja		
Fondo fijo	99.600.000	102.600.000
Sub total	99.600.000	102.600.000
Bancos		
Banco Familiar S.A.E.C.A. - Gs.	5.801.766.399	3.489.575.620
Banco Familiar S.A.E.C.A. – Usd.	121.540.732	632.391.698
Banco Regional S.A.E.C.A. - Gs.	700.232.707	253.826.211
Banco Regional S.A.E.C.A. – Usd.	-587.451.100	146.432.954
BBVA Paraguay S.A. - Gs.	133.693.663	30.324.577
BBVA Paraguay S.A. – Usd.	464.238.707	151.728.219
Banco Itaú S.A. - Gs.	-27.073.189	329.184.318
Banco Itaú S.A. – Usd.	1.687.813.969	361.248.263
Banco GNB Paraguay S.A. - Gs.	-23.356.847	15.517.416
Banco GNB Paraguay S.A. – Usd.	55.747.826	58.002.935
Cooperativa Fernheim Ltda. - Gs.	527.731.358	271.448.748
Banco Continental S.E.C.A.- Gs	10.119.056	135.096.244
Banco Continental S.E.C.A.- Usd..	73.675.774	232.541.905
Banco Atlas Gs.	72.413.637	-2.245.003
Banco Atlas Usd.	1.531.892.412	1.700.353.856
Bancop – Gs.	-200.391.433	33.029.544
Bancop – Usd.	-5.725.784	22.586.038
Sub total	10.336.867.887	7.861.043.543
TOTAL	10.436.467.886	7.963.643.543

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR(CREDITOS)

Los saldos de las cuentas por cobrar se componen como sigue:

CONCEPTOS	30-06-22	30-06-21
<u>Créditos por ventas – corriente</u>		
Deudores por ventas Gs. y Usd.	45.314.500.732	47.032.210.121
Cheques adelantados Gs. y Usd.	8.232.603.147	8.450.366.601
Previsión para créditos incobrables	-8.429.722.855	-8.416.229.575
Financiamiento de Ventas (Interés)	-1.864.362.681	0
Sub total	43.253.018.343	47.066.347.147
<u>Otros créditos – corriente</u>		
Créditos Fiscales	3.090.009.513	2.170.608.298
Préstamos al personal	406.869.723	310.321.772
Vales, adelantos, viáticos	464.186.266	96.040.953
Garantía alquiler	53.002.381	39.002.381
Anticipos a Proveedores	44.659.368	44.659.347
Certificado Créditos Tributario	850.683.864	650.820.754
Gastos pagados por adelantado	194.383.667	168.454.088
Sub total	5.103.794.782	3.479.907.593
<u>Créditos por ventas – no corriente</u>		
Deudores por ventas Gs y Usd.	9.189.637.225	9.556.167.305
Cheques en gestión de cobro	598.301.324	135.569.936
Cheques judiciales gestión cobro	3.457.155.598	3.353.853.228
Previsión créditos incobrables	-5.524.422.248	-4.968.819.191
Sub total	7.720.671.899	8.076.771.278
<u>Otros créditos – no corriente</u>		
Cesión terreno Loma Plata	200.750.021	212.916.689
Otros Deudores Usd.	0	0
Intereses a Cobrar Otros Deudores Usd.	0	0
Otros deudores gestión cobro	367.266.763	230.395.182
Previsión Otros Deudores	-367.266.763	-230.395.182
Sub total	200.750.021	212.916.689
Total general	56.278.235.045	58.835.942.707

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al cierre del ejercicio está compuesto como sigue:

CONCEPTOS	30-06-22	30-06-21
Mercaderías	109.350.054.860	90.350.615.373
Previsión para mercaderías obsoletas	-4.666.138.502	-4.517.530.769
Ordenes de trabajos en proceso	8.877.879.470	3.860.320.315
Importaciones en curso	24.957.233.399	32.220.467.049
Total	138.519.029.227	121.913.871.968

NOTA 6: DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS

Comprende los siguientes préstamos bancarios:

CONCEPTOS	30-06-22	30-06-21
Préstamos		
Banco Atlas Prestamos Gs.	0	6.000.000.000
Banco Itau – Gs.	26.000.000.000	23.000.000.000
BBVA Prestamos Gs.	0	3.500.000.000
Banco Familiar Prestamos Gs.	10.037.467.795	0
Intereses Financieros a pagar	1.156.494.186	646.405.479
Intereses no devengados CP	-780.326.226	-426.946.577
TOTAL	36.413.635.755	32.719.458.902

NOTA 7: DEUDAS COMERCIALES

Este rubro se halla compuesto por las siguientes cuentas:

CONCEPTOS	30-06-22	30-06-21
Proveedores bienes y servicios	2.414.396.171	1.551.713.859

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

Proveedores del exterior	7.274.449.336	22.867.869.828
Adelantos de clientes	6.472.348.430	6.435.228.585
TOTAL	16.161.193.937	30.854.812.271

