



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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 Publica 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 referente a Integración de Capital y emisión de Acciones de la Firma. Escritura Publica N° 44, inscripta en la Dirección Gral. De los Registros Públicos, sección Comercio bajo el 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 Juridicas 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, inscripta 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.

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 Subsecretaria de Estado de Tributación del Ministerio de Hacienda.





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 31 de diciembre del 2023.

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 2023 fue establecido el tipo de cambio 7.263,59 para los activos y de 7.283,62 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 2023 y 2022, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	2023	2022
Cajas Chicas	0	0
Recaudaciones a depositar	0	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	4.725.397.214	1.311.092.219
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	2.218.356.388	10.168.998.323
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Caja USD.	0	0
Caja Guaraníes	0	576.858
Total	6.943.753.602	11.480.667.400

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 31/12/2023 y al 31/12/2022 están convertidos al guaraní al cambio de cierre respectivamente.

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	En guaraníes	
	2023	2022
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	63.448.454	4.599.850.658
Otras inversiones FONDOS MUTUOS CADIEM - Moneda Extranjera Dolares	17.680.159	-
Otras inversiones FONDOS MUTUOS ITAU - Moneda Local Guaraníes	3.138.382.455	-
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	3.219.511.068	4.599.850.658

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 2023 y 2022, 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	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	12.682.882.090	6.625.902.973
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	1.209.336.890	4.224.262.757
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	-	1.817.488.009
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	3.088.315.473	3.470.074.796
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 Gesion Judicial	Moneda Local Guaraníes	-	169.570.450
Deudores en Gesion Judicial	Moneda Extranjera Dólares	-	325.528.974
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
Menos Previsiones		-	-
Total		16.980.534.453	16.632.827.959

Los saldos en moneda extranjera al 31/12/2023 y al 31/12/2022, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

Corrientes

Concepto	2023	2022
Anticipos a proveedores	15.447.322.598	6.369.549
Garantía de Alquiler	23.529.964	23.722.095
Anticipo Impuesto a la Renta	410.207.972	364.967.040
I.V.A Credito Fiscal	602.382.156	-
Retención Impuesto al Valor agregado	7.485.206.461	6.711.590.249
Deudores varios - fondos de reserva finesse	-	-
Gastos de terceros a recuperar	8.090.000	-
Seguros a Devengar	1.625.538	1.854.906
Intereses a Vencer	-	-
Intereses Diferidos Bonos Serie 1	-	138.154.985
Intereses Diferidos Bonos Serie 2	144.462.329	168.760.274
Documentos a Cobrar Directores	773.733.333	-
Retenciones a Cobrar	5.882.157.887	-
Sobregiro Caja de Terceros	73.410.283	-
Anticipos Varios a Recuperar	4.600.000	-
Intereses a Cobrar	21.027.452	-
Total	30.877.755.973	7.415.419.098

No corrientes

Concepto	2023	2022
Intereses Diferidos Bonos Serie 7 IBI SAECA	271.693.479	-
Intereses Diferidos Bonos Serie 2	-	136.940.122
Anticipos a proveedores	-	-
Documentos a Cobrar Directores	1.327.266.665	-
Deudores varios	-	-
Total	1.598.960.144	136.940.122





*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 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Materiales de Construcción	3.239.712.775	384.649.058
Equipos Electronicos	10.920.960	10.920.960
OBRAS EN EJECUCION	-	10.739.690.363
EDIFICIO BRANKA - DTOS	707.369.951	707.369.951
EDIFICIO FINESSE- DTOS	-	-
EDIFICIO BOHEMIA - DPTOS	-	416.593.363
INMUEBLES PARA LA CONSTRUCCION	2.012.426.800	5.817.044.734
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	5.970.430.486	18.076.268.429

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 FIFO.

