



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1

DESCRIPCIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

Salum & Wenz SA, cuya oficina principal se encuentra ubicada en la Ciudad de Asunción, fue constituida en fecha 17 de mayo de 1991 y protocolizado por Escritura Publica N° 194 del 20 de mayo de 1991, Escribano Jose Luis Coscia, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 485 serie B Folio 2054 y sgtes.

Se realizó una modificación a los Estatutos Sociales, según Escritura Publica N° 89 de fecha 18 de mayo de 1995 Escribana Denise Céspedes p/ aumento de Capital a la suma de G. 30.000.000.- Se inscribió en los Registros Públicos en fecha 31 de agosto de 1995 bajo el N° 706 Serie B Folio 6468 y sgtes.

Posteriormente según Escritura Pública N° 26 de fecha 4 de mayo de 1999, Escribana Sandra Fariña; hubo otra modificación de los estatutos por aumento de capital a Gs. 80.000.000.- Se inscribió en los Registros Públicos en fecha 3 de julio de 1999 bajo el N° 926 Serie B Folio 5548 y sgtes.

En fecha 20 de diciembre del 2005, según escritura N° 108, Escribana Sandra Fariña Castagnino de Bedoya, se transformó de Sociedad de Responsabilidad Limita a Sociedad Anónima, quedó constituida de tal forma a Salum & Wenz S.A. al mismo tiempo se aumentó el capital social a Gs. 2.000.000.000.- Se inscribió en los Registros Públicos en fecha 16 de marzo del 2006 bajo el N° 421 Serie C, folio 4908 y sgtes.

En fecha 26 de abril del 2013, según Acta de Asamblea General Extraordinaria N° 9 pasada ante Escribana Lilia Irechi Ballasch, se modifica el Estatuto Social, en los sgtes puntos: Art. 5° Capital Social: se aprueba el aumento del Capital Social, a Gs. 5.000.000.000.- (Guaraníes cinco mil millones). Art. 1°: Con la denominación de Salum & Wenz Sociedad Anónima (S&W S.A.) queda constituida una sociedad, que se registrará por el estatuto social y , en todo lo que no esté previsto en él, por el Código Civil, la Ley de Mercado de Valores y demás disposiciones legales reglamentarias que rigen la materia.

Escritura inscrita en los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Asociaciones Serie E, Bajo el número 126, folios 1373 y sigtes. en fecha 12 de Febrero de 2014.

En fecha 24 de marzo del 2015, según Acta de Asamblea N° 11 referente a integración de Capital Social y emisión de Acciones de la Firma. Escritura Pública N° 60, inscrita en la Dirección Gral. De los Registros Públicos. Sección Comercio, bajo el número 02, folios 12 y sigtes. De fecha 19/10/2015.





En fecha 24 de marzo del 2015, según Acta de Asamblea General Extraordinaria N° 12 se modifica el Estatuto Social, en el Art. 5° Capital Social: El capital Social se fija en la suma de GUARANÍES DIEZ MIL MILLONES (G. 10.000.000.000.-), representado por DIEZ MIL (10.000) acciones nominativas de GUARANÍES UN MILLÓN (G. 1.000.000.-) cada ACCIÓN, numeradas en forma correlativa con números arábigos del 1 en adelante dentro del capital social. Se inscribió en la Dirección General de los Registros Públicos en fecha 21/08/2015 bajo entrada 6427907 Inscripto bajo el numero 01 folio 01.

En fecha 24 de marzo del 2017, según Asamblea General Ordinaria de Accionistas N° 15 N° 6, folios 10 y sigtes. En fecha 25/04/2018.

En fecha 03 de abril del 2019, según Asamblea General Extraordinaria N° 18 incripta en la Dirección Gral. De los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asoc. Bajo el n° 03, serie comercial, folio 21 en fecha 26/07/2019 y Sección Comercio bajo el n° 07, folio 67, serie comercial en fecha 26/07/2019 por la Escribana Pública Lilia Irechi Ballasch referente a aumento de capital, el cual se eleva a la suma de GUARANIES QUINCE MIL MILLONES (G. 15.000.000.000.-), modificándose así el Estatutos Social de la Empresa en los art. 5°. Capital Social, art. 15°. Representación de la Sociedad, así como el uso de la firma social y el art. 31°. Conformación de la nueva emisión, suscripción e integración de acciones.

