



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 2021

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 Pública 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 Pública 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 Limitada 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 regirá 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, inscripta 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.

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.

En fecha 18 de junio del 2019, según Acta de Asamblea General Extraordinaria N°18 se modifica el Estatuto Social, en el Art. 5° Capital Social: El capital Social se fija en la suma de GUARANÍES QUINCE MIL MILLONES (G. 15.000.000.000.-), representado por DIEZ MIL (15.000) 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 26/07/2019 bajo entrada 9781957 Inscripto bajo el numero 03 folio 21.

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 Subsecretaría 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 30 de junio del 2022.

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 30 de junio del 2022 fue establecido el tipo de cambio 6.837,90 para los activos y de 6.850,05 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 30 de junio de 2022 y 2021, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cajas Chicas	5.000.000.-	3.173.300
Bancos Locales - Moneda local guaraníes	2.094.496.901.-	3.467.802.484
Bancos Locales - Moneda extranjera dólares	480.902.054.-	199.828.233
Caja U\$s	683.790.-	687.081
Total	2.581.082.745.-	3.671.491.098

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 30/06/2022 y al 30/06/2021 están convertidos al guaraní al cambio de cierre respectivamente.

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES:

La composición del mismo al 30 de junio de 2022 y 2021, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Titulos 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	5.645.769.077.-	1.549.389.845.-
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	5.645.769.077.-	1.549.389.845

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 30 de junio de 2022 y 2021, 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.





		En guaraníes	
		2022	2021
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	11.014.448.171	10.268.818.150
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	3.528.145.504	1.076.881.977
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	80.000.000	80.000.000
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	2.319.711.077	1.986.200.013
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 Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	169.570.450	169.570.450
Deudores en Gestión Judicial	Moneda Extranjera Dólares	303.968.998	305.431.965
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
Menos Provisiones		-	-
Total		17.415.844.200	13.886.902.554

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/6/2022	
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A. Total Cartera no Vencida	16.942.304.752	0%	
B. Total Cartera Vencida	473.539.448	0%	
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	16.942.304.752	0%	
En Gestión de Cobro	-	0%	
En Gestión de Cobro Judicial	473.539.448	0%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	17.415.844.200		
(-) Total Provisiones	-		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	17.415.844.200		
Observaciones			
Criterios de Clasificación utilizados	De	A	
Normal	1	30	
En Gestión de Cobro	31	60	
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000	

Los saldos en moneda extranjera al 30/06/2022 y al 30/06/2021, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.





NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

Corrientes

Concepto	2022	2021
Anticipos a proveedores	5.713.968	5.672.260
Garantía de Alquiler*	22.150.967	22.257.577
Anticipo Impuesto a la Renta	91.241.760	-
I.V.A Credito Fiscal	13.636	455.341.242
Retención Impuesto al Valor agregado	6.282.658.270	6.113.150.919
Deudores varios - fondos de reserva finesse*	8.284.900	8.284.900
Gastos de terceros a recuperar	5.760.000	6.009.998
Seguros a Devengar	6.827.660	1.407.948
Intereses a Vencer	-	12.553.426
Intereses Diferidos Bonos Serie 1	77.506.851	153.750.001
Intereses Diferidos Bonos Serie 2	81.287.670	161.250.001
Anticipo por compra de Inmueble	0	412.248.600
Anticipos Varios a Recuperar*	113.633.521	342.953.389
Garantía por compra de terreno	0	150.000.000
Total	6.698.975.803	7.844.880.261

No corrientes

Concepto	2022	2021
Intereses Diferidos Bonos Serie 1	138.154.985	138.154.985
Intereses Diferidos Bonos Serie 2	305.700.396	305.700.396
Total	443.855.381	443.855.381

*Representan pagos por adelantado de las expensas comunes que realizamos por el alquiler de nuestra oficina central, también depósitos en concepto de Fondo de reserva por los departamentos a nombre de la empresa en el Consorcio Finesse y anticipos a recuperar de contratistas que no cumplieron con el contrato de obra.

