

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 de Marzo del 2023

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado

Al 31 de marzo del 2022

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.

El 12 de abril del 2020 se decide la capitalización del resultado del ejercicio 2020, conforme al Acta de Asamblea Ordinaria N° 14 y se integra Gs. 953.240.265 (Guaraníes novecientos cincuenta y tres millones doscientos cuarenta mil doscientos sesenta y cinco quedando integrado 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 (Guaranés 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	53.174.860.056	Guaraníes	Gs	55.509.729.464
Pasivos	Guaraníes	Gs	20.318.275.493	Guaraníes	Gs	25.837.733.778
Posición neta			73.493.135.549			81.347.463.241

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera es 7.166,48 del Activo y 7.169,70 del pasivo en U\$, el Activo disminuyó en un 0,04% y el Pasivo disminuyó en un 21,36 % con respecto al vigente al 31 de marzo del 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 31 de diciembre 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:

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Caja		
Recaudaciones a depositar	14.500.000	
Efectivo	122.465.572	118.858.602
Fondo Fijo	199.793.945	187.894.342
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes		
Banco ITAU Banco Cta. 30000687/6	0	109.098.944
Banco Regional Cta. 16107000905	1.302.251.492	505.640.058
Banco Continental Cta. Gs.	0	262.598.703
Banco Visión S.A. Cta. 900017367	202.253.465	142.056.850
Banco Familiar Cta. Cte. 22-901969	90.969.899	215.140.051
Banco Atlas S.A. Cta. 3-13-00560/0	73.750.935	5.197.251
BANCO GNB EN PROCESO DE FUSION	156.588.415	97.562.388
Banco GNB gs	0	1.444.797.479
Sudameris Bank S.A. Cta. 30195	286.383.055	318.360.822
Banco de la Nación Argentina Cta. 571550	24.931.317	35.882.413
Banco Amambay S.A. Cta. 1-1300538/9	122.792.713	176.112.827
Banco Nacional de Fomento Cta. 819786/8	22.418.629	28.034.587
Banco para la Comercialización y la Producción S.A.	122.766.558	21.605.881
Banco Interfisa S.A.E.C.A.	0	35.251.851
Banco Rio S.A.E.C.A. GS.	52.041.411	13.441.857
Fic S.A. de Finanzas	11.289.971	83.534.011
Banco Do Brasil Gs.	151.578.565	60.758.839
Financiera ueno S.A.E.C.A	343.203.579	422.425.878
Financiera Solar S.A.E.C.A	14.357.666	20.919.070
CEFISA GS.	0	19.114.998
Banco ITAU - CAJA DE AHORRO/BONOS	64.612.288	247.235.737
BANCO ITAU- CTA. RESERVA BONOS	1.561.449.858	0
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares		
ITAU Banco Cta. U\$. 35000032/5	39.733.330	410.530.232
Banco Regional Cta. U\$. 1611117030	0	1.203.756.705
Banco Continental Cta. U\$ 44-27-843980-04	127.874.083	107.893.415
Banco Visión S.A. Cta. U\$ 900063273	69.688.643	132.785.554
Banco Familiar Cta. Cte. 22-1684423	113.475.549	106.984.827
Banco Atlas S.A. Cta. U\$	197.338.988	172.567.337
B.B.V.A. Cta. U\$. 21-215500-01131	51.327.620	49.568.258
Banco GNB Cta. U\$ 1-063767-020	72.817.672	143.506.298
Banco Sudameris SAECA Cta. U\$. 30195	68.611.306	73.159.913
Banco de la Nación Argentina Cta. U\$ 517542	141.517.269	136.680.017
Banco Amambay	111.296.294	78.976.343
Banco Do Brasil U\$	100.938.151	97.487.948
Banco Rio U\$	55.373.599	6.921.520
Valley National Bank	570.006.483	206.991.447
Total	6.660.398.320	7.499.333.253

