



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 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 Pública N.º 194 del 20 de mayo de 1991, Escribano Jose Luis Coscia, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N.º 485 serie B Folio 2054 y sgtes.

Se realizó una modificación a los Estatutos Sociales, según Escritura Pública N.º 89 de fecha 18 de mayo de 1995 Escribana Denise Cespedes 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.º 706 Serie B Folio 6468 y sgtes.

Posteriormente según Escritura Pública N.º 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.º 926 Serie B Folio 5548 y sgtes.

En fecha 20 de diciembre del 2005, según escritura N.º 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.º 421 Serie C, folio 4908 y sgtes.

En fecha 26 de abril del 2013, según Acta de Asamblea General Extraordinaria N.º 9 pasada ante Escribana Lilia Irechi Ballasch, se modifica el Estatuto Social, en los sgtes puntos: **Art. 5º Capital Social:** se aprueba el aumento del Capital Social, a Gs. 5.000.000.000.- (guaraníes cinco mil millones). **Art. 1º:** 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.º 11 referente a integración de Capital Social y emisión de Acciones de la Firma. Escritura Pública N.º 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.º 12 se modifica el Estatuto Social, en el Art. 5º 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.º 15 referente a Integración de Capital y emisión de Acciones de la Firma. Escritura Pública N.º 44, inscripta en la Dirección Gral. De los Registros Públicos, sección Comercio bajo el N.º 6, folios 10 y sigtes. En fecha 25/04/2018.

En fecha 18 de junio del 2019, según Acta de Asamblea General Extraordinaria N.º 18 se modifica el Estatuto Social, en el Art. 5º 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.

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, 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 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 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 30 de junio del 2023 fue establecido el tipo de cambio **7.258,03** para los activos y de **7.262.60** 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 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Cajas Chicas	8.795.850	0
Recaudaciones a depositar	0	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	2.315.583.228	1.311.092.219
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	268.799.976	10.168.998.323
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Caja USD.	1.233.785	0
Caja Guaraníes	103.782	576.858
Total	2.594.516.621	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 30/06/2023 y al 30/06/2022 están convertidos al guaraní al cambio de cierre respectivamente.

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES:

La composición del mismo al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	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	1.319.923.725	4.599.850.658
Otras inversiones FONDOS MUTUOS CADIEM - Moneda Extranjera Dólares	1.828.833.617	0
Total	3.148.757.342	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 30 de junio 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.

		En guaraníes	
			2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	4.985.638.706	6.625.902.973
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	1.628.398.619	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	60.727.363	1.817.488.009
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	4.108.096.730	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 Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	169.570.450	169.570.451
Deudores en Gestión Judicial	Moneda Extranjera Dólares	322.645.272	325.528.974
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones			
Total		11.275.077.140	16.632.827.960

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/6/2023	
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	10.782.861.418	1%	
B. Total Cartera Vencida	492.215.722		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	10.782.861.418	1%	
En Gestión de Cobro	-	5%	
En Gestión de Cobro Judicial	492.215.722	20%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	11.275.077.140		
(-) Total Provisiones	-		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	11.275.077.140		
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 30/06/2023 y al 30/06/2022, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

Corrientes

Concepto	2023	2022
Anticipos a proveedores	6.778.896	6.369.549
Garantía de Alquiler	23.511.953	23.722.095
Anticipo Impuesto a la Renta	102.551.993	364.967.040
I.V.A Credito Fiscal	644.427.209	-
Retención Impuesto al Valor agregado	7.588.351.562	6.711.590.249
Seguros a Devengar	6.389.808	1.854.906
*Intereses Diferidos Bonos Serie 1	61.911.835	138.154.985
*Intereses Diferidos Bonos Serie 2	88.797.943	168.760.274
Intereses a Cobrar	10.398.822	-
Docum. /CTAS. A COBRAR DIRECTORES	866.666.668	-
Sobregiro Caja de Terceros	645.742.192	-
*Retenciones de Obras a Cobrar	494.325.712	-
Total	10.539.854.593	7.415.419.098

No corrientes

Concepto	2023	2022
Intereses Diferidos Bonos Serie 2	136.940.122	136.940.122
Docum. /CTAS. A COBRAR DIRECTORES	1.767.666.664	-
Bonos Serie 7 - IBI SAECA	180.000.000	-
Intereses a Cobrar - Bonos Serie 7 IBI SAECA	112.720.931	-
Total	2.197.327.717	136.940.122

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

* Las Retenciones de Obras a cobrar corresponden a provisiones del 5% sobre el avance de obras según los certificados emitidos a los clientes.