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

En guaraníes

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación

Periodo	2023	2022
Total Inversión	4.817.044.734	1.300.915.323

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 2023 y 2022, es la siguiente:

	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	
											2023	2022
Instalaciones	71.496.081	-	3.843.908	-	-	62.855.053	-	3.584.998	-	59.270.055	8.382.118	8.641.028
Rodados	492.493.875	-	72.563.561,00	-	-	497.667.690	-	92.215.569	-	405.452.121	14.478.193	(5.173.815)
Equipos de computación	268.322.774	140.687.948	-	-	-	116.568.787	203.688.923	-	-	320.257.710	88.753.012	151.753.987
Muebles y útiles	482.146.871	-	107.645.477,00	-	-	306.905.214	-	72.160.099	-	234.745.115	139.756.279	175.241.657
Herramientas	5.112.654	2.659.618	-	-	-	5.112.655	2.659.617	-	-	7.772.272	-	2
Equipos de Oficina	170.953.696	-	32.153.373,00	-	-	159.719.891	-	29.534.756	-	130.185.135	8.615.188	11.233.805
Inmuebles	2.716.228.103	-	197.635.921	-	-	-	-	-	-	-	2.518.592.182	2.716.228.103
Equipos de Obras	1.563.344.837	-	392.178.611	-	-	1.347.658.708	-	392.313.237	-	955.345.471	215.820.755	215.686.129
Construcciones	1.242.250.956	60.619.284	-	-	-	126.332.854	199.775.500	-	-	326.108.354	976.761.886	1.115.918.102
Mejoras en Inmuebles de Terceros	603.808.619	103.262.226	-	-	-	592.116.257	-	25.120.228	-	566.996.029	140.074.816	131.651.497
Totales	7.616.158.466	307.229.076	806.020.851	-	-	3.214.937.109	406.124.040	614.928.887	-	3.006.132.262	4.111.234.429	4.521.180.495





NOTA 10 - ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO

NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	En guaraníes	
	2023	2022
Licencias y Software	1.340.692.541	1.167.843.692
Menos amortización acumulada	-489.438.525	-364.060.013
Total general	851.254.016	803.783.679

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	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales Varios Gs.	PYG	Guaraníes	3.448.192.474	2.337.317.148
Construcciones Ita Coty S.A.	PYG	Guaraníes	1.421.817.191	357.495.800
Concret-Mix S.A.	PYG	Guaraníes	816.535.000	2.316.682.194
Sika Paraguaya S.A.	PYG	Guaraníes	62.832.586	27.381.850
Achon Industrial S.A.	PYG	Guaraníes	-	5.171.852
San José Concretos S.A.	PYG	Guaraníes	-	26.037.500
Gruas Magno S.A.	PYG	Guaraníes	3.550.000	318.850.000
Centro Este S.A.	PYG	Guaraníes	-	-
Aceros Asunción S.A.	PYG	Guaraníes	64.283.500	313.968.008
BH Concretos S.A.	PYG	Guaraníes	1.073.952.000	-
SF Maquinarias E.A.S Unipersonal	PYG	Guaraníes	98.787.000	207.571.000
Proveedores de tarjetas de créditos	PYG	Guaraníes	2.070.780	1.397.724
Caja Colegio Goethe	PYG	Guaraníes	-	141.197.961
Caja Germany	PYG	Guaraníes	-	195.050.000
Proveedores Locales varios	USD	Dolares Americanos	7.542.607.226	2.590.408.638
Total cuentas a pagar por comerciales			14.534.627.757	8.838.529.675

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 31/12/2023 y al 31/12/2022, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.

NOTA 14 - PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:





Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2023					2022				
	Vencimiento	Ímbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Itaú Paraguay S.A.										
Nombre de la entidad financiera										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles										
<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										
(-) Intereses a Devengar										
Total										
				21.027.452						154.592.466
				21.027.452						154.592.466

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2023					2022				
	Vencimiento	Ímbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G)	Tipo de Garantía
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles										
<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										
(-) Intereses a Devengar										
Total										
				1.500.000.000						3.000.000.000
				162.133.562						162.133.562
				91.693.479						
				1.753.827.041						3.162.133.562

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 guaraníes	
	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales		0
Préstamos bancarios		0
Bonos bursátiles		0
Intereses bancarios a pagar		0
Intereses bursátiles a pagar (nuevas cuentas a incluir)	-	160.808.220
Total general	-	160.808.220

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	
	2023	2022
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	97.097.251	68.667.079
Aportes y retenciones a pagar	25.689.343	18.385.564
Bonificación familiar a pagar	670.097	-
Aguinaldos a Pagar	134.250	78.982
Retenciones de la fuente a pagar	276.290.606	276.212.463
Retenciones INR a pagar	28.570	-
Total	399.910.117	363.344.088

Está compuesto por salarios del mes de diciembre del 2023 más el aporte patronal del mismo mes, las bonificaciones familiares, las retenciones a pagar corresponden a retenciones de Iva.