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	62.621.003	335.069.069
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	3.583.240.000	3.460.760.000
Total	3.645.861.003	3.795.829.069
Inversiones a Largo Plazo	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	15.913.690.903	16.621.934.619
Total	15.913.690.903	16.621.934.619

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	1.890.376.551	4.581.232.495
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	13.006.685.256	18.315.062.642
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	4.936.750.915	4.231.606.650
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	256.531.318	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Documentos a Cobrar ML	Moneda Local Guaraníes	33.072.453	35.550.511
Documentos a Cobrar ME	Moneda Extranjera Dólares	79.964.372	77.231.082
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
Pagare Corriente ML	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheque Vale	Moneda Local Guaraníes	807.066.873	427.047.167
Tarjetas de Créditos	Moneda Local Guaraníes	5.248.123.123,32	5.783.073.270
Cobranzas Delivery -Opelsa	Moneda Local Guaraníes	-	9.400.669
Deudores por Prestamos	Moneda Local Guaraníes	-	-
Viaticos a Rendir	Moneda Local Guaraníes	528.236.377	471.200.583
Préstamos a Socios y Accionistas	Moneda Local Guaraníes	2.960.913.422	2.906.992.232
Deudores Varios	Moneda Local Guaraníes	1.253.854	1.253.854
Menos Provisiones		-2.994.045.715	-2.994.045.715
Total		26.754.928.799	33.845.605.439

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		
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	13.194.784.741	13.194.784.741
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	287.807.303	291.988.303
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes	566.336.910	566.336.910
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	105.508.502	101.902.078
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros	-	-
Documentos a Cobrar en Gestion Judicial ML	Moneda Local Guaraníes	57.129.748	57.129.748
Cheques rechazados en Gestion Judicial	Moneda Local Guaraníes	2.046.866.083	2.101.566.083
Cheques rechazados en Gestion Judicial	Moneda Extranjera Dólares	53.211.114	51.392.286
Prestamos a Terceros L.P.	Moneda Local Guaraníes	2.178.654.303	1.706.373.986
Total		18.490.298.704	18.071.474.135

Composición de la cartera de créditos por ventas		2023
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	34.365.523.158	0%
B. Total Cartera Vencida	13.873.750.060	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	3.572.500.652	0%
En Gestión de Cobro	7.472.197.052	2,21%
En Gestión de Cobro Judicial	2.829.052.357	100%
Total de la cartera de créditos (A+B)	48.239.273.218	
(-) Total Provisiones	(2.994.045.715)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	45.245.227.503	
Observaciones		
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A
Normal	1	30
En Gestión de Cobro	31	60
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2023	2022
Anticipos a proveedores Locales	2.024.151.341	3.844.132.349
Anticipos a proveedores del Exterior	21.008.229.108	17.179.661.293
Gastos pagados por adelantado	644.521.023	1.306.223.482
Retención Impuesto a la Renta	208.818.381	732.586.632
Retención Impuesto al Valor agregado	47.625.395	2.849.137
Impuesto al Valor Agregado	303.350.414	6.738.377
Crédito Tributario	35.140.812	-
Total	24.271.836.474	23.072.191.270

No corrientes

Concepto	2023	2022
Garantía de Alquiler ML	9.900.000	9.900.000
Garantía de Alquiler ME	423.237.976	201.125.528
Total	433.137.976	211.025.528

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Mercaderías	61.012.538.759	52.766.451.011
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
Previsión por Obsolescencia	1.114.501.897	718.998.370
Importación en Curso	6.197.295.594	8.414.131.841
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
Total	68.324.336.250	61.899.581.223

NOTA 8 – INVERSIONES EN ASOCIADAS

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)