NOTA 7 - INVENTARIOS:

La composición del mismo al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Materiales de Construcción	-	384.649.058
Equipos Electrónicos	10.920.960	10.920.960
OBRAS EN EJECUCION	10.035.010.017	10.739.690.363
ALMACEN MATERIALES CONSTRUCCION	4.192.896.078	-
EDIFICIO BRANKA - DTOS	707.369.951	707.369.951





EDIFICIO BOHEMIA - DPTOS	416.593.363	416.593.363
INMUEBLES PARA LA CONSTRUCCION	5.817.044.734	5.817.044.734
INMUEBLES PARA LOTEAMIENTO	1.012.426.800	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	22.192.261.903	18.076.268.429

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, dos inmuebles para futuros emprendimientos inmobiliarios como así también los derechos y acciones sobre los mismos, que se componen de costos en que ya han incurrido los anteriores dueños a fin de empezar el emprendimiento.

La cuenta almacén de materiales de construcción está compuesta por materiales adquiridos utilizados en las obras, cada obra tiene su propio almacén de materiales, el cual, se van costeando en la misma proporción al avance de obras certificados al cliente, el método de costo es el PROMEDIO PONDERADO.

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

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

Periodo	2023	2022
Total Inversión	0	1.300.915.323

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2023	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
				0	-
				0	0
				0	0

En el mes de junio 2023, SALUM & WENZ vendió sus acciones que tenía en la empresa PUERTO MARINA S.A.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO:

La composición del mismo al 30 de junio 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	-	-	-	-	62.855.053	2.520.000	-	-	65.375.053	6.121.028	8.641.028
Rodados	492.493.875	-	-	-	-	497.667.690	5.040.000	-	-	502.707.690	(10.213.815)	(5.173.815)
Equipos de computación	268.322.774	56.293.180	-	-	-	116.568.787	7.560.000	-	-	124.128.787	200.487.167	151.753.987
Muebles y útiles	482.146.871	-	-	-	-	306.905.214	8.820.000	-	-	315.725.214	166.421.657	175.241.657
Herramientas	5.112.654	-	-	-	-	5.112.655	-	-	-	5.112.655	(1)	(1)
Equipos de Oficina	170.953.696	-	-	-	-	159.719.891	1.260.000	-	-	160.979.891	9.973.805	11.233.805
Inmuebles	2.716.228.103	3.425.283	-	-	-	-	-	-	-	-	2.719.653.386	2.716.228.103
Equipos de Obras	1.563.344.837	7.854.545	-	-	-	1.347.658.708	64.260.000	-	-	1.411.918.708	159.280.674	215.686.129
Construcciones	1.242.250.956	-	-	-	-	126.332.854	6.300.000	-	-	132.632.854	1.109.618.102	1.115.918.102
Mejoras en Inmuebles de Terceros	723.767.754	-	-	-	-	592.116.257	30.240.000	-	-	622.356.257	101.411.497	131.651.497
Totales	7.736.117.601	67.573.008	-	-	-	3.214.937.109	126.000.000	-	-	3.340.937.109	4.462.753.500	4.521.180.492

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2023	2022
Licencias y Software	1.251.200.019	1.167.843.692
Menos amortización acumulada	-397.634.278	-364.060.013
Total general	853.565.741	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:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales Varios Gs.	PYG	Guaranies	1.753.825.635	2.338.395.730
Construcciones Ita Coty S.A.	PYG	Guaranies	587.266.583	357.495.800
Concret-Mix S.A.	PYG	Guaranies	1.821.192.100	2.316.682.194
Sika Paraguaya S.A.	PYG	Guaranies	48.131.968	27.381.850
Achon Industrial S.A.	PYG	Guaranies	-	5.171.852





