

## **NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA**

SALLUSTRO Y CIA. S.R.L. fue constituida por escritura pública No. 34 de fecha 07 de marzo de 1977, protocolizada por el Escribano Ángel Albrech Azarini, inscrita en el Registro Público de Comercio con el N° 193, folio 14 y sgtes. del libro seccional respectivo, el 16 marzo de 1977.

Posteriormente sus estatutos sociales, fueron modificados sucesivamente, como consta en la Escritura Pública N° 60, de fecha 13 de diciembre de 1.985, protocolizada por la Escribana Rosa María Beatriz Ruiz de Prieto. Luego modificada por Escritura No. 49 fecha 26 de abril de 1.995, pasada ante Escribano Publico Arsenio Ocampos, inscrita en el Registro Público de Comercio, con el No. 286, folio 2716 y sgtes, Luego Modificada por Escritura N° 103 del 16 de Noviembre de 2006 ante Escribano Publico Arsenio Ocampos, inscrita en el Registro Público de Comercio, Con el No. 126, folio 806 y sgtes, Luego Modificada el 23 de Marzo de 2009, ante Escribana Ana María Mendoza de Acha, Inscripta en el el Registro Público de Comercio con el No. 59, folio 745 y sgtes, de fecha 26 de marzo de y transformada en SALLUSTRO Y CIA S.A., modificada totalmente por Escritura N° 31 del 11 de diciembre de 2012, ante la escribana Ana María Mendoza de Acha, inscrita en el Registro Público de Comercio con el N° 1603, folio 9630 y sgtes. De fecha 21 de diciembre de 2012.

El nuevo Capital Social autorizado queda fijado en la suma de Veinte mil millones de guaraníes (Gs. 23.000.000.000), dividido en doscientas mil (230.000), acciones de guaraníes cien mil(Gs. 100.000), quedando suscriptas e integradas por los accionistas Diecinueve mil doscientos setenta y cuatro millones de Guaraníes (Gs. 19.274.000.000), dividido en ciento noventa y dos mil setecientos cuarenta (192.740), acciones de guaraníes cien mil(Gs. 100.000), c/u. Este aumento de Capital estuvo acompañado de la respectiva modificación de estatutos, en los artículos N° 5 y 26, modificada por Escritura N° 63 del 09 de noviembre del 2016, ante la escribana Ana María Mendoza de Acha, inscrita en el Registro Público de Comercio con el N° 1, folio 1-9 y sgtes. De fecha 06 de diciembre de 2016.

Por escritura pública N° 32 de fecha 16/05/2018, autorizada por la escribana Ana María Mendoza de Acha, Reg N° 321, se formalizó la Fusión de las Firmas "INNOVARE" S.A.E.C.A. y "SALLUSTRO Y CIA" S.A., por absorción, por lo que la firma "SALLUSTRO Y CIA" S.A., absorbió a "INNOVARE" S.A.E.C.A. El capital social de la Firma quedo fijado en 40.000.000.000 (Guaraníes cuarenta mil millones), la escritura se halla inscrita en los Registros Públicos de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 2 y al folio 12 y sgtes, y en la sección comercio, matrícula comercial n°8048, serie "Comercial", bajo el N°02, folio 10-21, ambas inscripciones en fecha 18/10/2018. A la relacionada escritura acompaño una Complementaria de N° 60 de fecha 23/08/2018.

Modificación de Estatuto conforma a la escritura N° 41 (Civil "A") de fecha 24/20/2019, autorizada por la Escribana Ana María Mendoza de Acha, Reg. N° 321, se formalizo el aumento de Capital Social, emisión de Acciones y modificación de Estatutos Sociales. El Capital Social queda fijado en Gs 68.000.000.000 (Guaranés sesenta y ocho Millones) y del capital integrado a Gs 64.109.200.000 (guaraníes sesenta y cuatro mil ciento nueve millones doscientos mil). La Escritura se halla inscrita en los Registros Públicos de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 3 y al folio 12 y sgtes, y en la sección comercio, matricula comercial N°8048, serie Comercial, bajo el N° 03, folio 22-40, ambas inscripciones en fecha 06/05/2020 y reingresada en fecha 07-01-2021.

Según Acta de Asamblea General Ordinaria de fecha 12 de abril del 2021, se ha resuelto capitalizar el resultado del ejercicio 2020 Gs. 953.240.265 (Guaraníes novecientos cincuenta y tres millones doscientos cuarenta mil doscientos sesenta y cinco) totalizando un capital integrado de Gs. 65.062.440.265 (Guaraníes sesenta y cinco mil sesenta y dos millones cuatrocientos cuarenta mil doscientos sesenta y cinco).

Según Acta de Asamblea General Ordinaria de fecha 12 de abril del 2022, se ha resuelto capitalizar Gs. 1.425.175.367, de esa forma se integra la totalidad del capital suscrito que asciende a Gs. 68.000.000.000 (Guaraníes sesenta y ocho mil millones)

El plazo de duración de la Sociedad fue establecida en Noventa y Nueve (99) años y tiene por objeto la importación, exportación, representación de productos elaborados semi-elaborados frutos del país y/o extranjero, materias primas, bienes en general, muebles e inmuebles Asimismo, la sociedad podrá recibir mandatos, representaciones comisiones y consignaciones, comercializar y distribuir todo tipo de bienes, frutos o mercaderías, prestar todo tipo de servicios dedicarse a la instalación y explotación de industrias, a construcciones en general, administración de negocios y empresas, desarrollo de nuevos productos, marketing, relaciones públicas y publicidad, selección y entrenamiento de personal, servicios de correspondencias, suministro de informaciones económicas, relación

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Resumen de las principales políticas contables:

**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.

**b. Moneda de Cuenta**

La moneda de cuenta utilizada para la elaboración de los estados contables es el guaraní, moneda oficial de la República del Paraguay.

**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.

	2022			2021		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.
Activos	Guaraníes	Gs	34.970.291.834	Guaraníes	Gs	29.662.184.699
Pasivos	Guaraníes	Gs	23.829.600.426	Guaraníes	Gs	14.378.235.759
<b>Posición neta</b>			<b>58.799.892.260</b>			<b>44.040.420.458</b>

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera es 7.322,90 del Activo y 7.339,62 del pasivo en U\$S, el Activo aumentó en un 0,18 % y el Pasivo aumentó en un 0.34 % con respecto al vigente al 31 de diciembre de 2021.

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, fondo fijo y disponibilidades en cuentas bancarias.

## **e. Negocio en Marcha – NIIF. 1 Párrafo: 19**

Los estados financieros fueron preparados sobre la base de que **Sallustro y Cía. S.A.** está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la entidad no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar en forma importante la escala de sus operaciones.

## **f. Inversiones**

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

- Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del período. Ver Nota 4.
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del período más intereses devengados a ese momento. Ver Nota 4.