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revaluó del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revaluó depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2023	2022
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	18.198.510.108	-	-	-	18.198.510.108	-	-	-	-	-	18.198.510.108	18.198.510.108
(*)Inmuebles Revaluó Técnico	169.942.447	-	-	-	169.942.447	-	-	-	-	-	169.942.447	169.942.447
Inmuebles en curso	1.435.019.306	-	-	-	1.458.826.497	-	-	-	-	-	1.458.826.497	-
Rodados	2.671.085.010	-	-	-	2.907.453.172	(1.187.018.074)	(74.356.482)	-	-	(1.261.374.556)	1.646.078.615	1.247.975.522
Muebles y útiles	21.002.981.618	129.619.812	-	-	21.132.601.430	(13.429.391.367)	(316.965.058)	-	-	(13.746.356.425)	7.386.245.005	7.833.249.767
Maquinarias y herramientas	273.331.136	-	-	-	273.331.136	(260.727.775)	(800.313)	-	-	(261.528.088)	11.803.048	18.956.378
Equipos de oficina	3.216.507.868	179.915.890	-	-	3.396.423.758	(2.000.706.352)	(45.884.656)	-	-	(2.046.591.008)	1.349.832.750	1.105.335.306
Mejoras en predio Ajeno	18.156.885.681	819.252.917	-	-	18.976.138.598	(14.364.835.023)	(153.604.207)	-	-	(14.518.439.230)	4.457.699.368	3.550.655.681
Equipos de computación	4.054.519.975	82.810.000	-	-	4.137.329.975	(3.166.341.202)	(65.436.585)	-	-	(3.231.777.787)	905.552.188	585.900.222
Totales	69.178.783.149	1.211.598.619	-	-	70.650.557.120	(34.409.019.792)	(657.047.302)	-	-	(35.066.067.094)	35.584.490.026	32.710.525.431

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA – NO APLICA

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

En miles de guaraníes

Activos intangibles

(Detallar activos intangibles)

Gastos de Reorganización

Licencia de Marcas y Software

*Licencia de Software en Curso SAP

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA GASTOS DE REORGANIZACIÓN

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIA DE MARCAS Y SOFTWARE

Total general

	2023	2022
Gastos de Reorganización	-	-
Licencia de Marcas y Software	5.942.114.874	4.903.989.942
*Licencia de Software en Curso SAP		2.576.617.807
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA GASTOS DE REORGANIZACIÓN	2.716.051.407	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIA DE MARCAS Y SOFTWARE	(3.399.793.758)	(2.946.208.271)
Total general	5.258.372.522	4.534.399.478

* 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	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	Guaraní		
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	17.942.707.461	23.734.919.029
Proveedores locales	PYG	Guaraní	7.773.432.270	10.091.945.174
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	2.017.083.033	1.756.241.249
Nota de Crédito Recibida- Reg.	PYG	Guaraní	-117.629.542,17	(97.868.521)
Total cuentas a pagar por comerciales			27.615.593.221	35.485.236.931

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales				
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentación 7.169,70

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

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2023			
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)
Banco Itaú S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	2.024.999.999
Banco Regional S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	724.384.174
Banco Continental S.A.E.C.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.983.639.190
Banco GNB Paraguay S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	937.500.000
Banco de la Nacion Argentina		PYG	Guaraní	0
Banco Nacional de Fomento	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.157.142.861
Bancop S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.120.833.334
Banco Rio S.A.E.C.A.	2/11/2023	PYG	Guaraní	1.000.000.000
Fic S.A. de Finanzas	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.401.237.500
Finlatina S.A. de Finanzas GS.	31/12/2023	PYG	Guaraní	320.799.442
Financiera Solar S.A.E.C.A.		PYG	Guaraní	0
Banco do Brasil Gs.	27/10/2023	PYG	Guaraní	2.800.000.000
Financiera ueno S.A.E.C.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.625.000.000
Vision Banco	31/12/2023	PYG	Guaraní	2.596.546.444
Banco Itau GS. - SOBREGIRO	31/3/2023	PYG	Guaraní	472.096.000
*a- Banco Itau USD. - SOBREGIRO	31/3/2023	USD	Dólar estadounidense	4.623.286.590
Banco GNB Paraguay S.A. - SOBREGIRO	31/3/2023	PYG	Guaraní	62.350.836
Banco Continental S.A.E.C.A. - SOBREGIRO	31/3/2023	PYG	Guaraní	9.514.225