San José Concretos S.A.	PYG	Guaranies	2.700.000	26.037.500
Gruas Magno S.A.	PYG	Guaranies	-	318.850.000
Centro Este S.A.	PYG	Guaranies	44.786.803	-
Aceros Asunción S.A.	PYG	Guaranies	27.987.660	313.968.008
BH Concretos S.A.	PYG	Guaranies	80.370.000	-
SF Maquinarias E.A.S Unipersonal	PYG	Guaranies	17.994.000	207.571.000
Proveedores de tarjetas de creditos	PYG	Guaranies	1.032.702	1.397.724
Caja Colegio Goethe	PYG	Guaranies	-	141.197.961
Caja Germany	PYG	Guaranies	25.082.252	195.050.000
Cielo Azul B Paraguay S.A.	PYG	Guaranies	50.500.000	-
LT Hormax S.A	PYG	Guaranies	614.487.500	-
Proveedores Locales varios	USD	Dolares Americanos	2.718.866.117	2.589.330.047
Total cuentas a pagar por comerciales			7.794.223.320	8.838.529.666

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 30/06/2023 y al 30/06/2022, 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	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Itaú Paraguay S.A. Nombre de la entidad financiera				0					0	
<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				0					0	
(-) Intereses a Devengar										
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				77.928.082					154.592.466	
(-) Intereses a Devengar										
Total				77.928.082					154.592.466	




No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	20X2		2023			2022				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles <i>(Incluir programas de forma individual)</i>	22/11/2024	PYG	Guaraníes	3.000.000.000		22/11/2024	PYG	Guaraníes	3.000.000.000	
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	22/11/2024	PYG	Guaraníes	90.745.476		22/11/2024	PYG	Guaraníes	160.808.220	
(-) Intereses a Devengar										
Total				3.090.745.476					3.160.808.220	

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	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales		0
Préstamos bancarios		0
Bonos bursátiles		0
Intereses		0
Intereses bursátiles a pagar	162.133.562	162.133.562
Intereses a devengar	112.720.931	0
Total general	274.854.493	162.133.562

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	2023	2022
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	81.241.773	68.667.079
Aportes y retenciones a pagar	21.949.877	18.385.564
Aguinaldos a Pagar	37.634.698	78.982
Utilidades a distribuir	2.520.000.010	-
Retenciones de la fuente a pagar	239.162.576	276.212.463
Bonificación familiar a pagar	905.614	-
Total	2.900.894.548	363.344.088

Está compuesto por salarios del mes de junio del 2023 más el aporte patronal y bonificación familiar del mismo mes, las retenciones a pagar corresponden a retenciones de Iva, las utilidades corresponden al ejercicio 2022 pagadas en 12 cuotas.

NOTA 17 - IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	2023	2022
Impuesto a la renta a pagar	-	755.177.625
Otros impuestos a pagar	0	0
(Indicar otros impuestos)	0	0
Total	-	755.177.625

Corresponde al 10% sobre la utilidad fiscal del ejercicio cerrado al 31/12/2022 menos los anticipos ingresados.

NOTA 18 - PROVISIONES:

Provisiones	2023	2022
Alquileres a Pagar	0	0
Servicios Basicos a Pagar	0	0
Honorarios Profesionales a Pagar	0	0
Retencion de Obras a Pagar	532.210.218	0
Total	532.210.218	-

Provisión de las retenciones por trabajos en las Obras del contratista correspondiente a un 5%

NOTA 19 - OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2023	2022
Ingresos Diferidos Innova Asunción	1.845.427	434.728.628
Ingresos Diferidos Profarco	733.422	336.432.609
Ingresos Diferidos Farnazona	5.545.661.301	7.202.171.945
Ingresos Diferidos Campo Carreta	83.427.407	83.427.407
Ingresos Diferidos Ball Paraguay S.A.	-	303.971.023
Ingresos Diferidos Cia. Maritima	-	24.215.195



