

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 30 de Setiembre de 2023

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado Al 30 de Setiembre de 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, 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	85.268.170.413	Guaraníes	Gs	45.952.185.717
Pasivos	Guaraníes	Gs	29.008.003.251	Guaraníes	Gs	15.377.589.344
<b>Posición neta</b>			<b>114.276.173.665</b>			<b>61.329.775.061</b>

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera es 7.289,83 del Activo y 7.307,17 del pasivo, el Activo aumento 0,86% y el Pasivo aumentó en un 0,89% con respecto al vigente al 30 de setiembre 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 setiembre 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	194.415.721	104.174.154
Fondo Fijo	201.005.601	193.139.686
<b>Bancos Locales - Moneda local Guaraníes</b>		
ITAU Banco Cta. 30000687/6	882.584.903	469.039.753
Sudameris SAECA ex Banco Regional Cta. 16107000905	1.245.624.689	6.287.856.896
Banco Continental Cta. Gs.	142.396.461	172.223.464
Banco Visión S.A. Cta. 900017367	162.123.549	71.831.789
Banco Familiar Cta. Cte. 22-901969	74.712.517	402.927.605
Banco Atlas S.A. Cta. 3-13-00560/0	44.912.805	263.801.576
Banco GNB Paraguay Gs. ex B.B.V.A. Cta. 212101000012133	177.707.231	258.343.429
Banco GNB	0	1.061.438.622
Sudameris Bank S.A. Cta. 30195	133.920.481	624.680.519
Banco de la Nación Argentina Cta. 571550	25.937.344	45.583.783
Banco BASA Gs ex Banco Amambay S.A. Cta. 1-1300538/9	73.892.783	25.892.827
Banco Nacional de Fomento Cta. 819786/8	271.531.705	39.423.327
Banco para la Comercialización y la Producción S.A.	18.876.084	37.970.665
Banco Interfisa S.A.E.C.A.	0	35.251.851
Banco Rio S.A.E.C.A.	143.894.960	27.470.581
Fic de Finanzas	0	55.551.931
Banco Do Brasil Gs.	109.524.362	44.857.708
Financiera UENO ex Financiera el Comercio S.A.E.C.A	311.202.517	357.933.249
Financiera Solar S.A.E.C.A.	37.498.818	14.521.831
Crisol y Encarnación Financiera S.A.E.C.A.	0	19.232.802
Banco Itau Caja de Ahorro/Bonos	151.249.591	1.973.528
Banco Itau Cta. Reserva Bonos	1.185.304.486	980.290.113
<b>Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares</b>		
ITAU Banco Cta. U\$. 35000032/5	2.778.833.187,77	145.370.329,33
Banco Regional Cta. U\$. 1611117030	0	0
Banco Continental Cta. U\$ 44-27-843980-04	86.586.340,89	119.257.722,89
Banco Visión S.A. Cta. U\$ 900063273	157.070.467,89	158.470.415,37
Banco Familiar Cta. Cte. 22-1684423	183.845.648,99	146.639.499,94
Banco Atlas S.A. Cta. U\$	179.882.897,40	143.734.260,90
Banco GNB Paraguay ex B.B.V.A. Cta. U\$. 21-215500-01131	52.264.436,19	50.697.663,53
Banco GNB Cta. U\$ 1-063767-020	103.172.526,60	71.927.477,82
Banco Sudameris SAECA Cta. U\$. 30195	93.692.176	67.772.535
Banco de la Nación Argentina Cta. U\$ 517542	143.953.075	139.787.225
Banco BASA ex Banco Amambay	130.184.044	85.680.236
Banco Do Brasil U\$	102.675.506	99.704.185
Banco Rio U\$	53.065.078	7.078.870
VALLEY NATIONAL BANK CTA. 42289262	493.813.886	464.150.958
<b>Total</b>	<b>10.147.355.878</b>	<b>13.295.683.068</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	706.202.915	351.650.250
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	3.644.915.000	3.418.950.000
<b>Total</b>	<b>4.351.117.915</b>	<b>3.891.085.250</b>

  