NOTA 17 - IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	En guaraníes	
	2023	2022
Impuesto a la renta a pagar	1.327.548.199	755.177.625
Otros impuestos a pagar (Indicar otros impuestos)		
Total	1.327.548.199	755.177.625

Corresponde al 10% sobre la utilidad fiscal del ejercicio cerrado al 31/12/2023.

NOTA 18 - PROVISIONES:





Provisiones	En guaraníes	
	2023	2022
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	3.771.531.015	-
Total	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	2023	2022
Ingresos Diferidos Innova Asunción	1.885.203	434.728.628
Ingresos Diferidos Los Jardines	-	-
Ingresos Diferidos Profarco	733.422	336.432.609
Ingresos Diferidos Obra Enex		
Ingresos Diferidos Fortis Capiata		
Ingresos Diferidos Farmazona	2.572.011.166	7.202.171.945
Ingresos Diferidos Campo Carreta		83.427.407
Ingresos Diferidos Ball Paraguay S.A.		303.971.023
Ingresos Diferidos Cia. Maritima		24.215.195
Ingresos Diferidos Veterinaria Nantes	2.016.789.746	5.009.718.096
Ingresos Diferidos Profarco Boggiani		769.488.935
Ingresos Diferidos Vivienda Salum-Silva	57.889.336	205.854.263
Ingresos Diferidos Obra Matrisa	2.219.915.198	-
Ingresos Diferidos Obra Natania	2.579.094.991	-
Ingresos Diferidos Obra Lumiere	1.152.188.768	-
Ingresos Diferidos Obra Vitrium	736.450.390	-
Ingresos Diferidos Edificio Host	268.479.903	-
Ingresos Diferidos Colegio del Sol	609.645.092	-
Ingresos Diferidos Innova Las Mercedes	3.583.379.851	-
Ingresos Diferidos Aquaterra		2.322.051.223
Ingresos Diferidos Edif. Zentrum	142.011.751	1.742.369.568
Ingresos Diferidos Edif. Houze	262.504.972	1.952.274.899
Ingresos Diferidos EMSA		194.814.885
Ingresos Diferidos Penta Puente	46.134.829	-
Ingresos Diferidos Penta Acceso A	80.648.419	914.800.482
Ingresos Diferidos Vivienda La Serena	269.317.126	909.919.178
Anticipo de Clientes	343.958.102	766.538.627
Garantía de Alquiler Clientes	2.000.000	2.000.000
Total	16.945.038.265	23.174.776.963
No Corrientes	2023	2022
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		
Obligaciones a Pagar - Distrin - Alteza	1.558.019.400	1.027.546.800
Obligaciones a Pagar - Puerto Marina S.A.	924.290.029	1.783.527.660
Garantía de Alquiler Clientes	4.000.000	4.000.000
Total	2.486.309.429	2.815.074.460

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	2023	2022
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	
	2023	2022
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 Subsecretaría de Estado de Tributación 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	1.845.932.119
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	2.140.589.905	140.589.905
Constituida por las utilidades de años anteriores, con el fin de poder paliar con futuras contingencias, en asamblea general ordinaria N°21 del fecha 25/04/2022 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	
	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio actual	10.497.561.196	5.627.129.168
Totales	10.497.561.196	5.627.129.168

Resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2023.