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

NOTA 7 - INVENTARIOS:

La composición del mismo al 30 de junio de 2022 y 2021, es la siguiente:





Concepto	2022	2021
Equipos Electrónicos	10.920.960	10.920.960
OBRAS EN EJECUCION	8.669.957.931	5.896.687.927
EDIFICIO BRANKA - DTOS	707.369.951	707.369.951
EDIFICIO FINESSE- DTOS	0	2.469.517.172
EDIFICIO BOHEMIA - DPTOS	874.183.746	874.183.746
INMUEBLES PARA LA CONSTRUCCION	4.615.844.734	0
DERECHOS Y ACCIONES SOBRE EMP.INMOB.	1.201.200.000	0
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	16.079.477.322	9.958.679.756

Los inventarios se componen por equipos electrónicos, que son teléfonos inalámbricos para la venta, obras en ejecución que representan los anticipos realizados a los contratistas por la ejecución de trabajos en las obras y departamentos con que cuenta la empresa destinados para la venta o para alquiler. En este periodo hemos concretado la compra de dos inmuebles para futuros emprendimientos inmobiliarios como así también los derechos y acciones sobre los mismos, que se componen de costos que ya han incurrido los anteriores dueños a fin de empezar el emprendimiento.

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

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

Periodo	2022	2021
Total Inversión	1.281.100.609	1.281.100.609

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2022	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
PUERTO MARINA S.A.	80100810-7	5000	5.124.402.436	186.859.671

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
1250	25%	1.250.000.000	25%	1.281.100.609	31.100.609
			0%	-	-

Salum & Wenz S.A. cuenta con acciones en la empresa Puerto Marina S.A.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2022 y 2021, es la siguiente:



	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revaluó o del año	Valor de origen revaluado o al final del año	Depreciación acumulada a 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	
											2022	2021
Instalaciones	71.496.081 492.493.875		-	-	-	52.333.138 478.015.684	1.665.640	-	-	53.998.778	17.497.303	19.162.943
Rodados	157.027.772	86.605.910	-	-	-	88.177.848	4.996.932	-	-	93.174.780	11.146.903	14.478.191
Equipos de computación	447.398.492	5.877.836	-	-	-	275.239.440	5.829.754	-	-	281.069.194	150.458.902	68.849.924
Muebles y útiles	5.112.654		-	-	-	5.112.655	-	-	-	5.112.655	(1)	(1)
Herramientas	166.771.878		-	-	-	157.991.190	832.822	-	-	158.824.012	7.947.866	8.780.688
Equipos de Oficina	2.716.228.103		-	-	-	-	-	-	-	-	2.716.228.103	2.716.228.103
Inmuebles	2.439.904.540	2.741.091	896.573.521	-	-	2.080.269.419	42.473.916	779.087.785	-	1.343.655.550	202.416.560	359.635.121
Equipos de Obras	1.242.250.956		-	-	-	101.472.983	4.164.110	-	-	105.637.093	1.136.613.863	1.140.777.973
Construcciones Mejoras en Inmuebles de Terceros	603.808.619		-	-	-	470.725.954	19.987.726	-	-	490.713.680	113.094.939	133.082.665
Totales	8.342.492.970	95.224.837	896.573.521	-	-	3.709.338.311	83.282.188	779.087.785	-	3.013.532.714	4.527.611.672	4.633.154.659

NOTA 10 - ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO

NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2022	2021
Sistema Informático	490.935.726	466.402.999
Menos amortización acumulada	-333.250.384	-306.102.653
Total general	157.685.342	160.300.346

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:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2022	2021
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales Varios Gs.	PYG	Guaraníes	2.127.999.990	1.219.198.965
Construcciones Ita Coty S.A.	PYG	Guaraníes	573.619.600	445.210.520
Concret-Mix S.A.	PYG	Guaraníes	853.307.250	1.607.185.100
Sika Paraguaya S.A.	PYG	Guaraníes	40.597.772	21.458.150
Centro Este S.A.	PYG	Guaraníes	0	49.385.576
Aceros Asunción S.A.	PYG	Guaraníes	0	38.113.800
BH Concretos S.A.	PYG	Guaraníes	270.678.773	1.351.248.765
Proveedores de tarjetas de creditos	PYG	Guaraníes	2.695.490	3.031.210



Proveedores Locales varios	USD	Dólares Americanos	1.594.314.066	2.943.344.165
Aceros Asunción S.A.	USD	Dólares Americanos	1.822.449.774	0
Total cuentas a pagar por comerciales			7.285.662.715	7.678.176.251

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 30/06/2022 y al 30/06/2021, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.