Inversiones a Largo Plazo	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	14.430.909.091	15.480.552.927
<b>Total</b>	<b>14.430.909.091</b>	<b>15.480.552.927</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	1.440.730.936	7.226.182.791
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	17.633.198.385	16.991.506.996
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	5.206.779.339	3.787.482.728
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	522.352.040	62.952.391
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	-	33.072.453
Pagare Corriente ME	Moneda Extranjera Dólares	-	78.986.810
Cheque Vale	Moneda Local Guaraníes	285.135.614	863.602.876
Tarjetas de Créditos	Moneda Local Guaraníes	6.360.931.438	6.413.019.754
Deudores por prestamos	Moneda Local Guaraníes	-	-
Viáticos a Rendir	Moneda Local Guaraníes	524.686.377	528.236.377
Préstamos a Socios y Accionistas ML	Moneda Local Guaraníes	1.232.639.121	600.535.926
Préstamos a Socios y Accionistas ME	Moneda Extranjera Dólares	1.727.106.246	-
Deudores Varios	Moneda Local Guaraníes	1.253.854	1.253.854
Menos Provisiones		-208.930.126	-2.994.045.715
<b>Total</b>		<b>34.725.883.223</b>	<b>33.592.787.241</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	147.531.251	566.336.910
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	108.951.612	104.218.664
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	89.876.008	296.440.303
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Documentos a Cobrar en Gestión Judicial ML	Moneda Local Guaraníes	9.600.500	57.129.748
Documentos a Cobrar en Gestión Judicial ME	Moneda Extranjera Dólares	33.746.518	-
Cheques Rechazados en Gestión Judicial ML	Moneda Local Guaraníes	349.582.307	2.046.866.083
Cheques Rechazados en Gestión Judicial ME	Moneda Extranjera Dólares	54.126.988	52.560.610
Préstamos a Socios y Accionistas L.P.	Moneda Local Guaraníes	3.416.592.934	3.291.925.034
Préstamos a Socios y Accionistas L.P.	Moneda Extranjera Dólares	421.308.784	-
Deudores Varios Largo Plazo ML	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores Varios Largo Plazo ME - Garantía del Alquiler	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Menos Provisiones		-	-
<b>Total</b>		<b>17.826.101.643</b>	<b>19.610.262.093</b>

Composición de la cartera de créditos por ventas		2023
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	43.043.957.447	1%
B. Total Cartera Vencida	9.716.957.546	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	2.966.581.758	1%
En Gestión de Cobro	6.056.437.112	5%
En Gestión de Cobro Judicial	693.938.676	20%
Total de la cartera de créditos (A+B)	52.760.914.993	
(-) Total Provisiones	(208.930.126)	
<b>TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS</b>	<b>52.551.984.867</b>	
<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	4.428.735.507	548.600.000
Anticipos a proveedores del Exterior	29.372.793.559	11.711.126.934
Anticipos de Remuneración	-	10.000.000
Anticipo al Personal	-	-
Gastos pagados por adelantado	771.989.420	249.776.444
Anticipo Impuesto a la Renta	530.261.392	731.026.388
Retención Computables Impuesto a la Renta	712.098.892	1.147.318.944
Retención Computables de IVA	45.298.751	-
Retención del Exterior Renta	-	-
Impuesto al Valor Agregado	154.300.214	43.232.768
Crédito Tributario	35.140.812	-
<b>Total</b>	<b>36.050.618.547</b>	<b>14.441.081.478</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	430.522.780	205.697.804
Anticipos a proveedores	-	-
Inversiones Varias	-	-
Inversiones Financieras Reporto L.P.	-	-
<b>Total</b>	<b>440.422.780</b>	<b>215.597.804</b>

## NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Mercaderías	65.818.078.628	50.453.312.225
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Previsión por Obsolescencia	693.746.410	358.817.084
Importación en Curso	8.890.501.537	4.014.958.186
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
<b>Total</b>	<b>75.402.326.575</b>	<b>54.827.087.494</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)*

	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
Inmueble en curso	-	-	-	-	1.458.826.497	-	-	-	-	-	1.458.826.497	-
Rodados	2.702.634.565	270.809.515	-	-	2.973.444.081	(1.544.235.102)	134.147.582	-	-	(1.410.087.520)	1.563.356.561	1.158.399.464
Muebles y útiles	20.861.770.147	1.012.859.137	-	-	21.874.629.284	(13.189.900.889)	(1.190.385.653)	-	-	(14.380.286.542)	7.494.342.742	7.671.869.258
Maquinarias y herramientas	273.331.136	-	-	-	273.331.136	(258.610.102)	(4.518.612)	-	-	(263.128.715)	10.202.421	14.721.034
Equipos de oficina	3.034.785.899	480.785.313	-	-	3.515.571.212	(1.960.055.687)	(178.304.633)	-	-	(2.138.360.320)	1.377.210.892	1.074.730.212
Mejoras en predio Ajeno	18.029.374.921	1.701.513.933	-	-	19.730.888.854	(14.152.006.101)	(673.641.544)	-	-	(14.825.647.645)	4.905.241.209	3.877.368.820
Equipos de computación	3.893.016.450	379.145.167	-	-	4.272.161.617	(3.109.112.239)	(253.538.718)	-	-	(3.362.650.957)	909.510.660	783.904.211
<b>Totales</b>	<b>67.163.365.674</b>	<b>3.845.113.065</b>	-	-	<b>72.467.305.237</b>	<b>(34.213.920.120)</b>	<b>(2.166.241.578)</b>	-	-	<b>(36.380.161.698)</b>	<b>36.087.143.538</b>	<b>32.949.445.554</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
Licencia de Software y Marcas	6.226.772.146	5.425.978.012
*Licencia de Software en Curso SAP	2.716.051.407	2.667.331.407
<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA GASTOS DE REORGANIZACIÓN</b>		
<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIA DE SOFTWARE Y MARCAS</b>	-	-
	<b>3.652.126.942</b>	<b>3.171.836.003</b>
<b>Total general</b>	<b>5.290.696.611</b>	<b>4.921.473.416</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	23.384.424.579	9.233.162.964
Proveedores locales	PYG	Guaraní	10.894.385.522	8.391.579.400
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	1.859.476.887	2.143.290.035
Nota de Crédito Recibida- Reg.	PYG	Guaraní	(2.509.202.295)	(379.940.305)
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>33.629.084.693</b>	<b>19.388.092.094</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