Deudas bursátiles

2dA. EMISION DE BONOS BURSATILES	7/12/2023	PYG	Guaraní	10.000.000.000
3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES	19/12/2023	PYG	Guaraní	2.893.293.020

Préstamos de Entidades en el Exterior

Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Banco Itaú S.A. - Intereses	31/12/2023	PYG	Guaraní	306.246.576
Banco Regional S.A.- Intereses	31/12/2023	PYG	Guaraní	117.421.753
Banco Continental- Intereses	31/12/2023	PYG	Guaraní	267.975.230
Banco GNB Paraguay- Intereses	31/12/2023	PYG	Guaraní	165.382.706
Banco de la Nacion Argentina -Intereses		PYG	Guaraní	10.060.274
Banco Nacional de Fomento - Intereses	31/12/2023	PYG	Guaraní	183.145.597
Bancop S.A.- Intereses	31/12/2023	PYG	Guaraní	192.541.266
Banco Rio S.A.E.C.A. Intereses	2/11/2023	PYG	Guaraní	37.500.001
Fic S.A. de Finanzas- Intereses	31/12/2023	PYG	Guaraní	568.651.549
Finlatina S.A. de Finanzas- Intereses	31/12/2023	PYG	Guaraní	15.979.883
Financiera Solar S.A.E.C.A.- Intereses		PYG	Guaraní	0
Banco do Brasil Gs.- Intereses	27/10/2023	PYG	Guaraní	156.789.370
Financiera ueno S.A.E.C.A.- Intereses	31/12/2023	PYG	Guaraní	1.289.307.946
Vision Banco	31/12/2023	PYG	Guaraní	514.744.883

(-) Intereses a Devengar

(-)Banco Itaú S.A. Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	Guaraní	(245.851.883)
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	Guaraní	(93.506.032)
(-) Banco Continental Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	Guaraní	(238.775.558)
(-) Banco GNB Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	Guaraní	(123.830.006)

(-) Banco de la Nacion Argentina Int. A Devengar		PYG	Guaraní	-
(-) Banco Nacional de Fomento Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	Guaraní	(167.564.789)
(-) Bancop S.A.	31/12/2023	PYG	Guaraní	(135.455.023)
(-) Banco Rio S.A.E.C.A.Int. A Devengar	2/11/2023	PYG	Guaraní	(92.465.754)
(-) FIC S.A. Int. De Devengar	31/12/2023	PYG	Guaraní	(559.698.076)
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	Guaraní	(32.651.470)
(-) Financiera Solar S.A.E.C.A. Int. A Devengar		PYG	Guaraní	-
(-) Banco do Brasil Gs.Int. A Devengar	27/10/2023	PYG	Guaraní	(164.670.318)
(-) Financiera ueno S.A.E.C.A.- Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	Guaraní	(1.003.483.287)
(-) Vision Banco- Int. A Devengar	31/12/2023	PYG	Guaraní	(332.380.052)
Intereses deudas bursátiles a pagar				
2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	7/12/2023	PYG	Guaraní	960.616.439
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.P.	7/12/2023	PYG	Guaraní	(876.780.822)
3rA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	19/12/2023	PYG	Guaraní	662.620.567,00
3rA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.P.	19/12/2023	PYG	Guaraní	(657.982.138)
Total				36.476.512.447

