

## **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, matrícula 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 de estudios o análisis económicos y financieros, estudio de mercado y factibilidad. Podrá también dedicarse a cualquier otro género de actividad mercantil admitida por ley.

El funcionamiento y las operaciones de la Sociedad se rigen por sus Estatutos Sociales, El Código Civil, las Leyes 125/91, 2421/04, sus Decretos y Resoluciones reglamentarias y la Ley 1034 del Comerciante. La Empresa fue Inscripta según Resolución N° 1.228/09 del 26 Octubre del 2009 en la Comisión Nacional de Valores

## 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.

	2023			2022		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.
Activos	Guaraníes	Gs	41.826.302.095	Guaraníes	Gs	40.024.909.857
Pasivos	Guaraníes	Gs	28.943.156.053	Guaraníes	Gs	21.322.450.633
<b>Posición neta</b>			<b>70.769.458.148</b>			<b>61.347.360.490</b>

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera es 7.258,03 del Activo y 7.262,60 del pasivo en U\$S si varió sustancialmente (varió en un 15,36 %) con respecto al vigente al 30 de junio de 2022.

### 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.

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***

SALLUSTRO Y CIA. S.A

Los saldos al 30 de junio de 2023 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:

Concepto	2023	2022
Efectivo	76.029.239	93.145.921
Fondo Fijo	197.900.352	180.062.958
<b>Bancos Locales - Moneda local Guaraníes</b>		
ITAU Banco Cta. 30000687/6	266.271.751	530.945.610
Banco Regional Cta. 16107000905	718.922.292	637.111.427
Banco Continental Cta. Gs.	0	216.907.508
Banco Visión S.A. Cta. 900017367	0	369.988.263
Banco Familiar Cta. Cte. 22-901969	58.395.150	231.923.031
Banco Atlas S.A. Cta. 3-13-00560/0	44.376.838	375.168.569
B.B.V.A. Cta. 212101000012133	98.594.584	148.608.474
Banco GNB	216.736.834	1.515.298.680
Sudameris Bank S.A. Cta. 30195	577.264.330	472.772.081
Banco de la Nación Argentina Cta. 571550	25.937.344	33.293.372
Banco Amambay S.A. Cta. 1-1300538/9	50.551.787	25.892.827
Banco Nacional de Fomento Cta. 819786/8	694.601.866	63.254.778
Banco para la Comercialización y la Producción S.A.	83.051.528	123.739
Banco Interfisa S.A.E.C.A.	0	35.251.851
Banco Rio S.A.E.C.A.	22.852.667	12.392.431
Fic de Finanzas	14.498.213	83.590.243
Banco Do Brasil Gs.	21.186.455	12.304.620
Financiera el Comercio S.A.E.C.A.	522.441.218	775.220.226
Finaciera Solar S.A.E.C.A.	14.363.035	13.703.061
CEFISA S.A.	0	19.128.818
Banco Itau Caja de Ahorro/Bonos	102.476.558	287.136.308
Banco Itau Cta. Reserva Bonos	1.185.304.582	888.360.467
Sudameris SAECA GS.	1.370.800	
<b>Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares</b>		
ITAU Banco Cta. U\$. 35000032/5	57.640.589	121.738.553
Banco Regional Cta. U\$. 1611117030	0	0
Banco Continental Cta. U\$ 44-27-843980-04	79.718.790	296.663.249
Banco Visión S.A. Cta. U\$ 900063273	127.970.537	194.707.835
Banco Familiar Cta. Cte. 22-1684423	75.641.737	345.208.236
Banco Atlas S.A. Cta. U\$	34.990.309	195.811.746
B.B.V.A. Cta. U\$. 21-215500-01131	51.997.035	48.970.647
Banco GNB Cta. U\$ 1-063767-020	102.722.463	141.772.574
Banco Sudameris SAECA Cta. U\$. 30195	92.713.495	68.870.782
Banco de la Nación Argentina Cta. U\$ 517542	143.325.117	135.028.763
Banco Amambay	118.011.213	78.022.217
Banco Do Brasil U\$	102.227.611	96.310.180
Banco Rio U\$	56.080.983	6.837.900
VALLEY NATIONAL BANK CTA. 42289262	488.101.501	135.158.000
<b>Total</b>	<b>6.524.268.803</b>	<b>8.886.685.943</b>

## NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Inversiones a Corto Plazo	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	4.037.323.937	336.483.554
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	3.629.015.000	3.418.950.000
<b>Total</b>	<b>7.666.338.937</b>	<b>3.755.433.554</b>

  

Inversiones a Largo Plazo	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	15.480.552.927	16.430.909.091
<b>Total</b>	<b>15.480.552.927</b>	<b>16.430.909.091</b>

## NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En miles de guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.725.175.784	7.630.092.820
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	18.034.892.280	20.283.328.125
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	4.416.690.919	4.684.156.802
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	354.663.636	86.499.435
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	-	-
Pagare Corriente ML	Moneda Local Guaraníes	23.471.953	35.550.511
Pagare Corriente ME	Moneda Extranjera Dólares	47.386.589	76.298.040
Cheque Vale	Moneda Local Guaraníes	157.903.589	681.724.608
Tarjetas de Créditos	Moneda Local Guaraníes	5.245.632.592	5.674.788.131
Deudores por prestamos	Moneda Local Guaraníes		
Viaticos a Rendir	Moneda Local Guaraníes	524.686.377	528.120.117
Préstamos a Socios y Accionistas ML	Moneda Local Guaraníes	1.225.681.215	2.240.803.850

Préstamos a Socios y Accionistas ME	Moneda Extranjera Dólares	1.729.471.425	841.378.600
Deudores Varios	Moneda Local Guaraníes	1.253.854	1.253.854
Menos Provisiones		-	-
		2.994.045.715	2.994.045.715
<b>Total</b>		<b>30.492.864.498</b>	<b>39.769.949.179</b>

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

		En miles de guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	13.194.784.741	13.194.784.741
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	566.336.910	566.336.910
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	108.476.339	100.670.983
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	290.468.313	239.470.303
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Documentos a Cobrar en Gestion Judicial ML	Moneda Local Guaraníes	66.730.248	57.129.748
Documentos a Cobrar en Gestion Judicial ME	Moneda Extranjera Dólares	33.599.308	
Cheques Rechazados en Gestion Judicial ML	Moneda Local Guaraníes	2.096.975.415	2.101.566.083
Cheques Rechazados en Gestion Judicial ME	Moneda Extranjera Dólares	53.890.873	50.771.408
Prestamos a Terceros L.P.	Moneda Local Guaraníes	2.789.267.559	1.706.373.986
Deudores Varios Largo Plazo ML	Moneda Local Guaraníes		
Deudores Varios Largo Plazo ME - Garantia del Alquiler	Moneda Extranjera Dólares		
Menos Provisiones		-	-
<b>Total</b>		<b>19.200.529.706</b>	<b>18.017.104.162</b>

Composición de la cartera de créditos por ventas		2023
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	42.057.579.617	1%
B. Total Cartera Vencida	10.629.860.302	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	1.079.694.479	1%
En Gestión de Cobro	6.690.886.979	5%
En Gestión de Cobro Judicial	2.859.278.845	20%
Total de la cartera de créditos (A+B)	52.687.439.919	
(-) Total Previsiones	(2.994.045.715)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	49.693.394.204	
<b>Observaciones</b>		
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A
Normal	1	90
En Gestión de Cobro	91	180
En Gestión de Cobro Judicial	> 180	100

**NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS**

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

**Corrientes**

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Anticipos a proveedores Locales	1.930.636.440	1.278.739.000
Anticipos a proveedores del Exterior	15.908.719.837	13.103.216.887
Anticipos Comisiones		
Anticipo al Personal	-	45
Gastos pagados por adelantado	862.101.058	362.148.455
Anticipo Impuesto a la Renta	530.261.392	731.026.388
Retención Computables Impuesto a la Renta	486.139.734,00	959.549.503
Retención Computables de IVA		
Retención del Exterior Renta		
Impuesto al Valor Agregado	2.141.465	43.413.458
Crédito Tributario	35.140.812	-
<b>Total</b>	<b>19.755.140.739</b>	<b>16.478.093.737</b>

**No corrientes**

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Garantía de Alquiler ML	9.900.000	9.900.000
Garantía de Alquiler ME	428.644.736	198.695.698
Anticipos a proveedores	-	-
Inversiones Varias	-	-
Inversiones Financieras Reporto L.P.	-	-
<b>Total</b>	<b>438.544.736</b>	<b>208.595.698</b>

## NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Mercaderías	67.114.935.338	50.542.468.046
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
Prevision por Obsolescencia	646.418.459	445.130.308
Importacion en Curso	9.992.066.384	8.978.271.244
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
<b>Total</b>	<b>77.753.420.181</b>	<b>59.965.869.598</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 Avaluación IVSC (INTERNACIONAL VALUATION STANDARDS COUNCIL)**

Descripción	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	Valor neto contable
											2023	2022
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Terrenos	18.203.158.029	(4.647.921)	-	-	18.198.510.108	-	-	-	-	-	18.198.510.108	18.203.158.029
(*)Inmuebles Revalu Técnico	169.942.447	-	-	-	169.942.447	-	-	-	-	-	169.942.447	169.942.447
Inmuebles en curso	-	1.458.826.497	-	-	1.458.826.497	-	-	-	-	-	1.458.826.497	-
Rodados	2.702.634.565	204.818.606	-	-	2.907.453.172	(1.462.463.907)	126.732.868	-	-	(1.335.731.038)	1.571.722.133	1.240.170.659
Muebles y útiles	20.397.191.474	1.418.571.354	-	-	21.815.762.828	(12.810.982.871)	(1.252.338.613)	-	-	(14.063.321.483)	7.752.441.345	7.586.208.603
Maquinarias y herramientas	273.331.136	-	-	-	273.331.136	(256.492.430)	(5.835.971)	-	-	(262.328.402)	11.002.735	16.838.706
Equipos de oficina	3.007.411.808	481.942.586	-	-	3.489.354.394	(1.919.385.640)	(173.090.024)	-	-	(2.092.475.664)	1.396.878.730	1.088.026.168
Mejoras en predio Ajeno	17.446.329.350	2.192.391.904	-	-	19.638.721.254	(13.942.084.157)	(729.959.280)	-	-	(14.672.043.438)	4.966.677.817	3.504.245.193
Equipos de computación	3.640.990.897	601.690.219	-	-	4.242.681.117	(3.051.883.275)	(245.331.097)	-	-	(3.297.214.372)	945.466.745	589.107.622
<b>Totales</b>	<b>65.840.989.708</b>	<b>6.353.593.246</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72.194.582.954</b>	<b>(33.443.292.280)</b>	<b>(2.279.822.116)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(35.723.114.396)</b>	<b>36.471.468.557</b>	<b>32.397.697.428</b>