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

**Corrientes**

Préstamos de Entidades Locales	2023					2022				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Itaú S.A.	25/2/2023	PYG	Guaraní	1.090.498.781	Codeudoría Solidaria	25/2/2023	PYG	Guaraní	5.999.999.999	Codeudoría Solidari
Banco Regional S.A.		PYG	Guaraní	248.307.299	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidari
Banco Continental S.A.E.C.A.	28/4/2024	PYG	Guaraní	1.415.655.791	Codeudoría Solidaria	28/4/2024	PYG	Guaraní	357.031.332	Codeudoría Solidari
Banco Vision S.A.			Guaraní	892.075.076						
Banco GNB Paraguay S.A.	25/2/2023	PYG	Guaraní	312.500.000	Codeudoría Solidaria	25/2/2023	PYG	Guaraní	750.000.000	Codeudoría Solidari
B.B.V.A. GS.		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidari
Banco Amambay S.A.		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidari
Banco Nacional de Fomento	22/4/2025	PYG	Guaraní	385.714.287	Codeudoría Solidaria	22/4/2025	PYG	Guaraní	385.714.287	Codeudoría Solidari
Bancop S.A.	7/7/2023	PYG	Guaraní	437.499.997	Codeudoría Solidaria	7/7/2023	PYG	Guaraní	851.116.390	Codeudoría Solidari
Banco Rio S.A.E.C.A.	2/11/2023	PYG	Guaraní	250.000.000	Codeudoría Solidaria	2/11/2023	PYG	Guaraní	375.000.000	Codeudoría Solidari
Fic S.A. de Finanzas	23/9/2024	PYG	Guaraní	475.412.500	Codeudoría Solidaria	23/9/2024	PYG	Guaraní	400.412.500	Codeudoría Solidari
Finlatina S.A. de Finanzas GS.	18/11/2023			109.577.136	Codeudoría Solidaria	18/11/2023			99.464.296	Codeudoría Solidari
Financiera Solar S.A.E.C.A.		PYG	Guaraní	368.670.984	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidari
Banco do Brasil Gs.	27/10/2023	PYG	Guaraní	2.300.000.000	Codeudoría Solidaria	27/10/2023	PYG	Guaraní	400.000.000	Codeudoría Solidari
Financiera Ueno S.A.E.C.A.	30/8/2029	PYG	Guaraní	1.625.000.000	Codeudoría Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	1.100.000.000	Codeudoría Solidari
FIC S.A. DE FINANZAS - DESC. DE CHEQUE		PYG	Guaraní	947.100.499	Codeudoría Solidaria					
BANCO CONTINENTAL U\$S -DESC. DE CHEQUE		USD	Dólar estadounidense	4.627.844.178	Codeudoría Solidaria					
Sudameris Bank ex Banco Regional UDS. - SOBREGIRO		USD	Dólar estadounidense	2.956.024.315	Codeudoría Solidaria		USD	Dólar estadounidense	2.803.747.154	Codeudoría Solidari
Banco GNB Paraguay S.A. - SOBREGIRO		PYG	Guaraní	392.598.203	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidari
FIC S.A. DE Finanzas - SOBREGIRO		PYG	Guaraní	144.525.743	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidari
<b>Deudas bursátiles</b>										
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES	7/12/2023	PYG	Guaraní	10.000.000.000	Codeudoría Solidaria	7/12/2023	PYG	Guaraní	10.000.000.000	Codeudoría Solidari
3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES	16/12/2025	PYG	Guaraní	990.297.940	Codeudoría Solidaria	16/12/2025	PYG	Guaraní	555.196.700	Codeudoría Solidari
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>										

## Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Banco Itaú S.A. - Intereses	25/2/2023	PYG	Guaraní	318.008.437	Codeudoría Solidaria	25/2/2023	PYG	Guaraní	281.095.890	Codeudoría Solidari:
Banco Regional S.A.- Intereses		PYG	Guaraní	32.294.676			PYG	Guaraní	-	
Banco Continental- Intereses	28/4/2024	PYG	Guaraní	233.593.483	Codeudoría Solidaria	28/4/2024	PYG	Guaraní	60.415.734	Codeudoría Solidari:
Banco Continental- Intereses		USD	Dólar estadounidense	68.466.083						
Banco Vision S.A.		PYG	Guaraní	145.022.033						
Banco GNB Paraguay- Intereses	25/2/2023	PYG	Guaraní	45.577.911	Codeudoría Solidaria	25/2/2023	PYG	Guaraní	23.671.233	Codeudoría Solidari:
B.B.V.A. GS.- Intereses		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	0,00	
Banco de la Nacion Argentina - Interes	25/3/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	25/3/2023	PYG	Guaraní	100.602.740,00	Codeudoría Solidari:
Banco Nacional de Fomento- Intereses	22/4/2025	PYG	Guaraní	51.928.767	Codeudoría Solidaria	22/4/2025	PYG	Guaraní	86.547.945,00	Codeudoría Solidari:
Bancop S.A.- Intereses	7/7/2023	PYG	Guaraní	80.027.398	Codeudoría Solidaria	7/7/2023	PYG	Guaraní	35.516.847,00	Codeudoría Solidari:
Banco Rio S.A.E.C.A.- Intereses	2/11/2023	PYG	Guaraní	3.150.685	Codeudoría Solidaria	2/11/2023	PYG	Guaraní	40.547.945,00	Codeudoría Solidari:
Fic S.A. de Finanzas- Intereses	23/9/2024	PYG	Guaraní	197.648.262	Codeudoría Solidaria	23/9/2024	PYG	Guaraní	147.490.828,00	Codeudoría Solidari:
Finlatina S.A. de Finanzas- Intereses	18/11/2023	PYG	Guaraní	2.682.639	Codeudoría Solidaria	18/11/2023	PYG	Guaraní	12.795.479,00	Codeudoría Solidari:
Financiera Solar S.A.E.C.A.- Intereses		PYG	Guaraní	76.608.001			PYG	Guaraní	0,00	
Banco do Brasil Gs.- Intereses	27/10/2023	PYG	Guaraní	166.614.164	Codeudoría Solidaria	27/10/2023	PYG	Guaraní	51.238.356,00	Codeudoría Solidari:
Financiera Ueno S.A.E.C.A. - Intereses	30/8/2029	PYG	Guaraní	434.492.055	Codeudoría Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	462.772.603,00	Codeudoría Solidari:
<b>(-) Intereses a Devengar</b>										
(-)Banco Itaú S.A. Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-225.619.892	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	-39.041.094,81	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar		PYG	Guaraní	-31.282.018	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	0,00	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Continental Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-171.842.146	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	-42.737.400,33	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Vision Int. A Devengar		PYG	Guaraní	-111.196.236						
(-) Banco GNB Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-41.426.765	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	-89.529.863,52	Codeudoría Solidari:
(-) B.B.V.A. GS. Int. A Devengar		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	0,00	Codeudoría Solidari:
(-) Banco de la Nacion Argentina Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	-102.838.356,26	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Amambay S.A. Int. A Devengar		PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	0,00	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Nacional de Fomento Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-56.058.039	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	-56.058.038,93	Codeudoría Solidari:
(-) Bancop S.A. Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-57.907.180	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	-58.537.202,49	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Rio S.A.E.C.A.Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-14.126.712	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(39.383.562)	Codeudoría Solidari:
(-) FIC S.A. Int. De Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-200.095.022	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(114.915.977)	Codeudoría Solidari:
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-10.923.400	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	-10.923.400,65	Codeudoría Solidari:
(-) Financiera Solar S.A.E.C.A. Int. A Devengar		PYG	Guaraní	-45.735.789	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní	0,00	Codeudoría Solidari:
(-) Banco do Brasil Gs.Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-119.032.547	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	-32.947.618,93	Codeudoría Solidari:
(-) Financiera Ueno Int. A Devengar	31/12/2022	PYG	Guaraní	-335.710.773	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	-335.710.773,28	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Continental Int. A Devengar		USD	Dólar estadounidense	-68.466.083	Codeudoría Solidaria					
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>										
2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	7/12/2023	PYG	Guaraní	324.863.015	Codeudoría Solidaria	7/12/2023	PYG	Guaraní	954.589.041	Codeudoría Solidari:
(-)2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.P.	31/12/2022	PYG	Guaraní	-237.534.247	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(378.424.658)	Codeudoría Solidari:
3RA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	16/12/2025	PYG	Guaraní	195.006.546	Codeudoría Solidaria	16/12/2025	PYG	Guaraní	205.206.274	Codeudoría Solidari:
(-)3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.P.	31/12/2022	PYG	Guaraní	-193.739.944	Codeudoría Solidaria	31/12/2022	PYG	Guaraní	(205.837.007)	Codeudoría Solidari:
<b>Total</b>				<b>30.424.590.093</b>					<b>25.033.288.620</b>	