Ingresos Diferidos Veterinaria Nantes	4.124.382.230	5.009.718.096
Ingresos Diferidos Profarco Boggiani	344.797.044	769.488.935
Ingresos Diferidos Vivienda Salum-Silva	158.857.094	205.854.263
Ingresos Diferidos Aquaterra	-	2.322.051.223
Ingresos Diferidos Edif. Zentrum	812.998.301	1.742.369.568
Ingresos Diferidos Edif. Houze	1.145.961.091	1.952.274.899
Ingresos Diferidos EMSA	-	194.814.885
Ingresos Diferidos Penta Acceso A	424.672.455	914.800.482
Ingresos Diferidos Vivienda La Serena	632.468.891	909.919.178
Ingresos Diferidos Obra Edificio Host	810.588.060	-
Ingresos Diferidos Obra Matrisa	1.437.869.190	-
Ingresos Diferidos Obra Vitrium	628.631.537	0
Ingresos Diferidos Obra Vitrium USD	233.591.870	0
Ingresos Diferidos Obra Matrisa USD	625.169.619	0
Anticipo de Clientes	87.108.471	766.538.627
Garantia de Alquiler Clientes	2.000.000	2.000.000
Total	17.100.763.410	23.174.776.963

No Corrientes

	2023	2022
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		
Obligaciones a Pagar - Distrin - Alteza	1.525.146.000	1.027.546.800
Obligaciones a Pagar - Puerto Marina S.A.	1.084.582.159	1.783.527.660
Garantia de Alquiler Clientes	4.000.000	4.000.000
Total	2.613.728.159	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.

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	1.845.932.119	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 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	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:

	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	-	0
Resultado del ejercicio actual	962.479.915	5.627.129.175
Totales	962.479.915	5.627.129.175

Resultado del ejercicio al 30 de junio de 2023.

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO

NOTA 25 – VENTAS:

	2023	2022
Ventas		
Ventas operativas		
Contado		
Serv. De Construcción	-	1.418.181.819
Venta de Dptos.	-	2.976.827.608
Total	-	4.395.009.427





Crédito

Serv. De Construcción	47.314.990.516	39.846.638.133
Proyectos realizados	545.116.316	687.063.337
Gerenciamiento de Obras	962.237.109	63.800.006
Fiscalización de Obras	40.745.509	-
Notas de Credito	-237.784.961	-227.400.913
Total	48.625.304.489	40.370.100.563
Total General	48.625.304.489	44.765.109.990

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

Costo de ventas	2023	2022
Linea de negocio 1		
Costo de construcción	47.276.915.462	40.695.111.133
Costo de Vta. Dptos.		2.469.517.172
Total costo de ventas	47.276.915.462	43.164.628.305

NOTA 27 - GASTOS:

	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos		5.669.886	5.669.886		13.496.116	13.496.116
Gastos de alquiler		165.258.731	165.258.731		150.640.332	150.640.332
Computación y redes		19.982.727	19.982.727		-	-
Gastos por servicios		61.083.604	61.083.604		62.149.423	62.149.423
Honorarios profesionales y asesoramiento		1.223.268.908	1.223.268.908		612.912.156	612.912.156
Investigación de mercado			-			-
Impuestos y tasas		142.463.609	142.463.609		46.744.148	46.744.148
Gastos de reparación y mantenimiento		42.983.125	42.983.125		18.960.593	18.960.593
Gastos del personal y capacitación		130.995.073	130.995.073		60.470.395	60.470.395
Seguros pagados		5.131.348	5.131.348		4.444.720	4.444.720
Otros gastos de operación		74.885.812	74.885.812		54.624.730	54.624.730
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		132.000.000	132.000.000		239.454.546	239.454.546
Sueldos y Jornales		283.319.227	283.319.227		261.949.193	261.949.193
Contribuciones Sociales		46.896.174	46.896.174		43.331.616	43.331.616
Regalías y Honorarios por servicios técnicos		-	-			-