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2023			
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)
Banco Itaú S.A. L.P	30/10/2024	PYG	Guaraní	2.475.000.000
Banco Regional S.A. L.P	6/11/2024	PYG	Guaraní	972.837.130
Banco Continental S.A.E.C.A.	20/3/2025	PYG	Guaraní	2.088.627.409
Banco GNB Paraguay S.A. L.P.	14/12/2024	PYG	Guaraní	1.250.000.000
Banco Nacional de Fomento	22/4/2025	PYG	Guaraní	2.057.142.849
Bancop S.A.	11/3/2025	PYG	Guaraní	1.562.500.000
Fic S.A. de Finanzas	7/10/2024	PYG	Guaraní	6.782.837.500
Banco Rio S.A.E.C.A. L.P.		PYG	Guaraní	-
Finlatina S.A. de Finanzas GS. L.P.	15/1/2024	PYG	Guaraní	37.112.602
Financiera ueno S.A.E.C.A. L.P.	31/12/2029	PYG	Guaraní	15.275.000.000
Banco Vision s.A. <i>(incluir otras entidades)</i>	5/3/2025	PYG	Guaraní	4.810.660.544
Deudas bursátiles				
3rA. EMISION DE BONOS BURSATILES L.P.	16/12/2025	PYG	Guaraní	6.831.592.670
Préstamos de Entidades en el Exterior				
Nombre de la entidad financiera				

Deudas bursátiles

Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Banco Itaú S.A. - Intereses L.P.	30/10/2024	PYG	Guaraní	140.363.014
Banco Regional S.A. - Intereses L.P.	6/11/2024	PYG	Guaraní	56.036.767
Banco Continental- Intereses L.P.	20/3/2025	PYG	Guaraní	133.424.038
Banco GNB Paraguay S.A. - Intereses L.P.	14/12/2024	PYG	Guaraní	91.656.678
Banco Nacional de Fomento - Intereses L.P.	22/4/2025	PYG	Guaraní	131.502.151
Bancop S.A.- Intereses L.P.	11/3/2025	PYG	Guaraní	133.904.107
Fic S.A. de Finanzas- Intereses L.P.	7/10/2024	PYG	Guaraní	525.581.157
Banco Rio S.A.E.C.A. Intereses L.P.		PYG	Guaraní	0
Finlatina S.A. de Finanzas- Intereses L.P.	15/1/2024	PYG	Guaraní	307.323
Financiera ueno S.A.E.C.A. - Intereses L.P.	31/12/2029	PYG	Guaraní	6.613.463.424
Banco Vision s.A. - Intereses L.P.	5/3/2025	PYG	Guaraní	374.825.001

(-) Intereses a Devengar

(-)Banco Itaú S.A. Int. A Devengar LP.	30/10/2024	PYG	Guaraní	-271.778.083
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar L.P.	6/11/2024	PYG	Guaraní	-105.746.821
(-) Banco Continental Int. A Devengar L.P.	20/3/2025	PYG	Guaraní	-235.346.954
(-) Banco GNB Int. A Devengar L.P.	14/12/2024	PYG	Guaraní	-157.151.537
(-) Banco Nacional de Fomento Int. A Devengar L.P.	22/4/2025	PYG	Guaraní	-291.258.069
(-) Bancop S.A. Int. A Devengar L.P.	11/3/2025	PYG	Guaraní	-195.918.996
(-) FIC S.A. Int. De Devengar L.P.	7/10/2024	PYG	Guaraní	-536.831.964
(-) Banco Rio S.A.E.C.A.Int. A Devengar L.P.		PYG	Guaraní	0
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar L.P.	15/1/2024	PYG	Guaraní	-1.780.990
(-) Financiera ueno S.A.E.C.A.- Int. A Devengar L.P.	31/12/2029	PYG	Guaraní	-7.549.843.350
(-) Banco Vision s.A. Int. A Devengar L.P.	5/3/2025	PYG	Guaraní	-519.721.535

Intereses deudas bursátiles a pagar

2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.		PYG	Guaraní	0
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS L.P.		PYG	Guaraní	0
3rA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.	16/12/2025	PYG	Guaraní	664.138.752

3rA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS
L.P.