**\* 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 Avaluación IVSC (INTERNACIONAL VALUATION STANDARDS COUNCIL)**

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

## NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles (Detallar activos intangibles)	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Gastos de Reorganización	-	-
Licencia de Software y Marcas	6.069.892.815	5.059.259.753
*Licencia de Software en Curso SAP	2.716.051.407	2.576.617.807
<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA GASTOS DE REORGANIZACIÓN</b>		
<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIA DE SOFTWARE Y MARCAS</b>	-	-
	<b>3.525.960.350</b>	<b>3.059.022.137</b>
<b>Total general</b>	<b>5.259.983.872</b>	<b>4.576.855.423</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:

	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
<b>Corrientes</b>				
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	Guaraní		
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	22.881.706.175	17.120.767.067
Proveedores locales	PYG	Guaraní	8.989.635.217	10.248.028.855
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	2.554.020.603	1.689.239.504
Nota de Crédito Recibida- Reg.	PYG	Guaraní	(191.473.934)	(188.979.295)
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>34.233.888.062</b>	<b>28.869.056.131</b>

	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
<b>No Corrientes</b>				
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>

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

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2023					2022				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Itaú S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	2.170.769.831	Codeudoría Solidaria	25/10/2022	PYG	Guaraní	7.341.983.269	Codeudoría Solidaria
Banco Regional S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	489.704.592	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria
Banco Continental S.A.E.C.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.340.231.603	Codeudoría Solidaria	28/12/2022	PYG	Guaraní	840.860.322	Codeudoría Solidaria
Banco GNB Paraguay S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	625.000.000	Codeudoría Solidaria	27/12/2022	PYG	Guaraní	1.500.000.000	Codeudoría Solidaria
Banco de la Nación Argentina S.A.		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	25/9/2022	PYG	Guaraní	6.200.000.000	Codeudoría Solidaria
Banco Nacional de Fomento S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	771.428.574	Codeudoría Solidaria	22/12/2022	PYG	Guaraní	771.428.574	Codeudoría Solidaria
Bancop S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	656.249.997	Codeudoría Solidaria	21/12/2022	PYG	Guaraní	1.697.906.003	Codeudoría Solidaria
Banco Rio S.A.E.C.A.	2/11/2023	PYG	Guaraní	625.000.000	Codeudoría Solidaria	3/12/2022	PYG	Guaraní	750.000.000	Codeudoría Solidaria
Fic S.A. de Finanzas	31/12/2023	PYG	Guaraní	950.825.000	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria
Finlatina S.A. de Finanzas GS.	31/12/2023	PYG	Guaraní	216.485.629	Codeudoría Solidaria	15/12/2022	PYG	Guaraní	196.395.130	Codeudoría Solidaria
Financiera Solar S.A.E.C.A.		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	18/9/2022	PYG	Guaraní	147.966.149	Codeudoría Solidaria
Banco do Brasil Gs.	27/10/2023	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Codeudoría Solidaria	19/8/2022	PYG	Guaraní	609.000.000	Codeudoría Solidaria
Financiera Ueno S.A.E.C.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.625.000.000	Codeudoría Solidaria	27/12/2022	PYG	Guaraní	1.100.000.000	Codeudoría Solidaria
Vision Banco	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.760.236.328	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria
Vision Banco - SOBREGIRO ML	1/7/2023	PYG	Guaraní	133.016.913	Codeudoría Solidaria					
Banco Continental S.A.E.C.A. - SOBREGIRO ML	1/7/2023	PYG	Guaraní	109.451.662	Codeudoría Solidaria					
Banco Regional UDS. - SOBREGIRO	1/7/2023	USD	Dólar estadounidense	2.708.886.922	Codeudoría Solidaria	1/7/2022	USD	Dólar estadounidense	1.360.951.408	Codeudoría Solidaria
<b>Deudas bursátiles</b>					Codeudoría Solidaria					Codeudoría Solidaria
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES	6/12/2022	PYG	Guaraní	10.000.000.000	Codeudoría Solidaria	6/12/2022	PYG	Guaraní	10.000.000.000	Codeudoría Solidaria
3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES	20/12/2022	PYG	Guaraní	1.954.497.940	Codeudoría Solidaria	20/12/2022	PYG	Guaraní	1.096.778.500	Codeudoría Solidaria
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>										

## Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Banco Itaú S.A. - Intereses	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	665.385.017	Codeudoria Solidaria	25/10/2022	PYG	Guaraní	297.428.649	Codeudoria Solidaria
Banco Regional S.A.- Intereses	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	71.499.359	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria
Banco Continental- Intereses	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	160.844.677	Codeudoria Solidaria	28/12/2022	PYG	Guaraní	132.436.031	Codeudoria Solidaria
Banco GNB Paraguay- Intereses	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	100.872.432	Codeudoria Solidaria	27/12/2022	PYG	Guaraní	65.095.890	Codeudoria Solidaria
Banco de la Nación Argentina S.A. Intereses		PYG	✓	Guaraní	0,00	Codeudoria Solidaria	25/9/2022	PYG	Guaraní	137.589.041,00	Codeudoria Solidaria
Banco Nacional de Fomento S.A. Intereses	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	113.146.379,00	Codeudoria Solidaria	22/12/2022	PYG	Guaraní	182.765.167,00	Codeudoria Solidaria
Bancop S.A.- Intereses	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	117.416.524,00	Codeudoria Solidaria	21/12/2022	PYG	Guaraní	91.597.337,00	Codeudoria Solidaria
Banco Rio S.A.E.C.A.- Intereses	2/11/2023	PYG	✓	Guaraní	15.650.685,00	Codeudoria Solidaria	3/12/2022	PYG	Guaraní	90.445.205,00	Codeudoria Solidaria
Fic S.A. de Finanzas- Intereses	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	367.983.819	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00	
Finlatina S.A. de Finanzas- Intereses	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	8.033.919	Codeudoria Solidaria	15/12/2022	PYG	Guaraní	28.124.420	Codeudoria Solidaria
Financiera Solar S.A.E.C.A.- Intereses		PYG	✓	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria	18/9/2022	PYG	Guaraní	2.225.020	Codeudoria Solidaria
Banco do Brasil Gs.- Intereses	27/10/2023	PYG	✓	Guaraní	85.397.260	Codeudoria Solidaria	19/8/2022	PYG	Guaraní	9.241.124	Codeudoria Solidaria
Financiera Ueno S.A.E.C.A. - Intereses	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	868.984.110	Codeudoria Solidaria	27/12/2022	PYG	Guaraní	1.373.227.398	Codeudoria Solidaria
Vision Banco	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	313.957.890	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria
<b>(-) Intereses a Devengar</b>											
(-)Banco Itaú S.A. Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(451.239.785)	Codeudoria Solidaria	31/10/2022	PYG	Guaraní	(249.585.050)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(62.564.036)	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Continental Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(159.762.555)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(98.270.345)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco GNB Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(82.853.531)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(179.059.727)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco de la Nación Argentina S.A. Intereses a Devengar		PYG	✓	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(102.624.658)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Nacional de Fomento Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(112.116.077)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(112.116.077)	Codeudoria Solidaria
(-) Bancop S.A. Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(83.412.757)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(117.074.405)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Rio S.A.E.C.A.Int. A Devengar	2/11/2023	PYG	✓	Guaraní	(53.510.274)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(78.767.123)	Codeudoria Solidaria
(-) FIC S.A. Int. De Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(374.488.894)	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(21.846.801)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(21.846.802)	Codeudoria Solidaria
(-) Financiera Solar S.A.E.C.A. Int. A Devengar		PYG	✓	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria	30/9/2022	PYG	Guaraní	(13.127.740)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco do Brasil Gs.Int. A Devengar	27/10/2023	PYG	✓	Guaraní	(99.516.004)	Codeudoria Solidaria	31/8/2022	PYG	Guaraní	(20.649.500)	Codeudoria Solidaria
(-) Financiera UENO S.A.E.C.A. Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(671.421.545)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(671.421.546)	Codeudoria Solidaria
(-) Vision Banco- Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(222.392.472)	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>											
2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	7/12/2023	PYG	✓	Guaraní	642.739.727	Codeudoria Solidaria	6/12/2022	PYG	Guaraní	1.260.000.000	Codeudoria Solidaria
(-)2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.P.	7/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(558.904.109)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(1.008.561.644)	Codeudoria Solidaria
3RA. EMISION INTERESES BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	19/12/2023	PYG	✓	Guaraní	416.111.128	Codeudoria Solidaria	20/12/2022	PYG	Guaraní	424.027.466	Codeudoria Solidaria
(-)3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.P.	19/12/2023	PYG	✓	Guaraní	(414.239.443)	Codeudoria Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(425.626.720)	Codeudoria Solidaria
<b>Total Corriente</b>					<b>28.716.539.633</b>					<b>34.608.740.765</b>	