**No Corrientes**

Préstamos de Entidades Locales	2023					2022				
	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	
Banco Itaú S.A. L.P		PYG	Guaraní	11.589.606.958			PYG	Guaraní	-	
Banco Regional S.A. L.P		PYG	Guaraní	972.837.130			PYG	Guaraní	-	
Banco Continental S.A.E.C.A. L.P.	28/4/2024	PYG	Guaraní	8.379.605.346	Codeudoría Solidaria	28/4/2024	PYG	Guaraní	2.069.171.358 Codeudoría Solidari:	
Banco Vision S.A.E.C.A. L.P.		PYG	Guaraní	4.810.660.544						
Banco GNB Paraguay S.A. L.P.	25/2/2023	PYG	Guaraní	1.250.000.000	Codeudoría Solidaria	25/2/2023	PYG	Guaraní	500.000.000 Codeudoría Solidari:	
B.B.V.A. GS. L.P		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	0,00	
Banco de la Nacion Argentina L.P.	25/3/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	25/3/2023	PYG	Guaraní	3.400.000.000,00 Codeudoría Solidari:	
Banco Amambay S.A. L.P		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	0,00	
Banco Nacional de Fomento L.P.	22/4/2025	PYG	Guaraní	2.057.142.849	Codeudoría Solidaria	22/4/2025	PYG	Guaraní	3.599.999.997,00 Codeudoría Solidari:	
Bancop S.A. L.P.	7/7/2023	PYG	Guaraní	2.437.500.000	Codeudoría Solidaria	7/7/2023	PYG	Guaraní	905.714.701,00 Codeudoría Solidari:	
Banco Rio S.A.E.C.A. L.P.	2/11/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	2/11/2023	PYG	Guaraní	1.375.000.000,00 Codeudoría Solidari:	
Fic S.A. de Finanzas- L.P.	23/9/2024	PYG	Guaraní	6.782.837.500	Codeudoría Solidaria	23/9/2024	PYG	Guaraní	5.606.187.500,00 Codeudoría Solidari:	
Finlatina S.A. de Finanzas L.P	18/11/2023	PYG	Guaraní	37.112.602	Codeudoría Solidaria	18/11/2023	PYG	Guaraní	459.898.559,00 Codeudoría Solidari:	
Financiera Solar S.A.E.C.A. L.P.		PYG	Guaraní	2.672.619.369			PYG	Guaraní	-	
Banco do Brasil Gs. L.P	27/10/2023	PYG	Guaraní	4.400.000.000	Codeudoría Solidaria	27/10/2023	PYG	Guaraní	1.600.000.000 Codeudoría Solidari:	
Financiera Ueno S.A.E.C.A. L.P. (incluir otras entidades)	30/8/2029	PYG	Guaraní	15.275.000.000	Codeudoría Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	16.900.000.000,00 Codeudoría Solidari:	
<b>Deudas bursátiles</b>										
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES L.P.	7/12/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	7/12/2023	PYG	Guaraní	10.000.000.000,00 Codeudoría Solidari:	
3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES L.P.	16/12/2025	PYG	Guaraní	6.831.592.670	Codeudoría Solidaria	16/12/2025	PYG	Guaraní	7.854.142.000,00 Codeudoría Solidari:	
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
(incluir otras entidades)										
Deudas bursátiles										
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>										
Banco Itaú S.A. - Intereses L.P.		PYG	Guaraní	2.296.004.803			PYG	Guaraní	0,00	
Banco Regional S.A. - Intereses L.P.		PYG	Guaraní	56.036.767			PYG	Guaraní	0,00	
Banco Continental S.A.E.C.A. - Intereses L.P.	28/4/2024	PYG	Guaraní	133.424.038	Codeudoría Solidaria	28/4/2024	PYG	Guaraní	157.212.986,00 Codeudoría Solidari:	
Banco Vision S.A.E.C.A. - Intereses L.P.		PYG	Guaraní	374.825.001						
Banco GNB Paraguay S.A. - Intereses L.P.	25/2/2023	PYG	Guaraní	91.656.678	Codeudoría Solidaria	25/2/2023	PYG	Guaraní	5.917.808,00 Codeudoría Solidari:	
B.B.V.A. GS. - Intereses L.P.		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	0,00	
Banco de la Nacion Argentina - Interes L.P.	25/3/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	25/3/2023	PYG	Guaraní	100.602.740,00 Codeudoría Solidari:	
Banco Amambay S.A.- Intereses L.P.		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	0,00	
Banco Nacional de Fomento Intereses L.P.	22/4/2025	PYG	Guaraní	131.502.151	Codeudoría Solidaria	22/4/2025	PYG	Guaraní	391.780.037,00 Codeudoría Solidari:	
Bancop S.A. Intereses L.P.	7/7/2023	PYG	Guaraní	217.436.640	Codeudoría Solidaria	7/7/2023	PYG	Guaraní	17.882.420,00 Codeudoría Solidari:	
Banco Rio S.A.E.C.A.Intereses L.P.	2/11/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	2/11/2023	PYG	Guaraní	68.698.631,00 Codeudoría Solidari:	
Fic S.A. de Finanzas- Intereses L.P.	23/9/2024	PYG	Guaraní	525.581.157	Codeudoría Solidaria	23/9/2024	PYG	Guaraní	736.153.180,00 Codeudoría Solidari:	
Finlatina S.A. de Finanzas - Intereses L.P.	18/11/2023	PYG	Guaraní	307.323	Codeudoría Solidaria	18/11/2023	PYG	Guaraní	26.560.466,00 Codeudoría Solidari:	
Financiera Solar S.A.E.C.A.- Intereses L.P.		PYG	Guaraní	259.684.248			PYG	Guaraní	0,00	
Banco do Brasil Gs. - Intereses L.P.	27/10/2023	PYG	Guaraní	257.012.630	Codeudoría Solidaria	27/10/2023	PYG	Guaraní	99.174.685,00 Codeudoría Solidari:	
Financiera Ueno S.A.E.C.A. - Intereses L.P.	30/8/2029	PYG	Guaraní	6.613.463.424	Codeudoría Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	8.337.263.425,00 Codeudoría Solidari:	