Gastos de Publicidad y Propaganda	100.000	44.919.659	45.019.659		51.918.340	51.918.340
Intereses, multas y recargos impositivos		-	-		15.814.175	15.814.175
Intereses a bancos e instituciones financieras		-	-			-
Depreciación bienes de uso		126.000.000	126.000.000		83.282.188	83.282.188
Amortización activos intangibles		33.574.265	33.574.265		27.147.731	27.147.731
Previsiones		-	-			-
Impresos y Útiles de oficina	1.150.452	16.375.955	17.526.407	6.045.281	26.696.403	32.741.684
Suscripciones Varias	2.020.465	30.020.851	32.041.316	2.025.798	30.274.894	32.300.692
Gastos Varios de Licitaciones	954.546	-	954.546	1.033.412		1.033.412
Aguinaldos		23.452.436	23.452.436		21.516.598	21.516.598
Vacaciones		900.000	900.000		666.667	666.667
Comisiones Pagadas		9.075.889	9.075.889	728.125	96.034.913	96.763.038
AGUA, LUZ		-	-	-	-	-
COMUNICACIONES ADM		-	-	-	-	-
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	150.000	6.630.743	6.780.743		6.336.419	6.336.419
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS		53.331.311	53.331.311		40.203.298	40.203.298
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		500.000	500.000		1.000.000	1.000.000
GASTOS DE EXPENSAS		52.930.172	52.930.172		81.586.703	81.586.703
CURSOS BENEFICIOS Y UNIFORMES FUNCIONARIOS	8.182.518	-	8.182.518	14.067.273		14.067.273
Gastos de Escribanía		15.814.437	15.814.437		65.517.202	65.517.202
PRESENTES Y EVENTOS		35.916.679	35.916.679		31.733.742	31.733.742
Correos		130.181	130.181		22.727	22.727
GASTOS VARIOS	41.500.818	-	41.500.818	227.273		227.273
GASTOS VARIOS N.D		3.339.970	3.339.970	350.000	27.070.044	27.420.044
TOTAL	54.058.799	2.786.850.772	2.840.909.571	24.477.162	2.176.000.012	2.200.477.174

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos:

Otros ingresos	2023	2022	Otros gastos	2023	2022
*Otros Ingresos	3.196.083.828	602.185.515	*Gastos de Proyectos	58.033.372	8.858.637
Alquileres Cobrados	32.380.954	107.513.430	Gastos varios de obras	684.760.447	294.723.180
Descuentos Obtenidos	98.865.998	23.347.564		-	-
Ingreso por venta de activo fijo	-	323.865.405		-	-





Total	3.327.330.780	1.056.911.914	Total	742.793.819	303.581.817
-------	---------------	---------------	-------	-------------	-------------

*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.
*Otros ingresos, se realizó la activación de los almacenes de materiales de depósito, debido a que anteriormente todas las compras de materiales se llevaban al estado de resultado.

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2023	2022	Gastos Financieros netos	2023	2022
Intereses Cobrados	92.508.607	56.379.232	Comisiones y gastos bancarios	8.066.782	8.068.739
Ganancia en diferencia de cambio	938.090.355	706.110.929	Perdida por diferencia de cambio	991.871.217	701.668.930
		0	Intereses Pagados	156.682.147	168.961.748
		0	Gastos por emisión de bonos	3.600.000	3.600.000
Total ingresos financieros	1.030.598.962	762.490.161	Total gastos financieros	1.160.220.146	882.299.417

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:

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	-1.300.915.323	-
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: SIN MOVIMIENTO.

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.

	2023	2022
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	15000	15000
Utilidad Neta	962.479.910	33.525.292
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	64.165	2.235

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 2023 son:

	<u>Vigencia De Contrato</u>
a) Distribuidora Policlinica S.A.	01/01/2022 al 31/01/2024
b) Profarco S.A.	01/03/2022 S/ cronograma de obras
c) Muster S.A.	23/09/2021 S/ cronograma de obras
d) Germany S.A.C.I Agrícola Ganadera	25/01/2022 al 25/01/2023
e) Estancia Campo Carreta	02/02/2022 al 07/08/2022
f) Veterinaria Nantes S.R.L	23/04/2022 s/ cronograma de obras
g) Obra Host	24/02/2023 al 31/05/2024
h) Matrisa S.A.	21/03/2023 al 31/10/2024
i) Penta S.A.	16/11/2022 al 31/05/2023
j) Compañía Marítima S.A.	21/04/2023 al 30/06/2023

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 2023.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2023	2022
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales	4.168.824.093	4.071.340.865
Otros créditos	2.634.333.332	-
Total activo	6.803.157.425	4.071.340.865
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	44.786.803	-
Préstamos a corto plazo	0	-
Provisiones	140.150.000	73.900.000
Préstamos a largo plazo	0	-
Otros pasivos	0	-
Total pasivo	184.936.803	73.900.000

	2023	2022
Costo de ventas		
Compras a		
Centro Este S.A.	286.209.428	101.232.834





Total		101.232.834
Gastos administrativos		0
Honorarios por servicios	868.413.634	379.772.730
Otros		
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos		

Carlos A. Wenz
Representante Legal

Maria José Alvarez
Contadora