**Obs.: En caso de la existencia de saldos y transacciones con partes relacionadas, la información que corresponda a ser expuesta por la sociedad, se ajustará a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 7 Revelaciones de partes relacionadas.**

## **g. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables**

La sociedad constituye provisiones para deudores de dudoso cobro a los efectos de crear reserva para los casos en los que no cobren las deudas o se incurran en gastos para la cobranza.

## **h. Inventarios**

Las existencias se valúan a su costo de adquisición y/o producción. El criterio de imputación de las unidades al costo es P.P.P. (Precio promedio ponderado). El valor contable de las existencias no supera al valor probable de realización de las mismas. Ver Nota 26.

Las Importaciones en curso incluyen el importe facturado por el proveedor de mercaderías, más los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes estén a disposición en el stock.

## **i. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están valorizados a su costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada. Las depreciaciones son computadas a partir del año siguiente de la incorporación al activo de la sociedad y es calculada por el método de línea recta, a tasas reguladas por Administración Tributaria y que se consideran adecuadas para extinguir el valor bruto de los bienes al fin de su vida útil, realizando provisiones mensuales establecidas por el Directorio y pasando a realizar los ajustes correspondientes al final de cada ejercicio fiscal. El directorio ha resuelto seguir el método de depreciación conforme a lo establecido en el art 12 de la ley 125/91 para todos los bienes adquiridos anteriores a la entrada en vigencia de la Ley 6380/19, posterior a la entrada en vigencia los bienes adquiridos se rigen conforme a la RESOLUCIÓN GENERAL N° 77 y valor residual mínimo establecido en la reglamentación por cada tipo de bien. Ver Nota 9.

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.

#### **j. Intangibles**

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

Las amortizaciones son calculadas por el método que refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos derivados de los intangibles o por el método de línea recta (se explica el método elegido) si el patrón no pudiera ser determinado de forma fiable (NIF 15, párrafo 64). Ver Nota 11.

Este rubro incluye costos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

#### **k. Reconocimiento de ingresos y egresos**

Los ingresos y egresos se reconocen sobre la base de lo devengado. Bajo tal base los efectos de las transacciones y otros eventos son reconocidos cuando ocurren y no cuando se pagan o cobran

#### **l. 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 que es del 10% por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

***Obs.: Cambios en políticas contables y su efecto sobre los estados financieros, como así también las modificaciones o ajustes de la información de ejercicios anteriores deben exponerse conforme a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 6 Utilidad o pérdida neta por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables***

Los saldos al 31 de diciembre y 2022, están compuestos por fondos disponibles en poder de la sociedad, como en Bancos de Plaza, en cuentas corrientes y cajas de ahorros, en guaraníes y dólares Estadounidenses. Su composición se detalla en el siguiente cuadro:

## NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Efectivo	708.034.654	538.655.419
Fondo Fijo	243.352.836	174.286.821
<b>Bancos Locales - Moneda local Guaraníes</b>		
BANCO ITAU GS	592.429.266	675.776.649
BANCO REGIONAL GS	979.803.989	1.603.699.635
Banco Continental Cta. Gs.	0	1.129.855.577
BANCO VISION S.A GS	735.159.029	468.958.479
BANCO FAMILIAR GS	148.706.568	99.701.583
BANCO ATLAS GS	556.474.095	453.667.422
BANCO GNB EN PROCESO DE FUSION	174.809.796	765.925.934
BANCO GNB GS	2.915.138.423	2.473.065.912
BANCO SUDAMERIS GS	112.994.968	167.681.877
BANCO DE LA NACION ARGENTINA GS	14.981.043	27.581.454
BANCO AMAMBAY GS	53.617.070	156.879.327
BANCO NACIONAL DE FOMENTO GS	29.900.434	28.089.587
BANCOP GS.	18.566.158	28.357.476
BANCO INTERFISA SAECA GS.	35.251.851	35.471.851
BANCO RIO S.A.E.C.A. GS.	47.835.528	65.264.100
FIC S.A. DE FINANZAS GS	32.762.816	75.597.520
BANCO DO BRASIL GS	84.538.834	4.625.074
FINANCIERA UENO S.A.E.C.A. GS.	360.665.703	356.886.447
FINANCIERA SOLA S.A.E.C.A.	14.527.321	9.100.157
CEFISA GS.	0	19.211.311
BANCO ITAU - CAJA DE AHORRO/BONOS	75.677.721	
BANCO ITAU- CTA. RESERVA BONOS	1.889.041.077	
<b>Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares</b>		
ITAU Banco Cta. U\$. 35000032/5	165.963.716	356.269.775
Banco Regional Cta. U\$. 1611117030	0	450.995.640
Banco Continental Cta. U\$ 44-27-843980-04	156.915.907	176.376.510
Banco Visión S.A. Cta. U\$ 900063273	101.031.049	78.103.383
Banco Familiar Cta. Cte. 22-1684423	237.619.391	159.357.376
Banco Atlas S.A. Cta. U\$	106.826.978	83.170.812
B.B.V.A. Cta. U\$. 21-215500-01131	52.446.683	49.203.932
Banco GNB Cta. U\$ 1-063767-020	74.407.035	93.576.722
Banco Sudameris SAECA Cta. U\$. 30195	70.108.859	77.186.130
Banco de la Nación Argentina Cta. U\$ 517542	144.606.112	136.777.970
Banco Amambay	101.430.147	78.397.729
Banco Do Brasil U\$	103.141.289	96.773.710
Banco Rio U\$	7.322.900	6.870.810
VALLEY NATIONAL BANK CTA. 42289262	512.078.021	218.597.156
<b>Total</b>	<b>11.658.167.265</b>	<b>11.419.997.265</b>

## NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2022	2021
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	68.858.373	338.471.287
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	3.661.450.000	3.435.405.000
<b>Total</b>	<b>3.730.308.373</b>	<b>3.773.876.287</b>
Inversiones a Largo Plazo	2022	2021
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	15.480.552.927	16.410.909.091
<b>Total</b>	<b>15.480.552.927</b>	<b>16.410.909.091</b>

## NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En miles de guaraníes	
		2022	2021
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	5.531.841.510	6.065.801.749
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	20.083.394.039	17.129.516.905
Pagare Corriente ML	Moneda Local Guaraníes	33.072.453	35.550.511
Pagare Corriente ME	Moneda Extranjera Dólares	81.709.724	76.665.254
Cheques diferidos recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	4.039.395.730	4.136.558.766
Cheques diferidos recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	349.580.234	142.205.155
Cheque Vale	Moneda Local Guaraníes	843.913.717	538.551.093
Tarjetas de Créditos	Moneda Local Guaraníes	4.919.086.301	6.881.880.848
Viaticos a Rendir	Moneda Local Guaraníes	528.236.377	420.340.375
Préstamos a Socios y Accionistas ML	Moneda Local Guaraníes	1.224.379.879	580.927.793
Intereses a Devengar ML	Moneda Local Guaraníes	-88.789.178	-
Intereses a Cobrar ML	Moneda Local Guaraníes	178.575.572	-
Préstamos a Socios y Accionistas ME	Moneda Extranjera Dólares	1.885.353.834	-
Intereses a Devengar ME	Moneda Extranjera Dólares	-81.637.933	-
Intereses a Cobrar ME	Moneda Extranjera Dólares	116.419.318	-
Deudores Varios	Moneda Local Guaraníes	1.253.854	1.253.854
Menos Provisiones		-2.994.045.715	-4.530.646.000
<b>Total</b>		<b>36.651.739.717</b>	<b>31.478.606.302</b>