16/12/2025

PYG

Guaraní

(640.796.729)

Total

42.502.338.088,86

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
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	2.498.289
Comisiones a Pagar	325.922.298	273.145.609
Aguinaldos a Pagar	315.436.130	238.910.025
Aportes y retenciones a pagar	335.350.640	269.714.342
Total	976.709.067	784.268.265

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2023	2022
IVA A PAGAR	4.247.281	226.496.267
RETENCIONES IVA/RENTA	2.093.357	638.448
Total	6.340.638	227.134.715

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Básicos a Pagar	-	-
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
Gastos Acumulados a Pagar	104.973.187	521.883.302
Total	104.973.187	521.883.302

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

Corrientes	2023	2022
Transamerica Trader & Investment S.A.	500.000.000	500.000.000
Prestamos de Socios Accionistas	150.000.000	150.000.000
FLOC S.A.- PRESTAMO M.E. C.P.	420.487.939	814.612.279
Total	1.070.487.939	1.464.612.279

No Corrientes	2023	2022
Los 7S S.A. - Préstamo M.E.	358.485.000	346.573.500
Cecilia Sallustro	500.000.000	500.000.000
Total	858.485.000	846.573.500

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	65.062.440.265
Cantidad de Acciones	680.000	650.624
Valor Nominal de Acciones	100.000	100.000
Total	68.000.000.000	65.062.440.265

En miles de guaraníes

	2023	2022
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 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

b Reserva legal	2.565.054.115	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

Breve Descripción

d Reservas facultativas	4.930.798.070	1.512.432.558
d.1. Reservas Facultativas	48.191	48.191
d.2. Otras reservas	4.930.749.879	1.512.384.367

Breve Descripción

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION – NO APLICA

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

En miles de guaraníes

	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	13.937.051.060	6.355.925.246
Resultado del ejercicio actual	2.047.720.178	4.409.986.577
Totales	15.984.771.238	10.765.911.823

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO – NO APLICA

NOTA 25 – VENTAS

En miles de guaraníes

	2023	2022
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
Local		
Contado	29.277.920.234	25.821.194.532
Crédito	12.616.440.986	11.780.089.823
Exterior		
Contado	5.687.409.069	8.629.289.200
Crédito	-	-
Total	47.581.770.290	46.230.573.556

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Miles de guaraníes

	2023	2022
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	55.182.037.647,05	53.836.165.077
+ Compra de bienes y servicios	41.386.727.645	35.453.093.260
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-68.324.336.250	-61.899.581.223
Total costo de ventas	28.244.429.043	27.389.677.115