NOTA 8: DEUDAS SOCIALES

Este rubro se halla compuesto por las siguientes cuentas:

CONCEPTOS	30-06-22	30-06-21
I.P.S a Pagar	373.192.841	362.723.860
TOTAL	373.192.841	362.723.860

NOTA 9: DEUDAS FISCALES

Este rubro se halla compuesto por las siguientes cuentas:

CONCEPTOS	30-06-22	30-06-21
Retenciones a Pagar	70.233.137	67.387.817
IVA Débito Fiscal	0	0
Impuesto a la Renta a Pagar	0	0
TOTAL	70.233.137	67.387.817

NOTA 10 - INGRESOS OPERATIVOS

Comprende las ventas realizadas de acuerdo con la siguiente información:

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

Ventas netas por sucursales	30-06-22	%	30-06-21	%
Casa Central	52.921.153.119	41,00	58.677.648.517	48,30
Encarnación	12.637.142.481	9,79	14.411.924.592	11,86
Ciudad del Este	11.074.342.255	8,58	9.150.853.929	7,53
Coronel Oviedo	6.292.664.466	4,87	5.561.273.636	4,58
Concepción	4.051.396.920	3,14	3.525.494.355	2,90
Santa Rita	5.736.459.237	4,44	3.755.106.830	3,09
Campo 9	5.914.653.577	4,58	4.968.892.131	4,09
Record Service	9.314.256.540	7,22	8.274.586.474	6,81
Mariano Roque Alonso	2.494.125.427	1,93	2.439.654.659	2,01
Santa Rosa	2.769.821.992	2,15	3.307.738.784	2,72
Relux Rca. Argentina	14.670.609.793	11,37	5.673.987.097	4,67
Relux Luque	956.326.122	0,74	1.445.216.924	1,19
San Bernardino	56.099.427	0,04	23.874.362	0,02
Outlet	187.330.224	0,15	129.615.771	0,11
Sub total ventas	129.076.381.580	99,99	121.345.868.061	99,88
Comis.p/Operac.Comerc.	7.943.156	0,01	150.392.611	0,12
TOTAL	129.084.324.736	100	121.496.260.672	100

NOTA 11 – INGRESOS NO OPERATIVOS

Los ingresos no operativos se componen como sigue:

CONCEPTOS	30-06-22	30-06-21
Utilidad Venta Bienes de Uso	67.571.290	37.107.742
Diferencia de Cambio	2.307.210.915	6.018.108.614
Ingresos Varios	168.451.291	151.471.191
Intereses de Clientes	713.831.540	971.954.582
Descuentos Proveedores del Exterior	0	46.731.837
Intereses Ganados Caja de Ahorro	222.646	127.015.913
Descuentos Importación Otros	345.698.809	278.192.146
Utilidad Inversiones Otras Empresas	10.708.225	124.294
Comisiones Import. Directa Weg	6.678.223	0

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

Recargo de OTS	69.167.908	128.519.503
TOTAL	3.689.540.847	7.759.225.822

NOTA 12 – COSTO DE VENTAS

Comprende los costos realizados de acuerdo con la siguiente información:

Costo de ventas por sucursales	30-06-22	%	30-06-21	%
Casa Central	43.984.711.249	49,84	46.419.654.256	56,01
Encarnación	7.231.011.766	8,19	8.165.479.758	9,85
Ciudad del Este	5.385.046.352	6,10	4.810.436.214	5,80
Coronel Oviedo	2.644.075.871	3,00	2.708.417.583	3,27
Concepción	2.046.365.749	2,32	1.790.536.330	2,16
Santa Rita	3.696.050.741	4,19	2.217.734.802	2,68
Campo 9	2.815.493.445	3,19	2.512.899.594	3,03
Record Service	5.929.373.426	6,72	5.727.361.654	6,91
Mariano Roque Alonso	1.546.501.993	1,75	1.499.492.117	1,81
Santa Rosa	1.406.899.351	1,59	1.920.411.039	2,32
Relux Rca. Argentina	10.712.366.579	12,14	3.995.204.336	4,82
Relux Luque	614.675.949	0,70	961.869.487	1,16
San Bernardino	33.352.898	0,04	16.598.626	0,02
Outlet	206.556.221	0,23	136.280.861	0,16
TOTAL	88.252.481.590	100	82.882.376.657	100

NOTA 13 – EGRESOS NO OPERATIVOS

CONCEPTOS	30-06-22	30-06-21
Diferencia de Cambios	2.455.569.642	8.933.364.367
Perdida Inversiones en Otras Empresas	0	4.651.108

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

Perdida Venta Bienes de Uso	0	0
Perdida por Siniestros	0	2.907.157
TOTAL	2.455.569.642	8.940.922.632

NOTA 14 – CONTINGENCIAS

Al 30 de Junio de 2022 no existen situaciones contingentes, ni reclamos en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 15 – HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o los resultados de la Sociedad al 30 de Junio de 2022.

Arnold Klassen
Presidente

CP. Hector Nuñez
Contador

Randy Esau Schmidt
Síndico