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

		En miles de guaraníes	
		2022	2021
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	13.194.784.741	13.194.784.741
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	290.807.303	288.353.703
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes	566.336.910	596.027.421
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	107.811.395	101.155.500
Documentos a Cobrar en Gestion Judicial ML	Moneda Local Guaraníes	57.129.748	57.129.748
Cheques Rechazados en Gestion Judicial ML	Moneda Local Guaraníes	2.046.866.083	2.101.566.083
Cheques Rechazados en Gestion Judicial ME	Moneda Local Guaraníes	54.372.533	51.015.764
Documentos a Cobrar en Gestion Judicial ME	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Préstamos a Socios y Accionistas ML	Moneda Local Guaraníes	1.693.564.845	1.714.235.421
Intereses a Devengar ML	Moneda Local Guaraníes	-233.567.417	-
Intereses a Cobrar ML	Moneda Local Guaraníes	169.884.503	-
Menos Provisiones		-	-
<b>Total</b>		<b>17.947.990.644</b>	<b>18.104.268.382</b>

Composición de la cartera de créditos por ventas		2022
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	42.880.176.530	74,45
B. Total Cartera Vencida	14.713.599.546	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	1.638.533.301	2,84
En Gestión de Cobro	10.242.549.577	17,78
En Gestión de Cobro Judicial	2.832.516.669	4,92
Total de la cartera de créditos (A+B)	57.593.776.076	100%
(-) Total Provisiones	(2.994.045.715)	
<b>TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS</b>	<b>54.599.730.360,95</b>	
<b>Observaciones</b>		
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A
Normal	1	11
En Gestión de Cobro	91	70
En Gestión de Cobro Judicial	> 180	19

## NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

### Corrientes

Concepto	2022	2021
Anticipos a proveedores Locales	2.843.803.530	1.627.178.934
Anticipos a proveedores del Exterior	6.932.313.137	6.515.927.236
Anticipos de Remuneración	-	9.090.909
Gastos pagados por adelantado	323.041.737	651.222.687
Retención Computables Impuesto a la Renta	-	565.296.382
Impuesto al Valor Agregado	5.951.356	6.737.001
Crédito IRE General	35.141.962	-
<b>Total</b>	<b>10.140.251.722</b>	<b>9.375.453.149</b>

## NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2022	2021
Mercaderías	55.182.037.647	53.836.165.077
Previsión por Obsolescencia	970.019.308	95.293.104
Importación en Curso	8.924.503.738	8.278.764.205
<b>Total</b>	<b>65.076.560.693</b>	<b>62.210.222.386</b>

## Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS – NO APLICA.

**NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO**

En miles de guaraníes

\* *Informe de Tasación sobre Inmueble con finca N° 20.782, y Cta. Cte. Ctral. N° 27-3521-03, del distrito de Luque, de acuerdo a Normas del BCP (SB. SG. N° 00288/2002 y la SB. SG. N° 00019/2015 y las Normas Internacionales de Evaluación IVSC (INTERNACIONAL VALUATION STANDARDS COUNCIL)*

\*\* *Compra de Inmueble en juicio de sucesión, individualizado como Lote N° 17, de la Manzana N° 11, Finca N°: 6.467 Inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos, bajo el N° 1, folio 1 y sgtes., en fecha 05 de Enero de 1973, a nombre del Señor HERNANDO BENITO FRANCO JACQUET, con Cta. Cte. Catastral N° 15-554-22. en proceso de Escritura.*

	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	
											2022	2021
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	18.198.510.108	-	-	-	18.198.510.108	-	-	-	-	-	18.198.510.108	18.198.510.108
(*)Inmuebles Revaluo Técnico	169.942.447	-	-	-	169.942.447	-	-	-	-	-	169.942.447	169.942.447
**Inmueble en Curso	-	1.435.019.306	-	-	1.435.019.306	-	-	-	-	-	1.435.019.306	-
Rodados	2.451.759.111	1.089.293.624	869.967.725	-	2.671.085.010	(1.298.921.516)	237.234.556	349.137.998	-	(1.187.018.074,08)	1.484.066.936	1.152.837.595
Muebles y útiles	19.842.577.839	1.160.403.779	-	-	21.002.981.618	(12.053.146.834)	1.376.244.533	-	-	(13.429.391.366,74)	7.573.590.251	7.789.431.005
Maquinarias y herramientas	273.331.136	-	-	-	273.331.136	(252.257.086)	8.470.689	-	-	(260.727.774,83)	12.603.361	21.074.050
Equipos de oficina	2.983.764.536	232.743.332	-	-	3.216.507.868	(1.838.045.546)	162.660.805	-	-	(2.000.706.351,84)	1.215.801.516	1.145.718.989
Mejoras en predio Ajeno	17.187.560.308	969.325.373	-	-	18.156.885.681	(13.522.240.270)	842.594.753	-	-	(14.364.835.022,85)	3.792.050.658	3.665.320.038
Equipos de computación	3.550.809.079	503.710.895	-	-	4.054.519.975	(2.937.425.348)	228.915.854	-	-	(3.166.341.201,96)	888.178.773	613.383.731
<b>Totales</b>	<b>64.658.254.564</b>	<b>5.390.496.309</b>	<b>869.967.725</b>	<b>-</b>	<b>69.178.783.149</b>	<b>(31.902.036.600)</b>	<b>2.856.121.190</b>	<b>349.137.998</b>	<b>-</b>	<b>(34.409.019.792)</b>	<b>34.769.763.356</b>	<b>32.756.217.964</b>

**NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA – NO APLICA**

## NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles (Detallar activos intangibles)	En miles de guaraníes	
	2022	2021
Licencia de Software y Marcas	5.537.670.692	4.781.731.163
*Licencia de Software en Curso SAP	2.716.051.407	2.301.995.507
<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA GASTOS DE REORGANIZACIÓN</b>		-
<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIA DE SOFTWARE Y MARCAS</b>	<b>-3.273.627.167</b>	<b>(2.833.394.406)</b>
<b>Total general</b>	<b>4.980.094.932</b>	<b>4.250.332.264</b>

\* Reclasificación de la cuenta Licencia de Software en Curso SAP, según Nota CNV/DM N° 002/2021.