En fecha 05 de agosto del 2022, según Asamblea General Ordinaria de Accionistas N.º 19 – 20 – 21 referente a Integración de Capital y emisión de Acciones de la Firma. Escritura Pública N.º 70, incripta en la Dirección Gral. De los Registros Públicos, sección Personas Jurídicas y Comercio bajo el N.º 8, bajo el N.º 8, folios 76 al 96 en fecha 22/08/2022.

En fecha 22 de octubre del 2024, según Acta de Directorio N° 191, se realizó la transferencia de 750 acciones ordinarias simples de la sociedad a favor del Ing. Robertino Ruffinelli.

La actividad económica principal de Salum & Wenz S.A. es la Construcción, elaboración de proyectos y anteproyectos, administración o gerenciamiento de obras, ya sea de carácter público o privado, trabajos de consultoría, urbanismos, obras viales, y otras relacionados con los servicios y la industria de la Construcción.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros expuestos han sido formulados de acuerdo a Normas Contables Generalmente Aceptadas en Paraguay. Fueron preparados sobre la base de costos históricos excepto los Bienes de Uso que reflejan parcialmente los efectos de la variación en el índice de precio al consumo producido entre los meses de cierre del ejercicio anterior





y el que se liquida, conforme lo establece la Resolución de Actualización de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.

Los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros de la Sociedad son los siguientes:

2.1 Moneda de Cuenta:

Los estados financieros están expresados en (G) guaraníes, unidad monetaria de la República del Paraguay.

2.2 Reconocimiento de Ingresos y Egresos:

El tratamiento contable de las ventas, es sobre el criterio de lo devengado, vale decir que el ingreso sobre las ventas, son consideradas al momento de la emisión de la factura.

2.3 Valuación de Bienes Uso:

Los Bienes de uso se encuentran valorizados al costo de adquisición, y, la depreciación acumulada de los bienes de acuerdo a las disposiciones de la Ley 125/91 modificada por la Ley 6380/19, sus decretos y resoluciones. Será obligatorio, la determinación del valor residual de los mismos. La reglamentación establecerá las estimaciones de vida útil para cada tipo o clase de bien depreciable, así como también establecerá el valor residual para cada tipo o clase de activo fijo depreciable, el cual no podrá ser superior, al 20% de su valor de costo. El costo y depreciación acumulada de los bienes vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas, la utilidad o pérdida que resulte de los mismos son incluidas en el cuadro de resultados.

2.4 Efecto de la inflación sobre los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados en base a cifras históricas y no se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la entidad al 30 de setiembre del 2024.

2.5 Moneda extranjera.

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre del Balance General. Para el 31 de diciembre del 2024 fue establecido el tipo de cambio **7.812,22** para los activos y de **7.843,41** para los pasivos por cada dólar estadounidense, de conformidad a las resoluciones de la Sub Secretaría de Estado de Tributación.

INFORMACION REFERENTE A LOS ACTIVOS Y PASIVOS

Activo Corriente

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es la siguiente:





Concepto	2024	2023
Cajas Chicas	6.500.000	0
Recaudaciones a depositar	6.176	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	-24.898.918	4.725.397.214
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	874.859.660	2.218.356.388
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Caja USD.	291.269.351	0
Caja Guaraníes	0	0
Total	1.147.736.269	6.943.753.602

El saldo está compuesto por fondos disponibles en efectivo tanto en guaraníes como en dólares provenientes de cobros a clientes, como también de depósitos en los bancos en cuenta corriente como se detalla más arriba.

Los saldos en moneda extranjera al 31/12/2024 y al 31/12/2023 están convertidos al guaraní al cambio de cierre respectivamente.