NOTA 24 - INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO

NOTA 25 - VENTAS:

	En guaraníes	
	2023	2022
Ventas		
Ventas operativas		
<i>Local</i>		
Contado		
Serv. De Construcción	-	1.418.181.819
Venta de Dptos.	-	2.976.827.608
<i>Exterior</i>		
Contado		
Total	-	4.395.009.427
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito		
Serv. De Construcción	128.866.179.241	105.644.647.173
Proyectos realizados	1.149.638.018	1.451.983.929
Fiscalización de Obras	82.403.012	-
Gerenciamiento de Obras	1.677.268.605	216.432.328
Venta de Dptos.	674.288.364	630.541.873
Notas de Credito	-388.362.669	-1.196.418.527

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:





En guaraníes

	2023	2022
Costo de ventas		
Linea de negocio 1		
Costo de construcción	115.156.615.412	98.401.377.663
Costo de Vta. Dptos.	416.593.363	2.927.107.555
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
Linea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
<i>(nuevas lineas de negocio a incluir)</i>		
Total costo de ventas	115.573.208.775	101.328.485.218

NOTA 27 - GASTOS:





En guaraníes

	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	-	22.312.064	22.312.064	-	39.142.743	39.142.743
Gastos de alquiler	-	361.864.916	361.864.916	-	315.934.094	315.934.094
Donaciones y Contribuciones	-	3.400.000	3.400.000	-	4.200.000	4.200.000
Gastos por servicios	-	122.389.770	122.389.770	-	121.460.100	121.460.100
Honorarios profesionales y asesoramiento	54.000.000	2.419.307.178	2.473.307.178	28.795.025	1.376.358.792	1.405.153.817
Sucripciones varias	-	69.456.081	69.456.081	3.877.340	45.634.946	49.512.286
Impuestos y tasas	-	185.953.067	185.953.067	-	76.480.397	76.480.397
Gastos de reparación y mantenimiento	-	186.411.781	186.411.781	-	150.045.509	150.045.509
Gastos del personal y capacitación	-	217.612.002	217.612.002	14.067.273	111.251.111	125.318.384
Seguros pagados	-	9.895.618	9.895.618	-	9.417.474	9.417.474
Otros gastos de operación	-	137.449.423	137.449.423	-	116.171.002	116.171.002
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	264.000.000	264.000.000	-	425.181.819	425.181.819
Sueldos y Jornales	-	652.563.420	652.563.420	-	485.435.193	485.435.193
Contribuciones Sociales	-	107.821.466	107.821.466	-	80.649.666	80.649.666
Aguinaldos	-	57.465.828	57.465.828	-	40.140.431	40.140.431
Vacaciones	-	900.000	900.000	-	3.350.667	3.350.667
Gastos de Licitaciones	-	-	-	1.106.139	-	1.106.139
Gastos de Publicidad y Propaganda	144.082.742	345.455	144.428.197	-	98.195.856	98.195.856
Intereses, multas y recargos impositivos	-	8.587.929	8.587.929	-	13.132.249	13.132.249
Monitoreo y Seguridad	-	5.200.908	5.200.908	-	3.665.460	3.665.460
Depreciación bienes de uso	-	662.687.436	662.687.436	-	284.686.583	284.686.583
Amortización activos intangibles	-	125.378.512	125.378.512	-	57.957.360	57.957.360
Gastos de expensas	-	110.085.054	110.085.054	-	132.182.713	132.182.713
Gastos Varios no Deducibles	-	26.075.477	26.075.477	390.000	49.885.998	50.275.998
Impresos, papelería y Libros	-	11.501.582	11.501.582	114.545	9.657.273	9.771.818
Útiles de oficina	-	59.689.855	59.689.855	6.796.863	34.450.834	41.247.697
Correos	-	188.363	188.363	-	1.177.108	1.177.108
gastos de Escribanía	-	47.894.930	47.894.930	-	73.989.552	73.989.552
Comisiones Pagadas	-	16.888.670	16.888.670	1.317.283	137.306.928	138.624.211
Presentes y Eventos	-	172.315.310	172.315.310	-	107.501.302	107.501.302
Perdida por Incobrables	-	492.462.884	492.462.884	-	-	-
Gastos Varios	-	7.951.443	7.951.443	7.391.949	163.636	7.555.585
	-	-	-	-	-	-
Total	198.082.742	6.566.056.422	6.764.139.164	63.856.417	4.404.806.796	4.468.663.213