## NOTA 12 – GOODWILL – NO APLICA

## 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	2022	2021
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	Guaraní		
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	17.253.316.222	10.265.847.808
Proveedores locales	PYG	Guaraní	9.638.117.110	7.143.321.303
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	2.624.811.051	2.283.563.684
Nota de Crédito Recibida- Reg.	PYG	Guaraní	(349.413.188)	(136.829.598)
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>29.166.831.195</b>	<b>19.555.903.197</b>

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2022	2021
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales				
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentacion

(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

### Corrientes

	2022					2021					
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	
<b>Préstamos de Entidades Locales</b>											
Banco Itaú S.A.	30/12/2023	PYG	Guaraní	2.999.999.999	Codeudoria Solidaria	6/12/2022	PYG	Guarani	11.696.020.654	Codeudoria Solidaria	
Banco Regional S.A.	30/12/2023	PYG	Guaraní	952.532.988	Codeudoria Solidaria				-		
Banco Continental S.A.E.C.A.	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.524.612.469	Codeudoria Solidaria	28/2/2022	PYG	Guarani	533.465.633	Codeudoria Solidaria	
Banco GNB Paraguay S.A.	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.750.000.000	Codeudoria Solidaria	28/12/2022	PYG	Guarani	3.250.000.000	Codeudoria Solidaria	
Banco de la Nacion Argentina	25/3/2023	PYG	Guaraní	3.400.000.000	Codeudoria Solidaria				-		
Banco Amambay S.A.		PYG	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria	8/4/2022	PYG	Guarani	6.200.000.000	Codeudoria Solidaria	
Banco Nacional de Fomento	30/12/2024	PYG	Guaraní	1.542.857.148	Codeudoria Solidaria	14/2/2022	PYG	Guarani	5.000.000.000	Codeudoria Solidaria	
Bancop S.A.	7/7/2023	PYG	Guaraní	905.714.701	Codeudoria Solidaria	10/12/2022	PYG	Guarani	2.064.245.311	Codeudoria Solidaria	
Banco Río S.A.E.C.A.	2/11/2023	PYG	Guaraní	1.375.000.000	Codeudoria Solidaria	3/12/2022	PYG	Guarani	1.500.000.000	Codeudoria Solidaria	
Fic S.A. de Finanzas	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.826.650.000	Codeudoria Solidaria	10/2/2022	PYG	Guarani	500.250.000	Codeudoria Solidaria	
Finlatina S.A. de Finanzas GS.	30/12/2023	PYG	Guaraní	422.785.957	Codeudoria Solidaria	15/12/2022	PYG	Guarani	349.367.641	Codeudoria Solidaria	
Financiera Solar S.A.E.C.A.		PYG	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria	18/9/2022	PYG	Guarani	434.131.401	Codeudoria Solidaria	
Banco do Brasil Gs.	27/10/2023	PYG	Guaraní	3.600.000.000	Codeudoria Solidaria	19/8/2022	PYG	Guarani	3.367.000.000	Codeudoria Solidaria	
Financiera Ueno S.A.E.C.A.	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.625.000.000	Codeudoria Solidaria	27/12/2022	PYG	Guarani	1.100.000.000	Codeudoria Solidaria	
Banco Continental GS. - SOBREGIRO	31/12/2022	PYG	Guaraní	104.949.151,00	Codeudoria Solidaria				-		
Banco Regional USD. - SOBREGIRO	31/12/2022	USD	Dólar estadounidense	2.703.400.851	Codeudoria Solidaria				-		
<b>Deudas bursátiles</b>											
2da. EMISION INTERESES BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	7/12/2023	PYG	Guaraní	10.000.000.000	Codeudoria Solidaria	16/12/2022	PYG	Guarani	10.000.000.000	Codeudoria Solidaria	
3RA. EMISION INTERESES BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	19/12/2023	PYG	Guaraní	3.807.357.920	Codeudoria Solidaria	7/12/2022	PYG	Guarani	2.145.858.000	Codeudoria Solidaria	
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>											
				0					-		

## Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Banco Itaú S.A. - Intereses	30/12/2023	PYG	Guaraní	449.445.206	Codeudoria Solidaria	6/12/2022	PYG	Guarani	336.986.027	Codeudoria Solidaria
Banco Regional S.A.- Intereses	30/12/2023	PYG	Guaraní	169.874.915	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Continental- Intereses	30/12/2023	PYG	Guaraní	145.175.795	Codeudoria Solidaria	28/2/2022	PYG	Guarani	20.143.278	Codeudoria Solidaria
Banco GNB Paraguay- Intereses	30/12/2024	PYG	Guaraní	243.423.802	Codeudoria Solidaria	28/12/2022	PYG	Guarani	230.794.520	Codeudoria Solidaria
Banco de la Nacion Argentina - Intereses	25/3/2023	PYG	Guaraní	100.602.740	Codeudoria Solidaria	8/4/2022	PYG	Guarani	412.767.123	Codeudoria Solidaria
Banco Nacional de Fomento - Intereses	30/12/2023	PYG	Guaraní	260.277.886	Codeudoria Solidaria	14/2/2022	PYG	Guarani	350.000.000	Codeudoria Solidaria
Bancop S.A.- Intereses	7/7/2023	PYG	Guaraní	17.882.420	Codeudoria Solidaria	10/12/2022	PYG	Guarani	112.861.614	Codeudoria Solidaria
Banco Rio S.A.E.C.A.- Intereses	2/11/2023	PYG	Guaraní	68.698.631	Codeudoria Solidaria	3/12/2022	PYG	Guarani	218.287.671	Codeudoria Solidaria
Fic S.A. de Finanzas- Intereses	30/12/2023	PYG	Guaraní	781.337.994	Codeudoria Solidaria	10/2/2022	PYG	Guarani	10.690.274	Codeudoria Solidaria
Finlatina S.A. de Finanzas- Intereses	30/12/2023	PYG	Guaraní	26.253.143	Codeudoria Solidaria	15/12/2022	PYG	Guarani	62.251.534	Codeudoria Solidaria
Financiera Solar S.A.E.C.A.- Intereses				-		15/12/2022	PYG	Guarani	16.442.106	Codeudoria Solidaria
Banco do Brasil Gs.- Intereses	27/10/2023	PYG	Guaraní	249.473.863	Codeudoria Solidaria	19/8/2022	PYG	Guarani	121.309.973	Codeudoria Solidaria
Financiera Ueno S.A.E.C.A.- Intereses	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.723.800.001	Codeudoria Solidaria	27/12/2022	PYG	Guarani	2.288.712.330	Codeudoria Solidaria
<b>(-) Intereses a Devengar</b>										
(-)Banco Itaú S.A. Int. A Devengar	30/12/2023	PYG	Guaraní	(326.312.500)	Codeudoria Solidaria	6/12/2022	PYG	Guarani	(525.012.260)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar	30/12/2023	PYG	Guaraní	(124.108.006)	Codeudoria Solidaria				-	
(-) Banco Continental Int. A Devengar	30/12/2023	PYG	Guaraní	(169.555.992)	Codeudoria Solidaria	28/2/2022	PYG	Guarani	(52.726.465)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco GNB Int. A Devengar	30/12/2023	PYG	Guaraní	(218.852.628)	Codeudoria Solidaria	28/12/2022	PYG	Guarani	(355.200.001)	Codeudoria Solidaria
(-)Banco de la Nacion Argentina - Intereses a Deven	25/3/2023	PYG	Guaraní	(93.895.891)	Codeudoria Solidaria	8/4/2022	PYG	Guarani	(379.331.507)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Nacional de Fomento Int. A Devengar	30/12/2023	PYG	Guaraní	(222.404.174)	Codeudoria Solidaria	14/2/2022	PYG	Guarani	(99.726.027)	Codeudoria Solidaria
(-) Bancop S.A. Int. A Devengar	7/7/2023	PYG	Guaraní	(56.038.716)	Codeudoria Solidaria	10/12/2022	PYG	Guarani	(126.592.632)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Rio S.A.E.C.A. Int. De Devengar	2/11/2023	PYG	Guaraní	(130.993.151)	Codeudoria Solidaria	3/12/2022	PYG	Guarani	(156.250.000)	Codeudoria Solidaria
(-) FIC S.A. Int. A Devengar	30/12/2023	PYG	Guaraní	(742.871.991)	Codeudoria Solidaria	10/2/2022	PYG	Guarani	(18.292.572)	Codeudoria Solidaria
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar	30/12/2023	PYG	Guaraní	(43.337.406)	Codeudoria Solidaria	15/12/2022	PYG	Guarani	(43.337.406)	Codeudoria Solidaria
(-) Financiera Solar S.A.E.C.A. Int. A Devengar				-		15/12/2022	PYG	Guarani	(42.829.251)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco do Brasil Gs.Int. A Devengar	27/10/2023	PYG	Guaraní	(229.108.651)	Codeudoria Solidaria	19/8/2022	PYG	Guarani	(149.323.688)	Codeudoria Solidaria
(-) Financiera Ueno S.A.E.C.A.- Int. A Devengar	30/12/2023	PYG	Guaraní	(1.331.896.000)	Codeudoria Solidaria	27/12/2022	PYG	Guarani	(1.331.896.000)	Codeudoria Solidaria
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>										
2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	7/12/2023	PYG	Guaraní	1.278.493.151	Codeudoria Solidaria	16/12/2022	PYG	Guarani	2.506.575.342	Codeudoria Solidaria
3RA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	31/12/2023	PYG	Guaraní	933.860.244	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guarani	895.753.993	Codeudoria Solidaria
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.P	19/12/2023	PYG	Guaraní	(1.191.164.384)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guarani	(2.248.287.671)	Codeudoria Solidaria
3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.P	31/12/2023	PYG	Guaraní	(923.461.162)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guarani	(897.506.202)	Codeudoria Solidaria
<b>Total</b>				<b>39.185.460.325</b>					<b>49.297.602.743</b>	