## No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2023					2022			
	Símbolo de Mone	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Mo de M	Moneda	Importe (miles de Gs)	
Banco Itaú S.A. L.P	30/10/2024	PYG	Guaraní	11.589.606.958	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	-
Banco Regional S.A. L.P	6/11/2024	PYG	Guaraní	972.837.130	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	-
Banco Continental S.A.E.C.A. L.P.	20/3/2025	PYG	Guaraní	2.088.627.409	Codeudoria Solidaria	28/4/2024	PYG	Guaraní	2.069.171.358
Banco GNB Paraguay S.A. L.P.	14/12/2024	PYG	Guaraní	1.250.000.000	Codeudoria Solidaria	25/2/2023	PYG	Guaraní	500.000.000
Banco Nacional de Fomento L.P.	22/4/2025	PYG	Guaraní	2.057.142.849	Codeudoria Solidaria	22/3/2024	PYG	Guaraní	3.599.999.997,00
Bancop S.A. L.P.	11/3/2025	PYG	Guaraní	1.562.500.000	Codeudoria Solidaria	16/4/2023	PYG	Guaraní	905.714.701,00
Banco Rio S.A.E.C.A.		PYG	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria	2/11/2023	PYG	Guaraní	1.375.000.000,00
Fic S.A. de Finanzas- L.P.	7/10/2024	PYG	Guaraní	6.782.837.500	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00
Finlatina S.A. de Finanzas L.P	15/1/2024	PYG	Guaraní	37.112.602	Codeudoria Solidaria	15/1/2024	PYG	Guaraní	459.898.559,00
Financiera UENO S.A.E.C.A. L.P.	31/12/2029	PYG	Guaraní	15.275.000.000	Codeudoria Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	16.900.000.000,00
Banco Vision s.A.	5/3/2025	PYG	Guaraní	4.810.660.544	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00
<i>(incluir otras entidades)</i>									
<b>Deudas bursátiles</b>									
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES L.P.		PYG	Guaraní	-	Codeudoria Solidaria	7/12/2023	PYG	Guaraní	10.000.000.000,00
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
<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	2.296.004.803,00	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00
Banco Regional S.A. - Intereses L.P.	6/11/2024	PYG	Guaraní	56.036.767,00	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00
Banco Continental S.A.E.C.A. - Intereses L.P.	20/3/2025	PYG	Guaraní	133.424.038,00	Codeudoria Solidaria	28/4/2024	PYG	Guaraní	157.212.986,00
Banco GNB Paraguay S.A. - Intereses LP.	14/12/2024	PYG	Guaraní	91.656.678,00	Codeudoria Solidaria	25/2/2023	PYG	Guaraní	5.917.808,00
Banco Nacional de Fomento Intereses L.P.	22/4/2025	PYG	Guaraní	131.502.151,00	Codeudoria Solidaria	22/3/2024	PYG	Guaraní	391.780.037,00
Bancop S.A. Intereses L.P.	11/3/2025	PYG	Guaraní	133.904.107,00	Codeudoria Solidaria	16/4/2023	PYG	Guaraní	17.882.420,00
Banco Rio S.A.E.C.A.- Intereses L.P.		PYG	Guaraní	0,00	Codeudoria Solidaria	2/11/2023	PYG	Guaraní	68.698.631,00
Fic S.A. de Finanzas- Intereses L.P.	7/10/2024	PYG	Guaraní	525.581.157,00	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00
Finlatina S.A. de Finanzas - Intereses L.P.	15/1/2024	PYG	Guaraní	307.323,00	Codeudoria Solidaria	15/1/2024	PYG	Guaraní	26.560.466,00
Financiera UENO S.A.E.C.A. - Intereses L.P.	31/12/2029	PYG	Guaraní	6.613.463.424,00	Codeudoria Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	8.337.263.425,00
Banco Vision s.A. - Intereses L.P.	5/3/2025	PYG	Guaraní	374.825.001,00	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00