NOTA 27 - GASTOS

estado de resultados se haga mención a una

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Descuentos S/Ventas	218.350.103		218.350.103	162.106.535		162.106.535
Sueldos y Jornales Ventas	3.119.924.536		3.119.924.536	2.470.547.860		2.470.547.860
Comisiones Pagadas sobre Ventas	1.114.161.411		1.114.161.411	928.350.626		928.350.626
Publicidad Medios	623.894.448		623.894.448	479.867.044		479.867.044
Fletes Pagados Ventas	77.624.330		77.624.330	107.574.030		107.574.030
Honorarios Profesionales Ventas	271.379.050		271.379.050	238.354.076		238.354.076
Remuneración de Directorio Comercial	2.886.000		2.886.000	140.593.815		140.593.815
Agua, Luz y Teléfono Comercial	426.074.897		426.074.897	412.002.827		412.002.827
Movilidad Comercial	1.818.182		1.818.182	1.000.000		1.000.000
Combustibles y Lubricantes Comercial	92.606.601		92.606.601	70.298.366		70.298.366
Mantenimiento y Rep. Comercial	125.471.732		125.471.732	122.651.905		122.651.905
Seguros Pagados Comercial	15.827.411		15.827.411	14.741.701		14.741.701
Útiles de Oficina Comercial	30.550.825		30.550.825	21.953.773		21.953.773
Gastos Viajes al Exterior	135.698.344		135.698.344	22.374.110		22.374.110
Donaciones y Contribuciones Comercial	16.193.022		16.193.022	16.106.535		16.106.535
Comisiones Tarjetas de Créditos	830.532.719		830.532.719	704.159.749		704.159.749
Impuestos, Patentes y Tasas Comercial	77.058.993		77.058.993	72.105.863		72.105.863
Gastos de Seguridad Comercial	136.952.168		136.952.168	161.723.560		161.723.560
Gastos de Inventario	57.543.707		57.543.707	170.031.600		170.031.600
Gastos Generales Ventas	692.505.882		692.505.882	235.690.418		235.690.418
Alquileres Comercial	2.883.433.768		2.883.433.768	2.651.361.969		2.651.361.969
Bolsas	251.442.231		251.442.231	158.700.898		158.700.898
Otros Gastos Ventas	934.491.163		934.491.163	937.116.336		937.116.336
Sueldos y Jornales Administrativos		706.419.730	706.419.730		453.004.006	453.004.006
Remuneración Personal Superior		340.434.764	340.434.764		585.082.989	585.082.989
Gastos de Representación		-	-		8.340.000	8.340.000
Honorarios Profesionales Administ.		900.287.493	900.287.493		620.815.371	620.815.371
Alquileres y Almacenamiento y Distrib.		269.177.950	269.177.950		216.876.000	216.876.000
Agua, Luz y Teléfono		65.465.585	65.465.585		71.765.796	71.765.796
Movilidad		27.273	27.273		40.909	40.909
Combustibles y Lubricantes		62.206.732	62.206.732		14.692.404	14.692.404
Mantenimiento y Reparación		67.925.119	67.925.119		65.464.071	65.464.071
Seguros Pagados		8.299.036	8.299.036		5.338.205	5.338.205
Útiles de Oficina		5.321.755	5.321.755		5.645.451	5.645.451
Donaciones y Contribuciones		600.000	600.000		-	-
Impuestos, Patentes y Tasas		31.771.404	31.771.404		28.441.222	28.441.222
Multas y Recargos Fiscales		688.048	688.048		727.786	727.786
Gastos Generales Administración		431.498.557	431.498.557		170.407.737	170.407.737
Depreciación y Amortización		657.047.302	657.047.302		770.627.840	770.627.840
Amort. De Intangibles		126.166.592	126.166.592		112.813.866	112.813.866
Total	12.136.421.521	3.673.337.341	15.809.758.862	10.299.413.595	3.130.083.654	13.429.497.249

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

Otros ingresos	2023	2022	Otros gastos	2023	2022
INTERESES GANADOS	394.577.920	434.035.990,53	GASTOS EXTRAORDINARIOS	63.000.000	62.727.273
DESCUENTOS OBTENIDOS	48.986.658	21.086.467,54			
RESULTADOS POR DIFERENCIA DE CAMBIOS	653.325.175	924.996.261,49			
BONIFICACIONES OBTENIDAS	29.957.569	31.159.756,00			
GASTOS RECUPERADOS	38.642.815	29.288.190,00			
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	204.171.876	506.112.511,55			
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	-			
CUENTAS INCOBRABLES RECUPERADAS	-	1.033.000			
Total	1.369.662.012	1.947.712.177	Total	63.000.000	62.727.273

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

Ingresos Financieros netos	2023	2022	Gastos Financieros netos	2023	2022
			INTERESES BANCARIOS	1.111.169.699	1.152.909.807,56
			CARTAS DE CREDITO BANCARIA	45.751.766	116.463.228
			INTERESES BONOS BURSATILES	579.862.585	857.518.259
			INTERESES A INVERSORES	41.993.906	47.725.178,67
			GASTOS BANCARIOS	158.209.744	33.801.306,37
			PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	849.536.518	677.979.740,55
Total ingresos financieros	-	-	Total gastos financieros	2.786.524.219	2.886.397.520

Nota 30 - 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

En miles de guaraníes

	2023	2022
Conceptos		
<i>Resultado antes del Impuesto a la Renta</i>	2.047.720.178	4.409.986.577
Total	2.047.720.178	4.409.986.577