## No Corrientes

	2022					2021				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
<b>Préstamos de Entidades Locales</b>										
Banco Itaú S.A. L.P.	30/10/2024	PYG	Guaraní	2.475.000.000	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Regional S.A. L.P.	6/11/2024	PYG	Guaraní	972.837.130	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Continental S.A.E.C.A. L.P.	28/4/2024	PYG	Guaraní	544.558.889	Codeudoria Solidaria				-	
Banco GNB Paraguay S.A. L.P.	14/12/2024	PYG	Guaraní	1.250.000.000	Codeudoria Solidaria	16/2/2023	PYG	Guaraní	500.000.000	Codeudoria Solidaria
Banco Nacional de Fomento. - L.P.	24/4/2023	PYG	Guaraní	2.057.142.849	Codeudoria Solidaria				-	
Bancop S.A. L.P.	7/7/2023			-		7/3/2023	PYG	Guaraní	406.048.035	Codeudoria Solidaria
Banco Río S.A.E.C.A.	2/11/2023			-		2/11/2023	PYG	Guaraní	1.375.000.000	Codeudoria Solidaria
Fic S.A. de Finanzas L.P.	30/10/2024	PYG	Guaraní	6.782.837.500	Codeudoria Solidaria				-	
Finlatina S.A. de Finanzas GS. L.P.	7/10/2024	PYG	Guaraní	37.112.602	Codeudoria Solidaria	15/1/2024	PYG	Guaraní	459.898.559	Codeudoria Solidaria
Financiera Ueno S.A.E.C.A. L.P.	30/8/2029	PYG	Guaraní	15.275.000.000	Codeudoria Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	16.900.000.000	Codeudoria Solidaria
<b>Deudas bursátiles</b>										
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES L.P.				-		16/12/2025	PYG	Guaraní	10.000.000.000	Codeudoria Solidaria
3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES L.P.	16/12/2025	PYG	Guaraní	6.831.592.670	Codeudoria Solidaria	16/12/2025	PYG	Guaraní	7.854.142.000	Codeudoria Solidaria
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>										
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>										
Banco Itaú S.A. - Intereses L.P.	30/10/2024	PYG	Guaraní	140.363.014	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Regional S.A. - Intereses L.P.	6/11/2024	PYG	Guaraní	56.036.767	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Continental S.A.E.C.A. - Intereses L.P.	28/4/2024	PYG	Guaraní	12.037.191	Codeudoria Solidaria				-	
Banco GNB Paraguay S.A. - Intereses LP.	14/12/2024	PYG	Guaraní	91.656.678	Codeudoria Solidaria	16/2/2023	PYG	Guaraní	5.917.808	Codeudoria Solidaria
Banco Nacional de Fomento. - Intereses L.P.	24/4/2025	PYG	Guaraní	131.502.151	Codeudoria Solidaria				-	
Bancop S.A. Intereses L.P.				-		7/3/2023	PYG	Guaraní	10.021.871	Codeudoria Solidaria
Banco Río S.A.E.C.A.- Intereses L.P.				-		2/11/2023	PYG	Guaraní	68.698.631	Codeudoria Solidaria
FIC S.A.- Intereses L.P.	30/10/2024	PYG	Guaraní	525.581.157	Codeudoria Solidaria				-	
Finlatina S.A. de Finanzas- Intereses L.P.	7/10/2024	PYG	Guaraní	307.323	Codeudoria Solidaria	15/1/2024	PYG	Guaraní	26.560.466	Codeudoria Solidaria
Financiera Ueno S.A.E.C.A.- Intereses LP	30/8/2029	PYG	Guaraní	6.613.463.424	Codeudoria Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	8.337.263.425	Codeudoria Solidaria