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos:

Otros ingresos	2023	2022
Otros Ingresos	4.560.227.293	1.451.430.343
Expensas Cobradas	-	-
Alquileres Cobrados	64.761.908	139.894.384
Comisiones Cobradas	-	-
Descuentos Obtenidos	98.865.998	100.345.022
Ingreso por venta de activo fijo	-	325.519.882
Total	4.723.855.199	2.017.189.631





Otros gastos	2023	2022
Gastos de Proyectos	101.025.724	46.176.216
Gastos varios de obras	1.653.953.130	921.639.439
Reserva Legal GND	552.503.221	335.910.884
Costo de Venta Activo Fijo	-	117.485.736
Gastos Tecnicos	93.987.061	
Total	2.401.469.136	1.421.212.275

*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	2023	2022	Gastos Financieros netos	2023	2022
Intereses Cobrados	368.076.604	210.460.813	Comisiones y gastos bancarios	20.064.463	16.461.705
Ganancia en diferencia de cambio	1.612.020.387	2.165.660.103	Perdida por diferencia de cambio	1.874.390.787	1.603.235.991
			Intereses Pagados	299.869.718	327.756.269
			Gastos por emision de bonos	7.200.000	7.200.000
Total ingresos financieros	1.980.096.991	2.376.120.916	Total gastos financieros	2.201.524.968	1.954.653.965

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	2023	2022
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	-	19.814.714
Deterioro inversiones por medición al vpp	-	-
Total	84.677	19.814.714

NOTA 31 Resultado por participación minoritaria: SIN MOVIMIENTO.

NOTA 32 Impuesto a la Renta:





En guaraníes

	2023	2022
Impuesto a la renta	-1.327.548.199	-755.177.625
Total	-1.327.548.199	-755.177.625

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.

sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y ... acciones ordinarias (aclarar las características de las acciones) de valor

	2023	2022
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	15000	15000
Utilidad Neta	10.497.561.196	5.627.129.168
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	699.837	375.142

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

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS: SIN MOVIMIENTO

NOTA 37 Contingencias y Compromisos

	Vigencia De Contrato
a) Distribuidora Policlinica S.A.	01/01/2022 al 31/01/2024
b) Innova Asuncion S.A.	30/01/2021 al 30/01/2023
c) Profarco S.A.	01/03/2022 S/ cronograma de obras
d) Ball Paraguay S.A.	19/01/2022 al 19/07/2022
e) Penta S.A.	28/07/2023 S/ cronograma de obras
f) Germany S.A.C.I Agricola Ganadera	25/01/2022 al 25/01/2023
g) Penta S.A	23/03/2023 S/ cronograma de obras
h) Grit S.A.	16/03/2022 s/ cronograma de obras
i) Veterinaria Nantes S.R.L	23/04/2022 s/ cronograma de obras
J) Ofisa S.A.	06/06/2022 al 01/02/2023
k) Matrisa S.A.	28/03/2023 S/ cronograma de obras
l) Grupo 10 S.A.	24/02/2023 S/ cronograma de obras
m) Litt S.A	10/05/2023 S/ cronograma de obras
n) Ellys S.R.L	11/08/2023 S/ cronograma de obras
o) Tordesillas S.A	05/10/2023 S/ cronograma de obras





Al 31 de Diciembre 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.

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 del 2023.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2023	2022
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales	5.217.837.358	5.287.562.805
Otros créditos	0	-
Total activo	5.217.837.358	5.287.562.805
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	224.772.020	-
Préstamos a corto plazo	0	-
Provisiones	-	139.250.000
Préstamos a largo plazo	0	-
Otros pasivos	0	-
Total pasivo	224.772.020	139.250.000

	2023	2022
Costo de ventas		
Compras a		
Centro Este S.A.	704.071.533	475.370.322
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios	2.293.291.389	1.611.667.274
Otros	-	91.962.554
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos	2.997.362.922	2.179.000.150

Edgar Esteban Salum
Rep. Legal – presidente

Pedro Fabian Ferreira
Contador