NOTA 14 - PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2022				2021				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
BANCO ITAU PARAGUAY S.A.				0	21/3/2022	PYG	Guaraní	1.000.000.000	PAGARE
BANCO FAMILIAR				0				0	
Deudas bursátiles				0				0	
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera				0				0	
Nombre de la entidad financiera				0				0	
Deudas bursátiles				0				0	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar				0				0	
Intereses a pagar				0	21/3/2022	PYG	Guaraní	28.602.740	
(-) Intereses a Devengar				0				0	
Intereses deudas bursátiles a pagar				0				0	
Total								1.028.602.740	

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2022				2021				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
Nombre de la entidad financiera				0				0	
Nombre de la entidad financiera				0				0	
Deudas bursátiles	22/11/2022	PYG		3.000.000.000	22/11/2021	PYG		3.000.000.000	
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera				0				0	
Nombre de la entidad financiera				0				0	
Deudas bursátiles				0				0	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar				0				0	
Intereses a pagar				0				0	
(-) Intereses a Devengar				0				0	
Intereses deudas bursátiles a pagar				0				0	
Intereses a pagar	22/11/2022	PYG		477.534.248	22/11/2021	PYG		477.534.248	
(-) Intereses a Devengar				0				0	
Total				3.477.534.248				3.477.534.248	





Está compuesto por obligaciones con instituciones bancarias, también contempla 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	2022	2021
Cuentas por pagar comerciales	0	0
Préstamos bancarios	0	0
Bonos bursátiles	0	0
Intereses bancarios a pagar	0	0
Intereses bursátiles a pagar	0	0
	<hr/>	<hr/>
Total general	157.068.492	314.136.986

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	2022	2021
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	58.492.158	54.520.375
Aportes y retenciones a pagar	18.498.653	15.940.682
Aguinaldos a Pagar	29.044.532	-
Retenciones de la fuente a pagar	266.439.379	144.731.435
Utilidades a Distribuir	530.000.000	
INR a Pagar	67.631	0
	<hr/>	<hr/>
Total	902.542.353	215.192.492

Está compuesto por salarios del mes de junio del 2022 más el aporte patronal del mismo mes y las provisiones de aguinaldos hasta la fecha, las retenciones a pagar corresponden a retenciones de Iva y al no residente por servicios digitales. Las utilidades a distribuir corresponden al ejercicio 2021 decidido en asamblea general ordinaria N°21 de fecha 25/04/2022.

NOTA 17 - IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	2022	2021
Impuesto a la renta a pagar	0	254.487.781
	<hr/>	<hr/>
Total	0	254.487.781

Corresponde al 10% sobre la utilidad fiscal del ejercicio.

NOTA 18 - PROVISIONES: SIN MOVIMIENTO

NOTA 19 - OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:





Corrientes	2022	2021
Ingresos diferidos Paresa	155.268.526	-
Ingresos diferidos Compañía Marítima	465.375.780	-
Ingresos diferidos Vivienda Salum - Silva	299.028.335	-
Ingresos Diferidos Ball Paraguay	2.063.781.010	-
Ingresos Diferidos Enex-Avda. M. Catillo	789.884.749	-
Ingresos Diferidos Innova Asunción	1.593.952.999	2.355.435.563
Ingresos Diferidos Los Jardines	674.564.743	1.369.867.094
Ingresos Diferidos Farmazona	6.467.497.261	-
Ingresos Diferidos Campo Carreta	168.915.993	-
Ingresos Diferidos Profarco	1.234.464.404	2.898.667.483
Ingresos Diferidos Obra Enex	-	519.146.974
Ingresos Diferidos Fortis Capiata	-	945.435.786
Ingresos Diferidos Veterinaria Nantes	454.545.455	0
Ingresos Diferidos Obra Enex – Saltos del Guaira	433.633.753	0
Ingresos Diferidos Profarco – Boggiani	856.569.535	0
Ingresos Diferidos Aquaterra	3.351.228.011	0
Anticipo de Clientes	17.810.130	24.907.240
Garantía de Alquiler Clientes	5.700.000	5.700.000
Total	21.032.220.684	8.119.160.140

No Corrientes	2022	2021
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	0	0
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	0	0
Obligaciones a Pagar - Distrin - Bohemia	-	-
Obligaciones a Pagar - Distrin - Alteza	479.503.500	68.874.000
Obligaciones a Pagar - Puerto Marina S.A.	1.870.063.650	1.880.260.200
Garantía de Alquiler Clientes	12.905.065	12.953.620
	-	-
	-	-
Total	2.362.472.215	1.962.087.820

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

NOTA 20 - CAPITAL INTEGRADO:





Fecha	2022	2021
Monto Capital Social	15.000.000.000	15.000.000.000
Monto Capital Integrado	15.000.000.000	14.500.000.000
Cantidad de Acciones	15.000	15.000
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	15.000.000.000	14.500.000.000