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2024	2023
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	0	0
Otras inversiones FONDOS MUTUOS CADIEM - Moneda Local Guaraníes	269.867.816	63.448.454
Otras inversiones FONDOS MUTUOS CADIEM - Moneda Extranjera Dolares	133.560.916	17.680.159
Otras inversiones FONDOS MUTUOS ITAU - Moneda Local Guaraníes	192.619.354	3.138.382.455
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	596.048.086	3.219.511.068

El saldo está compuesto por fondos transferidos desde nuestra cuenta bancaria a fin de rentabilizar dicho capital ya que representa una inversión.

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es la siguiente:

Representan derechos de la sociedad contra terceros (clientes en su mayoría) originados por ventas a crédito de servicios de construcción, anticipos por servicios de construcción y proyectos para la construcción de inmuebles.





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

		En guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	12.998.294.345	12.682.882.090
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	10.132.151.027	1.209.336.890
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	3.534.824.714	3.088.315.473
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	-	-
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores en Gestion Judicial	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores en Gestion Judicial	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
Menos Provisiones		-	-
Total		26.665.270.086	16.980.534.453

Los saldos en moneda extranjera al 31/12/2024 y al 31/12/2023, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2024	2023
Anticipos a proveedores	324.682.302	15.447.322.598
Garantía de Alquiler	42.907.218	23.529.964
Anticipo Impuesto a la Renta	611.923.218	410.207.972
I.V.A Credito Fiscal	1.807.869.317	602.382.156
Retención Impuesto al Valor agregado	8.062.192.596	7.485.206.461
Deudores varios - fondos de reserva finesse	-	-
Gastos de terceros a recuperar	1.213.800.687	8.090.000
Seguros a Devengar	1.670.573	1.625.538
Intereses a Vencer	84.483.797	-
Intereses Diferidos Bonos Serie 1	-	-
Intereses Diferidos Bonos Serie 2	-	144.462.329
Documentos a Cobrar Directores	-	773.733.333
Retenciones a Cobrar	10.927.863.769	5.882.157.887
Pagos no Aplicados	30.552.140	
Sobregiro Caja de Terceros	-	73.410.283
Anticipos Varios a Recuperar	19.490.736.304	4.600.000
Intereses a Cobrar	-	21.027.452
Total	42.598.681.921	30.877.755.973





No corrientes

Concepto	2024	2023
Intereses Diferidos Bonos Serie 7 IBI SAECA	271.693.479	271.693.479
Intereses Diferidos Bonos Serie 2 LP	-	-
Anticipos a proveedores	-	-
Documentos a Cobrar Directores LP	1.329.005.534	1.327.266.665
Deudores varios	-	-
Total	1.600.699.013	1.598.960.144

*Los intereses diferidos corresponden a bonos emitidos en la comisión nacional de valores.

NOTA 7 - INVENTARIOS:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2024	2023
Materiales de Construcción	2.976.976.921	3.239.712.775
Equipos Electronicos	10.920.960	10.920.960
OBRAS EN EJECUCION	3.659.765.562	-
EDIFICIO BRANKA - DTOS	707.369.951	707.369.951
EDIFICIO FINESSE- DTOS	-	-
EDIFICIO BOHEMIA - DPTOS	-	-
INMUEBLE PARA LOTEAMIENTO	1.071.851.200	-
INMUEBLES PARA LA CONSTRUCCION	1.000.000.000	2.012.426.800
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	9.426.884.594	5.970.430.486

Los inventarios se componen por equipos electrónicos, que son teléfonos inalámbricos para la venta, dos inmuebles para futuros emprendimientos inmobiliarios.

La cuenta material de construcción está compuesta materiales de construcción, las mismas son descargadas del depósito a medida que se van utilizando en las obras, el método de costo es Promedio Ponderado.