## (-) Intereses a Devengar

(-)Banco Itaú S.A. Int. A Devengar	30/10/2024	PYG	Guaraní	-271.778.083,00	Codeudoria Solidaria							
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar L.P.	6/11/2024	PYG	Guaraní	-105.746.821,00	Codeudoria Solidaria							
(-) Banco Continental Int. A Devengar L.P.	28/4/2024	PYG	Guaraní	-55.279.898,00	Codeudoria Solidaria							
(-) Banco GNB Int. A Devengar L.P.	14/12/2024	PYG	Guaraní	-157.151.536,57	Codeudoria Solidaria	16/2/2023	PYG	Guaraní	(54.496.439)	Codeudoria Solidaria		
(-) Banco Nacional de Fomento GS. Int. A Devengar l	24/4/2025	PYG	Guaraní	-291.258.069,00	Codeudoria Solidaria							
(-) Bancop S.A. Int. A Devengar L.P.				-		7/3/2023	PYG	Guaraní	(34.283.957)	Codeudoria Solidaria		
(-) Banco Rio S.A.E.C.A. Int. De Devengar L.P.				-		2/11/2023	PYG	Guaraní	(130.993.151)	Codeudoria Solidaria		
(-) FIC S.A. Int. A Devengar L.P.	30/10/2024	PYG	Guaraní	(536.831.964)	Codeudoria Solidaria							
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar L.P.	7/10/2024	PYG	Guaraní	(1.780.990)	Codeudoria Solidaria	15/1/2024	PYG	Guaraní	(45.118.396)	Codeudoria Solidaria		
(-) Financiera Ueno.- Int. A Devengar LP	30/8/2029	PYG	Guaraní	(7.549.843.350)	Codeudoria Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	(8.881.739.350)	Codeudoria Solidaria		
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>												
2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.				-		16/12/2025	PYG	Guaraní	1.278.493.150	Codeudoria Solidaria		
3RA. EMISION INTERESES BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.	16/12/2025	PYG	Guaraní	664.138.752	Codeudoria Solidaria	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.266.863.272	Codeudoria Solidaria		
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS L.P.				-		31/12/2023	PYG	Guaraní	(1.191.164.384)	Codeudoria Solidaria		
(-)3RA. EMISION INT. BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS	31/12/2025	PYG	Guaraní	(640.796.729)	Codeudoria Solidaria	31/12/2023	PYG	Guaraní	(1.243.193.255)	Codeudoria Solidaria		
<b>Total</b>				<b>34.850.700.656,86</b>					<b>36.907.918.286</b>			

**NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO – NO APLICA**

**NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR**

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En miles de guaraníes	
	2022	2021
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	-
Aportes y retenciones a pagar	394.095.520	381.282.207
Comisiones a Pagar	448.993.021	382.084.843
Aguinaldos a Pagar	41.413.837	35.000.337
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Dividendos a Pagar	-	-
<b>Total</b>	<b>884.502.378</b>	<b>798.367.387</b>

**NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR**

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2022	2021
IVA A PAGAR	801.983.711	1.362.597.285
DIRECCION GRAL.DE GRANDES CONTRIB.	-	-
RETENCIONES DE IVA (F122)	-	-
RETENCIONES IVA/RENTA	16.441.062	11.831.631
RETENCIONES DEL EXTERIOR RENTA	-	-
RETENCION DEL EXTERIOR IVA	-	-
<b>Total</b>	<b>818.424.773</b>	<b>1.374.428.916</b>

**NOTA 18 - PROVISIONES**

Provisiones	En miles de guaraníes	
	2022	2021
Gastos Acumulados a Pagar	109.073.593	501.917.118
<b>Total</b>	<b>109.073.593</b>	<b>501.917.118</b>

**NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES**

En miles de guaraníes

<b>Corrientes</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>No Corrientes</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Transamerica Trader & Investment S.A.	500.000.000	500.000.000	Transamerica Trader & Investment S.A.	-	-
Técnica S.A.			Cecilia Sallustro Marín L.P.	500.000.000	500.000.000
Prestamos de Socios Accionistas	150.000.000	150.000.000	Prestamos de Socios Accionistas	-	-
Préstamo de Socio - Alberto Sallustro M.E.	-	-	Préstamo de Socio - Alberto Sallustro M.E.	-	-
Los 7S S.A. - Préstamo M.E.	-	-	Los 7S S.A. - Préstamo M.E.	366.981.000	344.370.000
FLOC S.A.- Prestamos M.E. C.P.	881.091.302	1.484.454.266	FLOC S.A.- Prestamos M.E. C.P.	-	-
<b>Total</b>	<b>1.531.091.302</b>	<b>2.134.454.266</b>	<b>Total</b>	<b>866.981.000</b>	<b>844.370.000</b>

**NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO**

Fecha	2022	2021
Monto Capital Social	68.000.000.000	68.000.000.000
Monto Capital Integrado	68.000.000.000	65.062.440.265
Cantidad de Acciones	680.000	650.624
Valor Nominal de Acciones	100.000	100.000
<b>Total</b>	<b>68.000.000.000</b>	<b>65.062.440.265</b>

**NOTA 21 – RESERVAS**

En miles de guaraníes

2022 2021

**a Reserva de revalúo** **3.812.149.991** **3.812.149.991**

**a.1 Reserva de Revalúo** 3.642.207.544 3.642.207.544

**a.2 Reserva de Revalúo Técnico** 169.942.447 169.942.447

Los bienes de uso son revaluados anualmente por índices de acuerdo al Artículo 12º de la Ley N° 125/91, considerando

los coeficientes de actualización suministrados por el Ministerio de Hacienda a tal efecto y registrados en la cuenta

"Reserva de revalúo Ley N° 125/91" del patrimonio neto de la Empresa.

La revaluación del valor de costo de los bienes del activo fijo será identificado, en sus respectivos rubros por separado, bajo la categoría de "Revalúo técnico no deducible" con el objeto de liquidar el Impuesto al momento de su efectiva realización.

En el presente periodo se ha realizado un revalúo técnico del Inmueble con Finca N° 20.782, y Cta. Cte. Ctral. N° 27-3521-03 del Distrito de Luque, de acuerdo a las Normas del BCP (SB. SG. N° 00288/2002 y la SB. SG. N° 00019/2015 y las Normas Internacionales de Evaluación IVSC (International Valuation Standards Council) El informe presentado ha sido efectuado conforme a los procedimientos periciales pertinentes, correspondiendo el valor de tasación a precio de mercado a la fecha de realización.

**b Reserva legal** 2.565.54.115 1.831.525.112

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

**c Reservas estatutarias**

La empresa no cuenta con Reserva Estatutarias..

## d Reservas facultativas

---

d.1. Reservas Facultativas	48.191	48.191
d.2. Otras reservas	<u>4.930.749.879</u>	<u>1.512.384.367</u>
	<b>4.930.798.070</b>	<b>1.512.384.367</b>

## NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION – NO APLICA

## NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	2022	2021
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio actual	13.937.051.060	6.355.925.245
<b>Totales</b>	<b>13.937.051.060</b>	<b>6.355.925.245</b>

## NOTA 24 – INTERES MINORITARIO – NO APLICA

## NOTA 25 – VENTAS

El ingreso sobre las ventas proviene de nuestras ventas de mercaderías originados localmente en los canales de tiendas, franquicias y canales mayoristas

También contamos con operaciones de ventas en origen, en donde la empresa actúa como bróker comprando mercaderías en el exterior y vendiendo de vuelta a clientes del exterior, estas mercaderías no son nacionalizadas, sino son comercializadas en origen.