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:

	2022	2021
a Reserva de revalúo	407.457.467	907.457.467
Constituida por el mayor valor asignado a los bienes del activo fijo según coeficiente publicado por la Subsecretaría de Estado de Tributación de manera anual hasta el año 2019, en asamblea general ordinaria de fecha 25/04/2022, se decide integrar totalmente las acciones con el saldo de la reserva de revalúo.		
b Reserva legal	1.510.021.235	1.510.021.235
Constituida por el 5% de las utilidades líquidas de cada ejercicio fiscal cerrado, hasta alcanzar 20% del capital autorizado.		
c Reservas de Revalúo 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	140.589.905	13.609.169
Saldo de las utilidades del año 2021, en asamblea general ordinaria de fecha 25/04/2022 se decide imputar a la cuenta reserva facultativa.		

NOTA 22 - DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION; SIN MOVIMIENTO

NOTA 23 - RESULTADOS ACUMULADOS:

	2022	2021
Resultado de ejercicios anteriores	0	-961.358.233
Resultado del ejercicio actual	33.525.292	1.888.338.969
Totales	33.525.292	926.980.736

Resultado del ejercicio al 30 de junio 2022.

NOTA 24 - INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO

NOTA 25 - VENTAS:





	2022	2021
Ventas		
Ventas operativas		
<i>Local</i>		
Contado		
Serv. De Construcción	1.418.181.819	0
Venta de Dptos.	2.976.827.608	0
Total	4.395.009.427	0
Crédito		
Serv. De Construcción	39.846.638.133	16.783.772.991
Proyectos realizados	687.063.337	363.242.301
Gerenciamiento de Obras	63.800.006	8.081.898
Venta de Dptos.	0	1.363.464.766
Notas de Crédito	-227.400.913	-1.069.195.311
Total	40.370.100.563	17.449.366.645
Total General	44.765.109.990	17.449.366.645

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

	2022	2021
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Costo de construcción	40.695.111.133	14.093.636.981
Costo de Venta de Dptos.	2.469.517.172	942.801.863
Total costo de ventas	43.164.628.305	15.036.438.844

NOTA 27 - GASTOS:

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En Guaraníes

	2022			2021		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos		13.496.116	13.496.116		11.045.163	11.045.163
Gastos de alquiler		150.640.332	150.640.332		150.640.328	150.640.328
Gastos por servicios		62.149.423	62.149.423		48.402.298	48.402.298
Honorarios profesionales y asesoramiento		612.912.156	612.912.156		410.942.908	410.942.908
Impuestos y tasas		46.744.148	46.744.148		58.389.449	58.389.449
Gastos de reparación y mantenimiento		18.960.593	18.960.593		90.488.400	90.488.400
Gastos del personal y capacitación		60.470.395	60.470.395	163.636	10.339.617	10.503.253
Seguros pagados		4.444.720	4.444.720		3.976.632	3.976.632





Otros gastos de operación		54.624.730	54.624.730	404.545	78.282.917	78.687.462
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		239.454.546	239.454.546		349.240.909	349.240.909
Sueldos y Jornales		261.949.193	261.949.193	16.600.000	235.643.395	252.243.395
Contribuciones Sociales		43.331.616	43.331.616	3.052.500	38.881.159	41.933.659
Gastos de Publicidad y Propaganda		51.918.340	51.918.340	9.754.727	15.039.113	24.793.840
Intereses, multas y recargos impositivos		15.814.175	15.814.175		285.099	285.099
Depreciación bienes de uso		83.282.188	83.282.188			-
Amortización activos intangibles		27.147.731	27.147.731		21.128.976	21.128.976
Impresos y Útiles de oficina	6.045.281	26.696.403	32.741.684	5.538.915	21.428.592	26.967.507
Suscripciones Varias	2.025.798	30.274.894	32.300.692	2.704.813	19.922.233	22.627.046
Gastos Varios de Licitaciones	1.033.412		1.033.412	6.019.063		6.019.063
Aguinaldos		21.516.598	21.516.598	633.333	19.613.755	20.247.088
Vacaciones		666.667		1.900.000		1.900.000
Comisiones Pagadas	728.125	96.034.913		291.250	34.327.908	34.619.158
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		6.336.419	6.336.419			-
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS		40.203.298	40.203.298			-
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		1.000.000	1.000.000		1.200.000	1.200.000
GASTOS DE EXPENSAS		81.586.703	81.586.703		122.307.351	122.307.351
CURSOS, BENEFICIOS Y UNIFORMES FUNCIONARIOS	14.067.273		14.067.273			-
Gastos de Escribanía		65.517.202	65.517.202		35.755.661	35.755.661
MONITOREO - SEGURIDAD			-		2.544.546	2.544.546
PRESENTES Y EVENTOS		31.733.742	31.733.742		11.032.728	11.032.728
Correos		22.727	22.727		190.910	190.910
GASTOS VARIOS	227.273		227.273			-
GASTOS VARIOS N.D	350.000	27.070.044	27.420.044		61.105.809	61.105.809
Total	24.477.162	2.176.000.012	2.103.047.469	47.062.782	1.852.155.856	1.899.218.638