**(-) Intereses a Devengar**

**(-) Intereses a Devengar**

(-) Banco Itaú S.A. Int. A Devengar L.P.	30/10/2024	PYG	✓	Guaraní	-2.676.363.493,00	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar L.P.	6/11/2024	PYG	✓	Guaraní	-105.746.821,00	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00
(-) Banco Continental Int. A Devengar L.P.	20/3/2025	PYG	✓	Guaraní	-234.943.216,00	Codeudoria Solidaria	30/4/2023	PYG	Guaraní	-224.835.890,00
(-) Banco GNB Int. A Devengar L.P.	14/12/2024	PYG	✓	Guaraní	-157.151.536,00	Codeudoria Solidaria	28/2/2023	PYG	Guaraní	-54.496.438,57
(-) Banco Nacional de Fomento Int. A Devengar L.P.	22/4/2025	PYG	✓	Guaraní	-291.258.069,00	Codeudoria Solidaria	31/3/2024	PYG	Guaraní	-513.662.243,00
(-) Bancop S.A. Int. A Devengar L.P.	11/3/2025	PYG	✓	Guaraní	-195.918.996,00	Codeudoria Solidaria	30/4/2023	PYG	Guaraní	-56.038.715,93
(-) Banco Rio S.A. E.C.A. Int. A Devengar L.P.		PYG	✓	Guaraní	0,00	Codeudoria Solidaria	30/11/2023	PYG	Guaraní	-130.993.151,00
(-) FIC S.A. Int. De Devengar L.P.	7/10/2024	PYG	✓	Guaraní	-536.831.964,00	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar L.P.	15/1/2024	PYG	✓	Guaraní	-1.780.990,00	Codeudoria Solidaria	31/1/2024	PYG	Guaraní	-45.118.396,00
(-) Financiera UENO Int. A Devengar L.P.	31/12/2029	PYG	✓	Guaraní	-7.549.843.349,57	Codeudoria Solidaria	31/8/2029	PYG	Guaraní	-8.881.739.349,57
(-) Banco Vision s.A. Int. A Devengar L.P.	5/3/2025	PYG	✓	Guaraní	-519.721.535,00	Codeudoria Solidaria		PYG	Guaraní	0,00
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>										
2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.	7/12/2023	PYG	✓	Guaraní	0,00	Codeudoria Solidaria	7/12/2023	PYG	Guaraní	1.278.493.150,08
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS L.P.	31/12/2023	PYG	✓	Guaraní	0,00	Codeudoria Solidaria	31/12/2023	PYG	Guaraní	-1.191.164.383,57
3RA. EMISION INTERESES BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.	16/12/2025	PYG	✓	Guaraní	664.138.752	Codeudoria Solidaria	16/12/2025	PYG	Guaraní	1.266.863.272
(-)3RA. EMISION INT. BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS LP	16/12/2025	PYG	✓	Guaraní	-640.796.729,00	Codeudoria Solidaria	31/12/2025	PYG	Guaraní	-1.243.193.255,00
<b>Total no Corriente</b>					<b>51.368.405.164,43</b>					<b>42.873.356.987</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	
	2023	2022
Aportes y retenciones a pagar	353.060.983	292.840.059
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	5.250.000
Comisiones a Pagar	325.934.352	337.738.282
Aguinaldos a Pagar	628.617.953	501.629.691
<b>Total</b>	<b>1.307.613.288</b>	<b>1.137.458.031</b>

**NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR**

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2023	2022
IVA A PAGAR	4.247.784	100.235.776
DIRECCION GRAL.DE GRANDES CONTRIB.	-	-
RETENCIONES DE IVA (F122)	-	-
RETENCIONES IVA/RENTA	15.067.065	5.089.600
<b>Total</b>	<b>19.314.848</b>	<b>105.325.376</b>

**NOTA 18 - PROVISIONES**

Provisiones	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Gastos Acumulados a Pagar	175.870.282	600.829.351
<b>Total</b>	<b>175.870.282</b>	<b>600.829.351</b>

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

*En miles de guaraníes*

<b>Corrientes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>No Corrientes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Transamerica Trader & Investment S.A.	500.000.000	500.000.000	Cecilia Sallustro Marin - Préstamo LP ML	500.000.000	500.000.000
Prestamos de Socios Accionistas	150.000.000	150.000.000	Prestamos de Socios Accionistas	-	-
Floc S.A. Prestamos ME	437.165.853	808.990.154	Floc S.A. Prestamos ME		
Los 7S S.A. - Préstamo M.E.	-	-	Los 7S S.A. - Préstamo M.E.	361.376.500	342.502.500
<b>Total</b>	<b>1.087.165.853</b>	<b>1.458.990.154</b>	<b>Total</b>	<b>861.376.500</b>	<b>842.502.500</b>

**NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO**

Fecha	2023	2022
Monto Capital Social	68.000.000.000	68.000.000.000
Monto Capital Integrado	68.000.000.000	68.000.000.000
Cantidad de Acciones	680.000	680.000
Valor Nominal de Acciones	100.000	100.000
<b>Total</b>	<b>68.000.000.000</b>	<b>68.000.000.000</b>

	En miles de guaraníes	
	2023	2022
<b>a Reserva de revalúo</b>	<b>3.812.149.991</b>	<b>3.812.149.991</b>
<b>a.1 Reserva de Revalúo</b>	3.642.207.544	3.642.207.544
<b>a.2 Reserva de Revalúo Técnico</b>	169.942.447	169.942.447
<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 Avaluación 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.</p>		
<b>b Reserva legal</b>	<b>2.565.054.115</b>	<b>1.831.525.111</b>
<p>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.</p>		
<b>c Reservas estatutarias</b>		
<p>La empresa no cuenta con Reserva Estatutarias.</p>		
<b>d Reservas facultativas</b>		
<p>En Asamblea Ordinaria en Fecha 12 de abril del 2023 se resolvió aumentar la Reserva para futuras contingencias que pudiesen ocurrir enviando a Otras Reservas la suma de Gs 13.937.051.060, totalizando las Reservas Facultativas a Gs. 18.867.849.129.-</p>		
d.1. Reservas Facultativas	48.191	48.191
d.2. Otras reservas	<u>18.867.800.938</u>	<u>4.930.749.879</u>
	<b>18.867.849.129</b>	<b>4.930.798.070</b>