**(-) Intereses a Devengar**

(-)Banco Itaú S.A. Int. A Devengar L.P.		PYG	Guaraní	-2.676.363.493		PYG	Guaraní	0,00		
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar L.P.		PYG	Guaraní	-105.746.821		PYG	Guaraní	0,00		
(-) Banco Continental Int. A Devengar L.P.	30/4/2024	PYG	Guaraní	-861.676.523	Codeudoría Solidaria	30/4/2024	PYG	Guaraní	-224.835.890,00	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Vision Int. A Devengar L.P.		PYG	Guaraní	-519.721.535						
(-) Banco GNB Int. A Devengar L.P.	28/2/2023	PYG	Guaraní	-157.151.537	Codeudoría Solidaria	28/2/2023	PYG	Guaraní	-54.496.438,57	Codeudoría Solidari:
(-) B.B.V.A. GS. Int. A Devengar L.P.		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	0,00	
(-) Banco de la Nacion Argentina Int. A Devengar L.P.	31/3/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	31/3/2023	PYG	Guaraní	-93.895.891,00	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Amambay S.A. Int. A Devengar L.P.		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	0,00	
(-) Banco Nacional de Fomento Int. A Devengar L.P.	30/4/2025	PYG	Guaraní	-291.258.069	Codeudoría Solidaria	30/4/2025	PYG	Guaraní	-513.662.243,00	Codeudoría Solidari:
(-) Bancop S.A. Int. A Devengar L.P.	31/7/2023	PYG	Guaraní	-293.157.009	Codeudoría Solidaria	31/7/2023	PYG	Guaraní	-56.038.715,93	Codeudoría Solidari:
(-) Banco Rio S.A.E.C.A.Intereses a Devengar L.P.	30/11/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	30/11/2023	PYG	Guaraní	-130.993.151,00	Codeudoría Solidari:
(-) FIC S.A. Int. De Devengar L.P.	30/9/2024	PYG	Guaraní	-536.831.964	Codeudoría Solidaria	30/9/2024	PYG	Guaraní	-771.832.306,00	Codeudoría Solidari:
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar L.P.	30/11/2023	PYG	Guaraní	-1.780.990	Codeudoría Solidaria	30/11/2023	PYG	Guaraní	-45.118.396,00	Codeudoría Solidari:
(-) Financiera Solar S.A.E.C.A. Int. A Devengar L.P.		PYG	Guaraní	-290.322.832	Codeudoría Solidaria		PYG	Guaraní		Codeudoría Solidari:
(-) Banco do Brasil Gs.Int. A Devengar L.P.	31/10/2023	PYG	Guaraní	-243.116.400	Codeudoría Solidaria	31/10/2023	PYG	Guaraní	-107.437.886,00	Codeudoría Solidari:
(-) Financiera Ueno Int. A Devengar L.P.	31/8/2029	PYG	Guaraní	-7.549.843.350	Codeudoría Solidaria	31/8/2029	PYG	Guaraní	-8.881.739.349,57	Codeudoría Solidari:
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>										
2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.	7/12/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	7/12/2023	PYG	Guaraní	1.278.493.149,57	Codeudoría Solidari:
(-)2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS L.P.	31/12/2023	PYG	Guaraní	-	Codeudoría Solidaria	31/12/2023	PYG	Guaraní	-1.191.164.383,57	Codeudoría Solidari:
3RA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.	16/12/2025	PYG	Guaraní	664.138.752	Codeudoría Solidaria	16/12/2025	PYG	Guaraní	1.266.863.272,00	Codeudoría Solidari:
(-)3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS L.P.	31/12/2025	PYG	Guaraní	-640.796.729	Codeudoría Solidaria	31/12/2025	PYG	Guaraní	-1.243.193.255,00	Codeudoría Solidari:
<b>Total</b>				<b>64.949.821.329</b>					<b>53.442.309.008,93</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	350.851.537	308.518.766
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	2.979.854	-
Comisiones a Pagar	285.827.982	286.456.332
Aguinaldos a Pagar	919.854.412	756.348.617
<b>Total</b>	<b>1.559.513.785</b>	<b>1.351.323.715</b>

**NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR**

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2023	2022
IVA A PAGAR	1.139.750	259.473
DIRECCION GRAL.DE GRANDES CONTRIB.	-	-
RETENCIONES DE IVA (F122)	-	-
RETENCIONES IVA/RENTA	8.788.411	3.649.197
<b>Total</b>	<b>9.928.161</b>	<b>3.908.670</b>

**NOTA 18 - PROVISIONES**

Provisiones	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Gastos Acumulados a Pagar	205.326.044	589.415.771
<b>Total</b>	<b>205.326.044</b>	<b>589.415.771</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 Floc S.A. Prestamos ME	150.000.000 442.718.970	150.000.000 (8.257.266)	Prestamos de Socios Accionistas Floc S.A. Prestamos ME	-	- 851.136.457
Los 7S S.A. - Préstamo M.E.	-	-	Los 7S S.A. - Préstamo M.E.	365.358.500	354.510.000
<b>Total</b>	<b>1.092.718.970</b>	<b>641.742.734</b>	<b>Total</b>	<b>865.358.500</b>	<b>1.705.646.457</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>1.831.525.112</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	8.771.180.994	12.494.856.084
<b>Totales</b>	<b>8.771.180.994</b>	<b>12.494.856.084</b>

## NOTA 24 – INTERES MINORITARIO – NO APLICA

## NOTA 25 – VENTAS

	En miles de guaraníes	
	2023	2022
<b>Ventas</b>		
<i>Local</i>		
Contado	97.893.493.566	85.672.664.936
Crédito	45.269.865.097	42.225.064.300
<i>Exterior</i>		
Contado	-	-
Crédito	13.862.941.879	23.740.381.852
<b>Ventas línea de negocio 2</b>		
<b>Total</b>	<b>157.026.300.542</b>	<b>151.638.111.087</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	115.709.126.042	94.354.865.140
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-75.402.326.575	-54.827.087.494
<b>Total costo de ventas</b>	<b>95.488.837.114</b>	<b>93.363.942.723</b>