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

En guaraníes		
Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación		
Periodo	2024	2023
Total Inversión	5.117.004.100	4.817.044.734

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2024	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
INNOVA ASUNCION S.A	80108365-7	4000	4.000.000.000	-1.006.245.178





a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)
2000	50%	5.117.004.100

Salum & Wenz S.A. realizó la cesión de un terreno en concepto de inversión para la construcción de desarrollos inmobiliarios a la empresa Innova S.A.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es la siguiente:

En guaraníes

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2024	2023
Instalaciones	8.382.118	1.667.616	-	-	-	62.415.662	129.455	-	62.415.662	62.545.117	9.020.280	8.382.118
Rodados	14.478.193	-	-	-	-	411.997.650	-	-	411.997.650	411.997.650	14.478.193	14.478.193
Equipos de computación	215.049.152	267.397.562	-	-	-	196.032.710	67.146.852	-	196.032.710	263.179.562	415.299.862	88.753.012
Muebles y útiles	142.863.158	141.061.629	-	-	-	236.977.890	23.236.883	-	236.977.890	260.214.774	260.687.903	139.756.279
Herramientas	-	60.366.624	-	-	-	5.112.654	-	-	5.112.654	5.112.654	60.366.624	-
Equipos de Oficina	8.752.378	7.639.968	-	-	-	165.714.032	1.510.338	-	165.714.032	167.224.370	14.882.008	8.615.188
Inmuebles	2.716.228.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.716.228.100	2.518.592.182
Equipos de Obras	215.820.755	58.328.727	-	-	-	1.378.883.700	22.848.463	-	1.378.883.700	1.401.732.184	251.300.999	215.820.755
Construcciones	1.116.770.239	-	-	-	-	133.878.979	24.170.912	-	133.878.979	158.049.891	1.092.599.327	976.761.886
Mejoras en Inmuebles de Terceros	114.622.353	92.559.836	-	-	-	622.512.674	24.065.226	-	622.512.674	646.577.900	183.116.962	140.074.816
Muebles y Equipos Obras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	4.552.966.445	629.021.962	-	-	-	3.213.525.951	163.108.149	-	3.213.525.951	3.376.634.100	5.018.880.258	4.111.234.429

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA; SIN MOVIMIENTO

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	En guaraníes	
	2024	2023
Licencias y Software	1.452.783.141	1.340.692.541
Menos amortización acumulada	-655.374.224	-489.438.525
Total general	797.408.917	851.254.016

Los activos intangibles están compuestos por software informáticos que son amortizados en 5 años desde el momento de la compra de manera mensual, según reglamentaciones vigentes.

NOTA 12 – GOODWILL: NO APLICA





NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales Varios Gs.	PYG	Guaranies	23.019.710.345	3.448.192.474
Construcciones Ita Coty S.A.	PYG	Guaranies	-	1.421.817.191
Concret-Mix S.A.	PYG	Guaranies	-	816.535.000
Sika Paraguaya S.A.	PYG	Guaranies	-	62.832.586
Achon Industrial S.A.	PYG	Guaranies	-	-
San José Concretos S.A.	PYG	Guaranies	-	-
Gruas Magno S.A.	PYG	Guaranies	-	3.550.000
Centro Este S.A.	PYG	Guaranies	-	-
Aceros Asunción S.A.	PYG	Guaranies	-	64.283.500
BH Concretos S.A.	PYG	Guaranies	-	1.073.952.000
SF Maquinarias E.A.S Unipersonal	PYG	Guaranies	-	98.787.000
Proveedores de tarjetas de creditos	PYG	Guaranies	12.812.301	2.070.780
Caja Colegio Goethe	PYG	Guaranies	-	-
Caja Germany	PYG	Guaranies	32.040.834	-
Proveedores Locales varios	USD	Dolares Americanos	-	7.542.607.226
Total cuentas a pagar por comerciales			23.064.563.480	14.534.627.757

Corresponde a obligaciones a pagar a proveedores por servicios personales, provisión de mano de obra y materiales de construcción.

Los saldos en moneda extranjera al 31/12/2024 y al 31/12/2023, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.