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 suscriptos por la Sociedad, vigentes al 31 de Marzo 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	31/12/2023
14 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	UNDER ARMOUR	31/12/2023
15 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	MOSS	31/12/2023
16 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	GAP	31/7/2027
17 KARIM DAMANI	SALLUSTRO 1811	31/10/2024
18 PINEDO INMOBILIARIA SA (PINEDO)	ALDO	31/12/2023
19 PINEDO INMOBILIARIA SA (PINEDO)	MOSS	31/12/2023
20 STEROMAR SA (MULTIPLAZA)	MULTITIENDA SALLUSTRO	30/11/2023
21 CENTRO COMERCIAL LAMBARE (LAMBARE)	TIENDA SALLUSTRO	31/12/2023
22 GOROSTIAGA INMOBILIARIA	TIENDA SALLUSTRO	31/5/2024
23 GOROSTIAGA INMOBILIARIA	SALLUSTRO	31/5/2024
24 PARQUE 14 Y MEDIO SRL	TIENDA SALLUSTRO	31/12/2023
25 ABASTO S.A.(ABASTO NORTE)	OUTLET SALLUSTRO	31/12/2023
26 LUMBRA S.A. EDGAR INSFRAN Y FATIMA MICHELAGNOLI DE	LOS JARDINES	31/3/2027
27 INSFRAN	OFICINA ADMINISTRATIVA	31/7/2025

Al 31 de Marzo del 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.

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

	2023	2022
ACTIVO		
PRESTAMOS A TERCEROS GRUPO 3S S.A. M.L.	772.851.187	1.801.795.261
PRESTAMO ALBERTO SALLUSTRO	1.926.108.770	1.898.370.958
PRESTAMOS A LAURA SALLUSTRO CALLIZO	243.465.288	-
PRESTAMOS A MALECON S.A	213.200.000	213.200.000
PRESTAMOS A TERCEROS GRUPO 3S S.A. M.E.	1.800.619.467	700.000.000
PRESTAMO A SOCIOS ACIONISTAS ME	183.323.013	-
Total activo	5.139.567.725	4.613.366.218
PASIVO		
FLOC S.A. M.E.	420.487.939	814.612.279,39
PRÉSTAMO DE SOCIO ACCIONISTA - Laura Callizo de Sallustro	150.000.000	150.000.000,00
LOS 7S S.A. - PRESTAMO ME L.P.	-	346.573.500,00
Total pasivo	570.487.939,12	1.311.185.779,39

	2023	2022
Costo de ventas		
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios		
ALBERTO SALLUSTRO MARIN - RPS	30.000.000	79.850.000
ALBERTO SALLUSTRO MARIN- HON. PROF		

	167.505.000	99.700.000
LAURA IVONNE DE SALLUSTRO - RSP	30.000.000	70.000.000
LAURA IVONNE DE SALLUSTRO - HON. PROF	162.000.000	100.000.000
LAURA IVONNE DE SALLUSTRO - INTERESES S/ PRESTAMOS	3.750.000	3.750.000
VALENTINA SALLUSTRO CALLIZO - RPS	30.000.000	40.000.000
VALENTINA SALLUSTRO CALLIZO - HON. PROF	30.000.000	20.000.000
LAURA SALLUSTRO CALLIZO - RPS	30.000.000	60.000.000
LAURA SALLUSTRO CALLIZO - HON. PROF.	102.000.000	60.000.000
ALEJANDRO SALLUSTRO CALLIZO - RPS	30.000.000	60.000.000
ALEJANDRO SALLUSTRO CALLIZO - HON. PROF	102.000.000	60.000.000
ALEJANDRO SALLUSTRO CALLIZO - COMISION S/ VENTAS	-	139.469.681
OCTAVIO SALLUSTRO CALLIZO - RPS	30.000.000	60.000.000
OCTAVIO SALLUSTRO CALLIZO - HON. PROF.	102.000.000	60.000.000
OCTAVIO SALLUSTRO CALLIZO - GRATIFICACION	-	77.272.727
JUAN PABLO SALLUSTRO CALLIZO - RPS	30.000.000	40.000.000
JUAN PABLO SALLUSTRO CALLIZO - HON. PROF.	60.000.000	33.200.000