	En miles de guaraníes	
	2022	2021
<b>Ventas</b>		
<b>Local</b>		
Contado	125.789.941.840	100.322.898.984
Crédito	63.663.942.167	49.105.263.101
<b>Exterior</b>		
Contado	0	0
Crédito	28.963.527.334	18.952.501.786
<b>Total</b>	<b>218.417.411.341</b>	<b>168.380.663.871</b>

## NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	Miles de guaraníes	
	2022	2021
Existencia inicial del inventario	53.836.165.077	48.627.357.172
+ Compra de bienes y servicios	133.848.774.156	106.430.826.139
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-55.182.037.647	-53.836.165.077
<b>Total costo de ventas</b>	<b>132.502.901.586</b>	<b>101.222.018.233</b>

## NOTA 27 - GASTOS

(Esta nota deberá ser incluida cuando en el estado de resultados se haga mención a una cuenta de carácter general o cuyo nombre no permita una adecuada identificación de la naturaleza del gasto y su importe sea significativo)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

	2021			2.021		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
DESCUENTO SOBRE VENTAS	922.090.390,46		922.090.390	1.155.194.511	-	1.155.194.511
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	11.367.218.126,89		11.367.218.127	9.458.868.523	-	9.458.868.523
COMISIONES PAGADAS SOBRE VENTAS	3.982.497.950,97		3.982.497.951	2.739.207.894	-	2.739.207.894
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.699.714.792,08		2.699.714.792	2.184.237.706	-	2.184.237.706
FLETES PAGADOS	962.598.730,53		962.598.731	463.833.413	-	463.833.413
HONORARIOS PROFESIONALES VENTAS	1.220.278.032,74		1.220.278.033	845.193.067	-	845.193.067
REMUNERACIÓN DE DIRECTORES COMERCIAL	152.594.129,46		152.594.129	91.654.259	-	91.654.259
AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	1.329.617.360,80		1.329.617.361	1.327.137.550	-	1.327.137.550
MOVILIDAD	5.909.090,85		5.909.091	6.727.273	-	6.727.273
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	561.054.361,73		561.054.362	280.684.255	-	280.684.255
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	631.251.078,14		631.251.078	426.296.274	-	426.296.274
SEGUROS PAGADOS	93.856.449,77		93.856.450	78.374.788	-	78.374.788
UTILES DE OFICINA	126.159.386,20		126.159.386	85.805.985	-	85.805.985
GASTOS PAGADOS EN EL EXTERIOR	268.290.381,04		268.290.381	-	-	-
SUSCRIPCIONES Y CONTRIBUCIONES COMERCIAL	114.586.340,39		114.586.340	160.187.967	-	160.187.967
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	2.931.226.620,26		2.931.226.620	2.186.990.931	-	2.186.990.931
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	157.557.056,00		157.557.056	145.500.671	-	145.500.671
GASTOS DE SEGURIDAD	591.029.902,12		591.029.902	417.742.013	-	417.742.013
GASTOS DE INVENTARIO	2.723.292.316,29		2.723.292.316	761.586.111	-	761.586.111
GASTOS GENERALES DE VENTAS	3.378.012.522,91		3.378.012.523	5.158.499.162	-	5.158.499.162
ALQUILERES	11.405.747.877,96		11.405.747.878	10.173.348.454	-	10.173.348.454
BOLSAS	985.876.083,16		985.876.083	1.025.496.202	-	1.025.496.202
GASTOS DE LICITACIONES	181.818,18		181.818	5.571.382		5.571.382
OTROS GASTOS DE VENTAS	2.641.218.331,80		2.641.218.332	1.533.699.897		1.533.699.897
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL		2.126.335.535	2.126.335.535	-	1.962.838.097	1.962.838.097
REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR		1.587.946.562	1.587.946.562	-	3.175.185.901	3.175.185.901
GASTOS DE REPRESENTACIÓN		8.340.000	8.340.000	-		-
HONORARIOS PROFESIONALES		3.566.652.242	3.566.652.242	-	1.283.505.440	1.283.505.440
ALQUILERES		872.885.833	872.885.833	-	843.542.145	843.542.145
AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET		255.578.561	255.578.561	-	296.344.502	296.344.502
MOVILIDAD		707.273	707.273	-	316.364	316.364
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		329.664.815	329.664.815	-	60.162.096	60.162.096
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS		309.937.232	309.937.232	-	190.163.897	190.163.897
SEGUROS PAGADOS		41.022.477	41.022.477	-	42.883.453	42.883.453
ÚTILES DE OFICINA		21.686.794	21.686.794	-	28.514.674	28.514.674
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		53.835.878	53.835.878	-	27.458.503	27.458.503
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES		1.083.038.255	1.083.038.255		401.903.143	401.903.143
MULTAS Y SANCIONES		3.426.622	3.426.622	-	40.476.328	40.476.328
GASTOS DE SEGURIDAD		-	-	-	6.000.000	6.000.000
GASTOS GENERALES DE VENTAS		1.278.743.874	1.278.743.874	-	476.710.204	476.710.204
EXAMEN DE ADMISION IPS		4.925.455	4.925.455	-		-
DEPRECIACION		2.856.121.190	2.856.121.190		3.480.740.986	3.480.740.986
AMORTIZACION		440.232.761	440.232.761		342.258.012	342.258.012
<b>Total</b>	<b>49.251.859.130,73</b>	<b>14.841.081.358</b>	<b>64.092.940.489</b>	<b>40.711.838.285</b>	<b>12.659.003.744</b>	<b>53.370.842.029</b>

## Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

Otros ingresos	2022	2021	Otros gastos	2022	2021
INTERESES GANADOS	1.399.052.083	1.508.455.583	PERDIDA EN VENTA DE CARTERA	0,00	13.194.784.741,00
DESCUENTOS OBTENIDOS	279.303.241	95.965.754	GASTOS EXTRAORDINARIOS	250.909.090,92	147.000.000,00
RESULTADOS POR DIFERENCIA DE CAMBIOS	2.109.801.881	6.064.951.776			
BONIFICACIONES OBTENIDAS	149.104.266	130.106.523			
GASTOS RECUPERADOS	145.098.937	185.019.306			
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.561.549.591	1.883.301.009			
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2.436.398	14.042.057.468			
OTROS RESULTADOS NO OPERATIVOS	99.188.443	79.504.007			
CUENTAS INCOBRABLES RECUPERADAS	1.033.000	6.000.000			
<b>Total</b>	<b>5.746.567.839,03</b>	<b>23.995.361.426</b>	<b>Total</b>	<b>250.909.090,92</b>	<b>13.341.784.741,00</b>

**NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS**

Miles de guaraníes

<b>Ingresos Financieros netos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Gastos Financieros netos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
			INTERESES BANCARIOS	4.350.719.216,47	7.044.477.242,39
			CARTAS DE CREDITO BANCARIA	509.492.786	692.189.229
			INTERESES BONOS BURSATILES	3.223.941.234,27	2.521.917.809,22
			INTERESES A INVERSORES	184.736.295,56	208.671.113,50
			GASTOS BANCARIOS	305.378.753,39	558.077.005,32
			PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	2.691.413.459,43	5.522.862.466,32
<b>Total ingresos financieros</b>	-	-	<b>Total gastos financieros</b>	<b>11.265.681.745</b>	<b>16.548.194.865</b>

**Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas – NO APLICA**

**Nota 31 - Resultado participación minoritaria – NO APLICA**

**Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA**

En miles de guaraníes

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Impuesto a la renta</b>	2.114.495.210	1.537.260.182
<b>Total</b>	<b>2.114.495.210</b>	<b>1.537.260.182</b>

**Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta –NO APLICA**

**Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta – NO APLICA**

**NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA – NO APLICA**

**NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS – NO APLICA**

## NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

(Esta nota debería incluir un breve detalle de contratos con terceros, vigente a la fecha de cierre del ejercicio, cuyo incumplimiento o cláusula específica podrían generar obligaciones contingentes para el cliente).