NOTA 14 – PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Corrientes	2024					2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G)	Tipo de Garantía
Préstamos de Entidades Locales										
Banco Itaú Paraguay S.A.	18/2/2025	PYG	Guaraní	2.000.000.000						
Banco Itaú Paraguay S.A.	25/2/2025	PYG	Guaraní	3.000.000.000						
Banco Familiar	29/1/2025	PYG	Guaraní	2.000.000.000						
Banco Familiar	12/2/2025	PYG	Guaraní	2.000.000.000						
Deudas bursátiles										
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
(Incluir otras entidades)										
Deudas bursátiles										
(Incluir programas de forma individual)										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar									21.027.452	
(-) Intereses a Devengar				76.037.310						
Total				9.076.037.310					21.027.452	





No Corrientes	2022					2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G)	Tipo de Garantía
Préstamos de Entidades Locales										
Banco Itaú Paraguay S.A.										
Banco Itaú Paraguay S.A.										
Banco Familiar										
Banco Familiar										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles						22/11/2024	PYG	Guaranies	1.500.000.000	
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>										
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles										
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar LP				75.664.356		22/11/2024	PYG	Guaranies	162.133.562	
(-) Intereses a Devengar LP				-					91693479	
Total				75.664.356					1.753.827.041	

Está compuesto por la emisión de bonos registradas según resoluciones de la Comisión Nacional de Valores (Certif. de Registro N°79/02102020), fecha 02/10/2020 y Bolsa de Valores y Productos del Paraguay (Resol. N°2131/20), fecha 15/10/2020.

NOTA 15 - PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO:

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En guaranies	
	2024	2023
Cuentas por pagar comerciales	-	0
Préstamos bancarios	-	0
Bonos bursátiles	-	0
Intereses bancarios a pagar	16.029.123	0
Intereses bursátiles a pagar	-	-
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>	-	-
Total general	16.029.123	-

Está compuesto por los intereses a pagar por la emisión de bonos registradas según resoluciones de la Comisión Nacional de Valores (Certif. de Registro N°79/02102020), fecha 02/10/2020 y Bolsa de Valores y Productos del Paraguay (Resol. N°2131/20), fecha 15/10/2020.





NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR:

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	2024	2023
Sueldos y otras remuneraciones a pagar	1.003.587.632	97.097.251
Aportes y retenciones a pagar	90.117.398	25.689.343
Bonificación familiar a pagar	-	670.097
Aguinaldos a Pagar	-	134.250
Retenciones de la fuente a pagar	397.924.400	276.290.606
Dividendos a pagar	1.712.000.000	-
Retenciones INR a pagar	390.268	28.570
Total	3.204.019.698	399.910.117

Está compuesto por salarios del mes de diciembre del 2024 más el aporte patronal del mismo mes, las bonificaciones familiares, las retenciones a pagar corresponden a retenciones de Iva y los dividendos a pagar correspondiente a los resultados del ejercicio 2023.

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	En guaraníes	
	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	589.878.669	1.327.548.199
Otros impuestos a pagar, IVA debito Fiscal	521.292.795	-
IDU a pagar	-	-
Total	1.111.171.464	1.327.548.199

NOTA 18 - PROVISIONES:

Provisiones	En guaraníes	
	2024	2023
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Mano de Obra a Pagar	-	324.308.267
Utilidades a Pagar	-	840.000.010
Retenciones a Subcontratistas a Paga	4.570.697.531	3.771.531.015
Total	4.570.697.531	4.935.839.292

Corresponden a obligaciones a pagar, como mano de obra de funcionarios de obra, utilidades a pagar al directorio y retenciones de obras de subcontratistas correspondiente al 5% de cada certificación de obra