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos:





Otros ingresos	2022	2021	Otros gastos	2022	2021
Otros Ingresos*	602.185.515	204.473.897	Gastos de Proyectos	8.858.637	5.301.247
Expensas Cobradas	0	30.306.994	Gastos Varios de Obras	294.723.180	379.903.934
Alquileres Cobrados	107.513.430	92.713.394	Total	303.581.817	385.205.181
Ingreso por venta de activo fijo	323.865.405	0			
Descuentos Obtenidos	23.347.564	100.839.566			
Total	1.056.911.914	428.333.851			

*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:

	2022	2021		2022	2021
Ingresos Financieros netos			Gastos Financieros netos		
Intereses Cobrados	56.379.232	15.296.468	Comisiones y gastos bancarios	8.068.739	8.883.118
Ganancia en diferencia de cambio	706.110.929	1.358.609.420	Perdida por diferencia de cambio	701.668.930	1.158.394.375
	0	0	Intereses Pagados	168.961.748	305.697.491
	0	0	Gastos por emisión de bonos	3.600.000	3.600.000
Total ingresos financieros	762.490.161	1.373.905.888	Total gastos financieros	882.299.417	1.476.574.984

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

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 y por la emisión de bonos.

NOTA 30 Resultado de inversiones en asociadas: SIN MOVIMIENTO.

NOTA 31 Resultado por participación minoritaria: SIN MOVIMIENTO.

NOTA 32 Impuesto a la Renta: SIN MOVIMIENTO.

NOTA 33 Resultado Extraordinario Neto de Impuesto a la Renta:

En guaraníes





	2022	2021
Conceptos		
Ingresos por venta de activo fijo	0	30.000.000
Total	0	30.000.000

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

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

	2022	2021
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	15000	15000
Utilidad Neta	33.525.292	484.168.734
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	2.235	32.278

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

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS: SIN MOVIMIENTO

NOTA 37 Contingencias y Compromisos

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al 30 de junio de 2022 son:

	Vigencia del Contrato
a) Distribuidora La Policlinica S.A.	01/01/2022 al 31/01/2024
b) Innova Asuncion S.A.	30/01/2021 al 30/01/2023
c) Supermercado los Jardines	15/03/2021 al 14/01/2022
d) Profarco S.A.	01/03/2022 s/ cronograma de obras
e) Ball Paraguay S.A.	19/01/2022 al 19/07/2022
f) Muster S.A.	23/9/2021 s/cronograma de obras
g) Enex Paraguay S.A.E. - Suc. Manuel del Castillo	04/02/2022 al 04/05/2022
h) Enex Paraguay S.A.E. - Salto del Guaira	24/03/2022 al 24/03/2022
i) Germany S.A.C.I Agrícola Ganadera	25/01/2022 al 25/01/2023
j) Compañía Marítima S.A.	16/03/2022 s/ cronograma de obras
k) Veterinaria Nantes SRL	23/04/2022 S/ cronograma de obras
l) Ofisa S.A.	06/06/2022 al 01/02/2023

Al 30 de junio de 2022 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 30 de junio del 2022.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2022	2021
ACTIVO		
Inversiones temporales	0	0
Cuentas a cobrar comerciales	4.071.340.865	824.213.919
Otros créditos	-	-
Total activo	4.071.340.865	824.213.919
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	143.810.000
Préstamos a corto plazo	-	-
Provisiones	73.900.000	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Otros pasivos	-	-
Total pasivo	73.900.000	143.810.000

	2022	2021
Costo de ventas		
Compras a	-	-
Centro Este S.A.	101.232.834	-
Check S.R.L.	-	-
Total	101.232.834	-
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios	379.772.730	561.022.729
Otros	-	314.572.331
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos	-	-

Carlos A. Wenz
Rep. Legal - presidente

Maria José Alvarez
Contadora