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

## NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	8.027.886.089	11.416.461.344
<b>Totales</b>	<b>8.027.886.089</b>	<b>11.416.461.344</b>

## NOTA 24 – INTERES MINORITARIO – NO APLICA

## NOTA 25 – VENTAS

	En miles de guaraníes	
	2023	2022
<b>Ventas</b>		
<i>Local</i>		
Contado	63.918.558.016	58.050.524.729
Crédito	31.054.109.611	29.302.708.817
<i>Exterior</i>		
Contado	-	-
Crédito	12.544.099.643	12.560.073.262
<b>Ventas línea de negocio 2</b>		
<b>Total</b>	<b>107.516.767.270</b>	<b>99.913.306.809</b>

## NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

	Miles de guaraníes	
	2023	2022
<b>Costo de ventas</b>		
<b>Línea de negocio 1</b>		
Existencia inicial del inventario	55.182.037.647	53.836.165.077
+ Compra de bienes y servicios	76.736.187.479	56.174.927.232
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-67.114.935.338	-50.542.468.046
<b>Total costo de ventas</b>	<b>64.803.289.788</b>	<b>59.468.624.263</b>

## NOTA 27 - GASTOS

Esta compuesto por los movimientos de gastos administrativos, comerciales y operativos ejecutados para la puesta en marcha del negocio

Miles de guaraníes

	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Descuentos S/Ventas	-		-	-		-
Devoluciones	-		-	-		-
Sueldos y Jornales Ventas	8.658.851.919		8.658.851.919	7.136.624.841		7.136.624.841
Publicidad y Propaganda	1.699.603.854		1.699.603.854	1.162.809.892		1.162.809.892
Gastos de Almacenamiento y Distrib.	183.203.461		183.203.461	232.919.447		232.919.447
Honorarios Profesionales Ventas	549.430.891		549.430.891	529.033.337		529.033.337
Gastos de Viajes local-Comercial	5.015.280		5.015.280			-
Remuneración de Directores	2.886.000		2.886.000	140.593.815		140.593.815
Agua, Luz y Teléfono Comercial	784.964.170		784.964.170	718.140.523		718.140.523
Movilidad Comercial	2.909.091		2.909.091	2.545.455		2.545.455
Combustibles y Lubricantes Comercial	203.098.568		203.098.568	155.766.719		155.766.719
Reparación y Mantenimientos	311.274.539		311.274.539	215.816.634		215.816.634
Seguros Pagados Comercial	53.115.205		53.115.205	45.489.683		45.489.683
Útiles de Oficina Comercial	61.670.238		61.670.238	47.715.500		47.715.500
Gastos de Viajes al Exterior	345.524.437		345.524.437	71.821.086		71.821.086
Donaciones y Contribuciones Comercial	56.441.892		56.441.892	56.016.473		56.016.473
Comisiones Tarjetas y Vales	1.677.368.622		1.677.368.622	1.470.745.431		1.470.745.431
Impuestos, Patentes, Tasas y Contribuciones	86.647.193		86.647.193	79.630.863		79.630.863
Gastos de Seguridad	316.297.804		316.297.804	266.602.139		266.602.139
Gastos de Inventario	211.795.785		211.795.785	254.698.036		254.698.036
Gastos Generales de Ventas	1.189.067.056		1.189.067.056	473.711.264		473.711.264
Alquileres comercial	6.154.513.520		6.154.513.520	5.553.179.930		5.553.179.930
Bolsas	569.387.364		569.387.364	411.189.315		411.189.315
Gastos de Licitacion	-		-	181.818		181.818
Otros Gastos Ventas	1.141.352.521		1.141.352.521	1.561.966.851		1.561.966.851
Sueldos y Jornales Administrativos		1.416.785.551	1.416.785.551		974.865.807	974.865.807
Remuneración de Directores		814.218.232	814.218.232		897.968.894	897.968.894
Gastos de Representacion		-	-		8.340.000	8.340.000
Honorarios Profesionales Administ.		1.633.372.381	1.633.372.381		1.480.679.948	1.480.679.948
Alquileres		659.881.385	659.881.385		435.942.333	435.942.333
Agua, Luz y Teléfono		157.000.084	157.000.084		134.745.850	134.745.850
Movilidad		38.182	38.182		569.091	569.091
Combustibles y Lubricantes		123.538.748	123.538.748		53.516.985	53.516.985
Mantenimiento y Reparación		166.738.414	166.738.414		113.561.907	113.561.907
Seguros Pagados		24.143.884	24.143.884		17.486.250	17.486.250
Útiles de Oficina		19.786.403	19.786.403		10.060.587	10.060.587
Donaciones y Contribuciones		1.459.286	1.459.286		43.802.924	43.802.924
Patentes, Impuestos y Tasas		100.289.443	100.289.443		42.371.783	42.371.783
Multas y Sanciones		1.614.659	1.614.659		3.134.875	3.134.875
Gastos de Seguridad		6.183.326	6.183.326		-	-
Gastos Generales Administración		1.244.644.309	1.244.644.309		484.461.566	484.461.566
Depreciación		1.314.094.604	1.314.094.604		1.541.255.680	1.541.255.680
Amortización Gastos de Reorganización		252.333.184	252.333.184		225.627.732	225.627.732
<b>Total</b>	<b>24.264.419.411</b>	<b>7.936.122.076</b>	<b>32.200.541.487</b>	<b>20.587.199.050</b>	<b>6.468.392.212</b>	<b>27.055.591.262</b>

**Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos**

Está compuesto por ingresos y gastos operativos generados por las actividades principales del negocio

<b>Otros ingresos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Otros gastos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
INTERESES GANADOS	-	-	COSTO DE VENTAS DE CARTERA	0	-
DESCUENTOS OBTENIDOS	139.455.010	115.678.015	GASTOS EXTRAORDINARIOS	128.830.909	125454545
RESULTADOS POR DIFERENCIA DE CAMBIOS	-	-		0	0
BONIFICACIONES OBTENIDAS	55.641.578	62.007.534		0	0
GASTOS RECUPERADOS	89.591.260	66.748.211		0	0
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	460.188.182	953.519.913		0	0
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	1.153.040		0	0
CUENTAS INCOBRABLES RECUPERADAS	-	1.033.000		0	0
<b>Total</b>	<b>744.876.030</b>	<b>1.200.139.712</b>	<b>Total</b>	<b>128.830.909</b>	<b>125.454.545</b>

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

Miles de guaraníes

<b>Ingresos Financieros netos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Gastos Financieros netos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
INTERESES GANADOS	707.973.413	847.595.337	INTERESES BANCARIOS	2.307.285.458,80	2.238.839.322	
RESULTADOS POR DIFERENCIA DE CAMBIOS	1.713.889.220	1.463.188.669	CARTAS DE CREDITO BANCARIA	188.886.148	313.319.282	
		0	0	INTERESES BONOS BURSATILES	1.141.481.992,52	1.711.605.509
		0	0	INTERESES A INVERSORES	84.108.578,45	85.410.980
		0	0	GASTOS BANCARIOS	284.973.692,16	128.439.610
		0	0	PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	1.516.221.790,09	880.484.410
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>2.421.862.633</b>	<b>2.310.784.006</b>	<b>Total gastos financieros</b>	<b>5.522.957.660</b>	<b>5.358.099.112</b>	

Nota 34 - Resultado de inversiones en asociadas – NO APLICA

Nota 31 - Resultado participación minoritaria – NO APLICA

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA – NO APLICA

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

Los principales contratos suscriptos por la Sociedad, vigentes al 30 de Junio de 2023 son:

ARRENDATARIO	LOCAL	Plazo del Contrato
1 SHOPPING CENTER SA (SOL)	UNDER ARMOUR	31/12/2023
2 SHOPPING CENTER SA (SOL)	PUKET	31/12/2023
3 SHOPPING CENTER SA (SOL)	HUSH PUPPIES & CONVERSE	31/12/2023
4 SHOPPING CENTER SA (SOL)	ALDO	31/12/2023
5 SHOPPING CENTER SA (SOL)	ALDO ACCESORIES	31/12/2023
6 SHOPPING CENTER SA (SOL)	GAP	31/12/2024
7 SHOPPING CENTER SA (SOL)	BANANA REPUBLIC	31/12/2025
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 (MARISCAL)	GAP	31/8/2028
12 PENTA SA (MARIANO)	TIENDA SALLUSTRO	31/12/2023
13 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	ALDO	30/6/2028
14 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	UNDER ARMOUR	30/4/2028
15 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	MOSS	31/7/2026
16 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	GAP	31/7/2026
17 KARIM DAMANI	SALLUSTRO 1811	31/10/2024
18 PINEDO INMOBILIARIA SA (PINEDO)	ALDO	31/12/2023
19 PINEDO INMOBILIARIA SA (PINEDO)	MOSS	31/1/2025
20 STEROMAR SA (MULTIPLAZA)	MULTITIENDA SALLUSTRO	30/11/2023
21 CENTRO COMERCIAL LAMBARE (LAMBARE)	TIENDA SALLUSTRO	30/6/2028
22 GOROSTIAGA INMOBILIARIA	TIENDA SALLUSTRO	31/5/2024
23 MARCOS BUHMAN (FELIX BOGADO)	TIENDA SALLUSTRO	30/11/2029
24 PARQUE 14 Y MEDIO SRL	TIENDA SALLUSTRO	21/12/2024
25 ABASTO S.A.(ABASTO NORTE)	OUTLET SALLUSTRO	30/6/2025
26 LUMBRA S.A.	LOS JARDINES	31/3/2027
27 EDGAR INSFRAN Y FATIMA MICHELAGNOLI DE INSFRAN	OUTLET SALLUSTRO	31/7/2025
28 INMOBILIARIA JOTAEFE S.A.	OFICINA ADMINISTRATIVA	31/1/2032

Al 30 de Junio de 2023 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 que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 30 de junio del 2023.