NOTA 19 - OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2024	2023
Ingresos Diferidos Innova Asunción	-	1.885.203
Ingresos Diferidos Profarco	-	733.422
Ingresos Diferidos Farmazona	508.018.338	2.572.011.166
Ingresos Diferidos Well	1.839.157.128	
Ingresos Diferidos KB+	182.585.987	
Ingresos Diferidos FAPASA	723.438.961	
Ingresos Diferidos Veterinaria Nantes	-	2.016.789.746
Ingresos Diferidos Vivienda Salum-Silva	-3	57.889.336
Ingresos Diferidos Obra Matrisa	175.549.768	2.219.915.198
Ingresos Diferidos Obra Natania	1.915.788.453	2.579.094.991
Ingresos Diferidos Obra Lumiere	1.177.652.324	1.152.188.768
Ingresos Diferidos Obra Vitrium	991.499.003	736.450.390
Ingresos Diferidos Edificio Host	-	268.479.903
Ingresos Diferidos Colegio del Sol	510.412.156	609.645.092
Ingresos Diferidos Innova Las Mercedes	1.958.855.254	3.583.379.851
Ingresos Diferidos Innova Villa Morra	3.493.353.965	
Ingresos Diferidos Edif. Zentrum	-	142.011.751
Ingresos Diferidos Edif. Houze	-	262.504.972
Ingresos Diferidos BELIVE MOLAS II	1.363.085.071	
Ingresos Diferidos Penta Puente	-	46.134.829
Ingresos Diferidos Penta Acceso A	-	80.648.419
Ingresos Diferidos Vivienda La Serena	16.331.178	269.317.126
Ingresos Diferidos Cartones Yaguarete	1.134.457.338	
Ingresos Diferidos Afianza Mariscal	1.049.529.045	
Anticipo de Clientes	531.695.440	343.958.102
Garantía de Alquiler Clientes	6.000.000	2.000.000
Total	17.577.409.406	16.945.038.265
No Corrientes	2024	2023
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	
Obligaciones a Pagar - Distrin - Alteza	1.647.116.100	1.558.019.400
Obligaciones a Pagar - Puerto Marina S.A.	583.065.217	924.290.029
Garantía de Alquiler Clientes LP	-	4.000.000
Total	2.230.181.317	2.486.309.429

Compuesto por anticipos recibidos de clientes por construcción de obra y obligaciones con inversionistas para la construcción de edificio de departamentos para la vivienda y garantía de alquiler de clientes.





NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO:

Fecha	2024	2023
Monto Capital Social	15.000.000.000	15.000.000.000
Monto Capital Integrado	15.000.000.000	15.000.000.000
Cantidad de Acciones	15.000	15.000
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	15.000.000.000	15.000.000.000

Las acciones de SALUM & WENZ S.A. son nominativas divididas en ordinarias simples con derecho a 1 voto por cada acción y ordinarias de voto múltiple con derecho a 5 votos por cada acción según establece el estatuto social.

NOTA 21 – RESERVAS:

	En guaraníes	
	2024	2023
a Reserva de revalúo	407.457.467	407.457.467
Constituida por el mayor valor asignando a los bienes del activo fijo según coeficiente publicado por la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios de manera anual hasta el año 2019, en el año 2022 la reserva fue destinada para integración de capital.		
b Reserva legal	2.398.435.340	2.398.435.340
Constituida por el 5% de las utilidades líquidas de cada ejercicio fiscal cerrado, hasta alcanzar 20% del capital autorizado.		
c Reserva de revalu técnico	2.522.307.445	2.522.307.445
Constituida por el mayor valor de los inmuebles de la empresa calculada por un profesional independiente.		
d Reservas facultativas y Estatu	7.039.451.797	2.140.589.905
Constituida por las utilidades de años anteriores, con el fin de poder paliar con futuras contingencias, en asamblea general ordinaria N°22 del fecha 18/04/2024 se decide trasladar a reserva la porción de la utilidad no distribuida.		

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION: SIN MOVIMIENTO

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS:

	En guaraníes	
	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio actual	4.675.187.507	10.497.561.196
Totales	4.675.187.507	10.497.561.196

Resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2024.





NOTA 24 - INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO

NOTA 25 - VENTAS:

	En guaraníes	
	2024	2023
Ventas		
Ventas operativas		
<i>Local</i>		
Contado		
Serv. De Construcción	-	-
Venta de Dptos.	-	-
<i>Exterior</i>		
Contado		
Total	-	-
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito		
Serv. De Construcción	151.428.646.032	128.866.179.241
Proyectos realizados	2.514.603.955	1.149.638.018
Fiscalización de Obras	50.507.995	82.403.012
Gerenciamiento de Obras	2.214.756.787	1.677.268.605
Venta de Dptos.	-	674.288.364
Notas de Credito	-	-388.362.669
Total	156.208.514.769	132.061.414.571
Total General	156.208.514.769	132.061.414.571

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

	En guaraníes	
	2024	2023
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Costo de construcción	144.506.666.079	115.156.615.412
Costo de Vta. Dptos.	-	416.593.363
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>		
Total costo de ventas	144.506.666.079	115.573.208.775