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al 31 de Diciembre de 2022 son:

	ARRENDATARIO	LOCAL	Plazo del Contrato
1	SHOPPING CENTER SA (SOL)	UNDER ARMOUR	31/12/2023
2	SHOPPING CENTER SA (SOL)	HUSH PUPPIES	31/12/2023
3	SHOPPING CENTER SA (SOL)	ALDO	31/12/2023
4	SHOPPING CENTER SA (SOL)	ALDO ACCESORIES	31/12/2023
5	SHOPPING CENTER SA (SOL)	GAP	30/11/2024
6	SHOPPING CENTER SA (SOL)	BANANA REPUBLIC	30/11/2025
7	SHOPPING CENTER SA (SOL)	PUKET	30/12/2023
8	PENTA SA (MARISCAL)	MOSS	31/3/2025
9	PENTA SA (MARISCAL)	UNDER ARMOUR	31/3/2025
10	PENTA SA (MARISCAL)	ALDO	31/3/2025
11	PENTA SA (MARIANO)	TIENDA SALLUSTRO	31/12/2023
12	BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	ALDO	28/2/2023
13	BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	UNDER ARMOUR	28/2/2023
14	BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	MOSS	28/2/2023
15	BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	GAP	28/2/2023
16	KARIM DAMANI (1811)	TIENDA SALLUSTRO	30/4/2024
17	PINEDO INMOBILIARIA SA (PINEDO)	ALDO	31/1/2025
18	PINEDO INMOBILIARIA SA (PINEDO)	MOSS	31/1/2025
19	STEROMAR SA (MULTIPLAZA)	MULTITIENDA SALLUSTRO	30/11/2023
20	CENTRO COMERCIAL LAMBARE (LAMBARE)	TIENDA SALLUSTRO	31/12/2023
21	GOROSTIAGA INMOBILIARIA	TIENDA SALLUSTRO	31/12/2023
22	GOROSTIAGA INMOBILIARIA	SALLUSTRO	31/12/2023
23	PARQUE 14 Y MEDIO SRL	TIENDA SALLUSTRO	31/12/2023
24	ABASTO S.A.(ABASTO NORTE)	OUTLET SALLUSTRO	31/6/2024
25	RETAIL PARAGUAY S.A (LOS JARDINES)	TIENDA SALLUSTRO	31/3/2027
26	MARCOS BUHMANN (FELIX BOGADO) EDGAR INSEFRAN Y FATIMA MICHELAGNOLI DE	TIENDA SALLUSTRO	13/11/2029
27	INSEFRAN	OFICINA ADMINISTRATIVA	31/7/2025

Al 31 de Diciembre de 2022 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.

Obs.: Esta información debe estar ajustada a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 5 Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance.

**NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO – NO APLICA**

**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 marzo del 2023.

**NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES  
RELACIONADAS**

Miles de guaraníes

	2022	2021
<b>ACTIVO</b>		
Inversiones temporales		
<b>Cuentas por Cobrar a Socios y/o Entidades Vinculadas C.P.</b>		
PRESTAMOS A TERCEROS GRUPO 3S S.A. M.L.	429.584.569	190.431.718
PRESTAMOS A TERCEROS ALBERTO SALLUSTRO C.P.	546.967.449	1.891.531.497
PRESTAMOS A LAURA SALLUSTRO CALLIZO	124.414.255	-
PRESTAMOS A TERCEROS MALECON S.A	213.200.000	213.200.000
PRESTAMOS A TERCEROS GRUPO 3S S.A. M.E.	1.576.015.421	-
PRESTAMO A SOCIOS ACIONISTAS ME CP	344.119.798	-
<b>Cuentas por Cobrar a Socios y/o Entidades Vinculadas L.P.</b>		
PRESTAMOS A LAURA SALLUSTRO CALLIZO L.P.	154.094.049,00	
PRESTAMOS A TERCEROS ALBERTO SALLUSTRO L.P.	1.372.301.860,49	
PRESTAMOS A TERCEROS GRUPO 3S S.A. L.P.	103.486.022,00	
Otros créditos		
<b>Total activo</b>	<b>4.864.183.423</b>	<b>2.295.163.215</b>
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por pagar comerciales		
<b>Préstamos a corto plazo</b>		
FLOC S.A. M.E.	881.091.302	1.484.454.266
PRÉSTAMO DE SOCIO ACCIONISTA - Laura Callizo de Sallustro	150.000.000	150.000.000
<b>Préstamos a largo plazo</b>		
LOS 7S S.A. - PRESTAMO ME	366.981.000	344.370.000
Otros pasivos		
<b>Total pasivo</b>	<b>1.398.072.301,52</b>	<b>1.978.824.266,45</b>

	2022	2021
<b>Costo de ventas</b>		
Compras a ....		
<b>Gastos administrativos</b>		
<b>Remuneración Personal Superior</b>		
ALBERTO SALLUSTRO MARIN	132.000.000	571.363.636
LAURA IVONNE DE SALLUSTRO	170.000.000	690.000.000
VALENTINA SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	251.700.000
LAURA SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	411.969.697
ALEJANDRO SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	419.000.000
OCTAVIO SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	419.000.000
JUAN PABLO SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	236.583.334
<b>Honorarios Profesionales</b>		
ALBERTO SALLUSTRO MARIN	708.285.417	-
LAURA IVONNE DE SALLUSTRO	605.000.000	-
VALENTINA SALLUSTRO CALLIZO	142.083.333	-
LAURA SALLUSTRO CALLIZO	426.250.000	-
ALEJANDRO SALLUSTRO CALLIZO	426.250.000	-
OCTAVIO SALLUSTRO CALLIZO	426.250.000	-
JUAN PABLO SALLUSTRO CALLIZO	235.929.833	-
Remuneración de Directores Comercial		
<b>Comisión a Directores s/ Ventas</b>		
ALEJANDRO SALLUSTRO CALLIZO	149.871.495	-
<b>Gastos financieros</b>		
Intereses pagados por préstamos- Laura Ivonne Callizo de Sallustro	16.500.000	16.500.000