## NOTA 27 - GASTOS

Esta compuesto por los movimientos de gastos comerciales, administrativos 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	13.181.961.986		13.181.961.986	10.889.953.303		10.889.953.303
Publicidad y Propaganda	2.764.936.391		2.764.936.391	1.938.708.470		1.938.708.470
Fletes Pagados	503.901.481		503.901.481	427.255.275		427.255.275
Honorarios Profesionales Ventas	890.640.934		890.640.934	828.598.827		828.598.827
Remuneración de Directores	13.200.815		13.200.815	152.594.129		152.594.129
Gastos de Viajes Comerciales	5.015.280		5.015.280	-		-
Agua, Luz y Teléfono Comercial	1.123.804.279		1.123.804.279	1.005.983.004		1.005.983.004
Movilidad Comercial	4.545.455		4.545.455	3.909.091		3.909.091
Combustibles y Lubricantes Comercial	340.248.674		340.248.674	255.724.356		255.724.356
Reparación y Mantenimientos	595.317.458		595.317.458	329.250.373		329.250.373
Seguros Pagados Comercial	80.620.048		80.620.048	68.909.759		68.909.759
Útiles de Oficina Comercial	96.909.713		96.909.713	75.990.264		75.990.264
Gastos de Viajes al Exterior	500.734.339		500.734.339	165.944.990		165.944.990
Donaciones y Contribuciones Comercial	69.927.032		69.927.032	87.130.981		87.130.981
Comisiones Tarjetas y Vales	2.502.101.305		2.502.101.305	2.127.093.286		2.127.093.286
Impuestos, Patentes, Tasas y Contribuciones	108.471.496		108.471.496	154.978.156		154.978.156
Gastos de Seguridad	517.715.123		517.715.123	409.445.464		409.445.464
Gastos de Inventario	432.438.439		432.438.439	1.598.417.558		1.598.417.558
Gastos Generales de Ventas	1.817.924.910		1.817.924.910	798.259.653		798.259.653
Alquileres comercial	9.318.755.149		9.318.755.149	8.190.083.008		8.190.083.008
Bolsas	844.866.077		844.866.077	655.272.762		655.272.762
Gastos de Licitacion	-		-	181.818		181.818
Otros Gastos Ventas	1.404.382.759		1.404.382.759	2.229.303.021		2.229.303.021
Sueldos y Jornales Administrativos		2.120.938.051	2.120.938.051		1.542.744.564	1.542.744.564
Remuneración de Directores		909.189.194	909.189.194		1.233.728.027	1.233.728.027
Remuneración Personal superior		469.327.273	469.327.273		-	-
Gastos de Representacion		-	-		8.340.000	8.340.000
Honorarios Profesionales Administ.		2.527.109.995	2.527.109.995		2.346.806.252	2.346.806.252
Alquileres		957.694.385	957.694.385		654.298.933	654.298.933
Agua, Luz y Teléfono		216.515.380	216.515.380		192.140.034	192.140.034
Movilidad		70.909	70.909		623.636	623.636
Combustibles y Lubricantes		157.255.200	157.255.200		90.907.491	90.907.491
Mantenimiento y Reparación		350.340.534	350.340.534		182.381.040	182.381.040
Seguros Pagados		36.522.423	36.522.423		29.644.170	29.644.170
Útiles de Oficina		29.955.130	29.955.130		15.926.369	15.926.369
Donaciones y Contribuciones		2.586.558	2.586.558		48.948.378	48.948.378
Patentes, Impuestos y Tasas		114.891.660	114.891.660		238.553.270	238.553.270
Multas y Sanciones		2.070.531	2.070.531		3.242.717	3.242.717
Gastos de Seguridad		11.383.326	11.383.326		-	-
Gastos Generales Administración		1.716.415.168	1.716.415.168		824.210.016	824.210.016
Depreciación		1.971.141.906	1.971.141.906		2.311.883.520	2.311.883.520
Amortización Gastos de Reorganización		378.499.776	378.499.776		338.441.597	338.441.597
<b>Total</b>	<b>37.118.419.142</b>	<b>11.971.907.400</b>	<b>49.090.326.541</b>	<b>32.392.987.548</b>	<b>10.062.820.015</b>	<b>42.455.807.563</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	1.186.059.975	1.276.689.700	COSTO DE VENTAS DE CARTERA	0	-
DESCUENTOS OBTENIDOS	433.712.172	146.268.291	GASTOS EXTRAORDINARIOS	193.951.364	188.181.818
RESULTADOS POR DIFERENCIA DE CAMBIOS	2.048.872.402	1.870.124.633		0	0
BONIFICACIONES OBTENIDAS	126.043.902	127.487.087		0	0
GASTOS RECUPERADOS	214.018.740	110.613.467		0	0
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	630.784.578	1.191.658.955		0	0
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	1.153.040		0	0
CUENTAS INCOBRABLES RECUPERADAS	-	1.033.000		0	0
<b>Total</b>	<b>4.639.491.769</b>	<b>4.725.028.171</b>	<b>Total</b>	<b>193.951.364</b>	<b>188.181.818</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	0	0	INTERESES BANCARIOS	3.656.075.203	3.268.362.931
RESULTADOS POR DIFERENCIA DE CAMBIOS	0	0	CARTAS DE CREDITO BANCARIA	333.467.639	439.651.918
	0	0	INTERESES BONOS BURSATILES	1.683.351.354	2.561.532.208
	0	0	INTERESES A INVERSORES	120.716.623	124.565.305
	0	0	GASTOS BANCARIOS	349.038.479	139.110.714
			INTERESES PAGADOS	141.803.241	0
	0	0	PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	1.837.043.758	1.327.127.995
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Total gastos financieros</b>	<b>8.121.496.298</b>	<b>7.860.351.071</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 Setiembre 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
29 AITANA S.A.	TIENDA SAN MARTIN	31/3/2028

Al 30 de Setiembre 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 Setiembre del 2023.