NOTA 27 - GASTOS:

En guaraníes

	2024			2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos		41.808.031	41.808.031	-	22.312.064	22.312.064
Gastos de alquiler		395.045.857	395.045.857	-	361.864.916	361.864.916
Donaciones y Contribuciones		2.000.000	2.000.000	-	3.400.000	3.400.000
Gastos por servicios		189.049.454	189.049.454	-	122.389.770	122.389.770
Honorarios profesionales y asesoramiento		3.685.633.273	3.685.633.273	54.000.000	2.419.307.178	2.473.307.178
Sucripciones varias		79.190.804	79.190.804		69.456.081	69.456.081
Impuestos y tasas		69.921.431	69.921.431	-	185.953.067	185.953.067
Gastos de reparación y mantenimiento		106.252.580	106.252.580	-	186.411.781	186.411.781
Gastos del personal y capacitación		569.575.891	569.575.891	-	217.612.002	217.612.002
Seguros pagados		9.824.056	9.824.056	-	9.895.618	9.895.618
Otros gastos de operación		202.765.533	202.765.533	-	137.449.423	137.449.423
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		272.000.000	272.000.000	-	264.000.000	264.000.000
Sueldos y Jornales		1.273.359.793	1.273.359.793	-	652.563.420	652.563.420
Contribuciones Sociales		223.280.179	223.280.179	-	107.821.466	107.821.466
Aguinaldos		118.544.569	118.544.569	-	57.465.828	57.465.828
Vacaciones		15.062.380	15.062.380	-	900.000	900.000
Gastos de Licitaciones		6.071.808	6.071.808	-	-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda		356.364	356.364		345.455	345.455
Gastos de Publicidad y Propaganda Ventas	145.628.220			144.082.742		
Intereses, multas y recargos impositivos		9.010.963	9.010.963	-	8.587.929	8.587.929
Monitoreo y Seguridad		4.341.904	4.341.904	-	5.200.908	5.200.908
Depreciación bienes de uso		163.108.149	163.108.149	-	662.687.436	662.687.436
Amortización activos intangibles		173.417.857	173.417.857	-	125.378.512	125.378.512
Gastos de expensas		111.424.566	111.424.566	-	110.085.054	110.085.054
Gastos Varios no Deducibles		379.941.565	379.941.565	-	26.075.477	26.075.477
Impresos, papelería y Libros		14.142.210	14.142.210	-	11.501.582	11.501.582
Útiles de oficina		47.154.225	47.154.225	-	59.689.855	59.689.855
Correos		-	-	-	188.363	188.363
Gastos de Escribanía		9.667.513	9.667.513	-	47.894.930	47.894.930
Comisiones Pagadas		47.739.298	47.739.298	-	16.888.670	16.888.670
Presentes y Eventos		228.543.777	228.543.777	-	172.315.310	172.315.310
Perdida por Incobrables		583.031	583.031	-	492.462.884	492.462.884
Gastos Varios		161.399.280	161.399.280	-	7.951.443	7.951.443
				-	-	-
Total	145.628.220	8.610.216.341	8.610.216.341	198.082.742	6.566.056.422	6.620.056.422

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos:

En guaraníes

Otros ingresos	2024	2023
Otros Ingresos	1.240.194.230	4.560.227.293
Expensas Cobradas	-	-
Alquileres Cobrados	51.999.997	64.761.908
Comisiones Cobradas	-	-
Descuentos Obtenidos	2.290.907	98.865.998
Indemnizaciones de Seguros	179.729.224	
Ingreso por venta de activo fijo	-	-
Total	1.474.214.358	4.723.855.199





En guaraníes

Otros gastos	2024	2023
Gastos de Proyectos	-	101.025.724
Gastos varios de obras	-	1.653.953.130
Reserva Legal GND	-	552.503.221
Costo de Venta Activo Fijo	-	-
Gastos Tecnicos	-	93.987.061
Total	-	2.401.469.136

*Compuesta por ingresos por servicios de gestiones varios con municipios varios, mantenimiento de obras realizadas, descuentos al personal, recupero de gastos en general y servicios por proyectos de obras.

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

En guaraníes

Ingresos Financieros netos	2024	2023	Gastos Financieros netos	2024	2023
Intereses Cobrados	190.287.448	368.076.604	Comisiones y gastos bancarios	47.678.105	20.064.463
Ganancia en diferencia de cambio	3.002.835.641	1.612.020.387	Perdida por diferencia de cambio	1.858.900.461	1.874.390.787
			Intereses Pagados	394.496.834	299.869.718
			Gastos por emision de bonos	47.200.000	7.200.000
Total ingresos financieros	3.193.123.089	1.980.096.991	Total gastos financieros	2.348.275.400	2.201.524.968

Ingresos: compuesto por intereses generados en el fondo de inversión disponible en CADIEM Casa de Bolsa y diferencia de cambio.

Gastos: compuesto por comisiones y gastos por mantenimiento de las cuentas en los diferentes bancos con los que operamos, intereses pagados por los préstamos adquiridos, diferencia de cambio y por la emisión de bonos.

NOTA 30 Resultado de inversiones en asociadas:

Resultado de inversiones en asociadas	2024	2023
Ingreso por venta de acciones en otras empresas	-	1.301.000.000
Costo deducible por venta de acciones	-	-1.250.000.000
Costo no deducible por venta de acciones	-	-50.915.323
Ingreso por medición al vpp	-	-
Deterioro inversiones por medición al vpp	-	-
Total	-	84.677

NOTA 31 Resultado por participación minoritaria: SIN MOVIMIENTO.





NOTA 32 Impuesto a la Renta:

En guaraníes

	2024	2023
Impuesto a la renta	-589.878.669	-1.327.548.199
Total	-589.878.669	-1.327.548.199

NOTA 33 Resultado Extraordinario Neto de Impuesto a la Renta: SIN MOVIMIENTO

NOTA 34 Resultado sobre actividades discontinuas neto de impuesto a la renta. SIN MOVIMIENTO

NOTA 35 Utilidad (perdida) neta del año y por acción.

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	15000	15000
Utilidad Neta	4.675.187.507	10.497.561.196
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	311.679	699.837

Las acciones de la firma son ordinarias simples y de voto múltiple.

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS: SIN MOVIMIENTO

NOTA 37 Contingencias y Compromisos

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

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al 31 de Diciembre de 2024 son:

	Vigencia De Contrato
a) Distribuidora Policlinica S.A.	01/01/2022 al 31/01/2024
b) Innova Asuncion S.A.	12/03/2024 s/ cronograma de obras
c) Germany S.A.C.I Agrícola Ganadera	25/01/2022 s/ cronograma de obras
d) Grit S.A.	16/03/2022 s/ cronograma de obras
e) Veterinaria Nantes S.R.L	23/04/2022 s/ cronograma de obras
f) Siena S.A.	21/03/2024 s/ cronograma de obras
g) Matrisa S.A.	28/03/2023 S/ cronograma de obras
h) Grupo 10 S.A.	24/02/2023 S/ cronograma de obras
i) Litt S.A	10/05/2023 S/ cronograma de obras
j) Ellys S.R.L	11/08/2023 S/ cronograma de obras
k) Tordesillas S.A	05/10/2023 S/ cronograma de obras

Al 31 de Diciembre de 2024 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. SIN MOVIMIENTO





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 diciembre 2024.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2024	2023
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales	3.534.824.714	5.217.837.358
Otros créditos	0	0
Total activo	3.534.824.714	5.217.837.358
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	224.772.020
Préstamos a corto plazo	0	0
Provisiones	-	-
Préstamos a largo plazo	0	0
Otros pasivos	0	0
Total pasivo	-	224.772.020

	2024	2023
Costo de ventas		
Compras a		
Centro Este S.A.	958.875.144	704.071.533
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios	-	2.293.291.389
Otros	-	-
Gastos financieros	958.875.144	2.997.362.922
Intereses pagados por préstamos		

Arq. Edgar Esteban Salum
 Representante Legal

C.P. Carmen Ovelar
 Contadora

Lic. Javier García
 Síndico

Dr. Luis Casco
 Auditor

