



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE MARZO DE 2024 Y 2023

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 marzo del 2024.

2.5 Moneda extranjera.

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre del Balance General. Para el 31 de marzo del 2024 fue establecido el tipo de cambio 7.377,82 para los activos y de 7.411,91 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 marzo de 2024 y 2023, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cajas Chicas	8.506.229	0
Recaudaciones a depositar	0	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	1.656.873.989	4.725.397.214
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	3.810.771.254	2.218.356.388
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Caja USD.	0	0
Caja Guaraníes	0	0
Total	5.476.341.092	6.943.753.602

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

Los saldos en moneda extranjera al 31/03/2024 y al 31/12/2023 están convertidos al guaraní al cambio de cierre respectivamente.

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES:

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

<u>Concepto</u>	<u>En guaraníes</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
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	63.389.786	63.448.454
Otras inversiones FONDOS MUTUOS CADIEM - Moneda Extranjera Dolares	18.105.539	17.680.159
Otras inversiones FONDOS MUTUOS ITAU - Moneda Local Guaraníes	2.062.737.543	3.138.382.455
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	2.145.232.868	3.219.511.068





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

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

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

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

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

		En guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	12.638.934.706	12.682.882.090
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	-	1.209.336.890
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	4.977.962.194	3.088.315.473
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores en Gesion Judicial	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores en Gesion Judicial	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
Menos Provisiones		-	-
Total		17.616.896.900	16.980.534.453





Los saldos en moneda extranjera al 31/03/2024 y al 31/12/2023, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

Corrientes

Concepto	2024	2023
Anticipos a proveedores	15.768.735.430	15.447.322.598
Garantía de Alquiler	29.584.322	23.529.964
Anticipo Impuesto a la Renta	410.207.972	410.207.972
I.V.A Credito Fiscal	1.302.452.373	602.382.156
Retención Impuesto al Valor agregado	7.879.253.149	7.485.206.461
Deudores varios - fondos de reserva finesse	-	-
Gastos de terceros a recuperar	33.460.721	8.090.000
Seguros a Devengar	10.045.037	1.625.538
Intereses a Vencer	-	-
Intereses Diferidos Bonos Serie 1	-	-
Intereses Diferidos Bonos Serie 2	104.260.273	144.462.329
Documentos a Cobrar Directores	-	773.733.333
Retenciones a Cobrar	6.758.480.098	5.882.157.887
Sobregiro Caja de Terceros	12.538.877	73.410.283
Anticipos Varios a Recuperar	5.250.000	4.600.000
Intereses a Cobrar	21.027.452	21.027.452
Total	32.335.295.704	30.877.755.973

No corrientes

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

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





NOTA 7 - INVENTARIOS:

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

Concepto	En guaraníes	
	2024	2023
Materiales de Construcción	3.783.564.802	3.239.712.775
Equipos Electronicos	10.920.960	10.920.960
OBRAS EN EJECUCION	1.187.442.246	-
EDIFICIO BRANKA - DTOS	707.369.951	707.369.951
EDIFICIO FINESSE- DTOS	-	-
EDIFICIO BOHEMIA - DPTOS	-	-
INMUEBLES PARA LA CONSTRUCCION	2.012.426.800	2.012.426.800
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	7.701.724.759	5.970.430.486

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

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

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

En guaraníes

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

Periodo	2024	2023
Total Inversión	4.817.044.734	4.817.044.734

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 marzo de 2024 y 2023, es la siguiente:

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revaluó del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2024	2023
Instalaciones	67.652.173	-	-	-	-	-	-	-	59.270.055	59.270.055	8.382.118	8.382.118
Rodados	419.930.314	-	-	-	-	-	-	-	405.452.121	405.452.121	14.478.193	14.478.193
Equipos de computación	414.037.995	60.550.000	-	-	-	-	15.787.023	-	320.257.750	336.044.773	138.543.222	88.753.012
Muebles y útiles	374.501.394	9.648.182	-	-	-	-	6.930.474	-	234.745.115	241.675.589	142.473.987	139.756.279
Herramientas	7.772.272	-	-	-	-	-	-	-	7.772.272	7.772.272	-	-
Equipos de Oficina	138.800.323	-	-	-	-	-	488.306	-	130.185.135	130.673.441	8.126.882	8.615.188
Inmuebles	2.518.592.182	-	-	-	-	-	-	-	-	2.518.592.182	2.518.592.182	2.518.592.182
Equipos de Obras	1.171.166.226	-	-	-	-	-	7.469.035	-	955.345.471	962.814.506	208.351.720	215.820.755
Construcciones	1.302.870.240	-	-	-	-	-	12.059.557	-	326.108.354	338.167.911	964.702.329	976.761.886
Mejoras en Inmuebles de Terceros	707.070.845	-	-	-	-	-	4.140.248	-	566.996.029	571.136.277	135.934.568	140.074.816
Totales	7.122.393.964	70.198.182	-	-	-	-	46.874.643	-	3.006.132.302	3.063.006.945	4.139.585.201	4.111.234.429





NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	En guaraníes	
	2024	2023
Licencias y Software	1.386.518.790	1.340.692.541
Menos amortización acumulada	-489.438.525	-489.438.525
Total general	897.080.265	851.254.016

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

NOTA 12 – GOODWILL: NO APLICA

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales Varios Gs.	PYG	Guaraníes	10.840.294.233	3.448.192.474
Construcciones Ita Coty S.A.	PYG	Guaraníes	-	1.421.817.191
Concret-Mix S.A.	PYG	Guaraníes	-	816.535.000
Sika Paraguaya S.A.	PYG	Guaraníes	-	62.832.586
Achon Industrial S.A.	PYG	Guaraníes	-	-
San José Concretos S.A.	PYG	Guaraníes	-	-
Gruas Magno S.A.	PYG	Guaraníes	-	3.550.000
Centro Este S.A.	PYG	Guaraníes	-	-
Aceros Asunción S.A.	PYG	Guaraníes	-	64.283.500
BH Concretos S.A.	PYG	Guaraníes	-	1.073.952.000
SF Maquinarias E.A.S Unipersonal	PYG	Guaraníes	-	98.787.000
Proveedores de tarjetas de créditos	PYG	Guaraníes	1.668.934	2.070.780
Caja Colegio Goethe	PYG	Guaraníes	-	-
Caja Germany	PYG	Guaraníes	167.263.000	-
Proveedores Locales varios	USD	Dolares Americanos	-	7.542.607.226
Total cuentas a pagar por comerciales			11.009.226.167	14.534.627.757

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

Los saldos en moneda extranjera al 31/03/2024 y al 31/12/2023, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.





NOTA 14 - PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Corrientes	2024					2023				
	Vencimiento	Ímbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G)	Tipo de Garantía
Préstamos de Entidades Locales										
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									21.027.452	
(-) Intereses a Devengar				21.027.452						
Total				21.027.452					21.027.452	

No Corrientes	2024					2023				
	Vencimiento	Ímbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G)	Tipo de Garantía
Préstamos de Entidades Locales										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles	22/11/2024	PYG	Guaraníes	1.500.000.000		22/11/2024	PYG	Guaraníes	1.500.000.000	
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>										
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles										
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar	22/11/2024	PYG	Guaraníes	121.931.507		22/11/2024	PYG	Guaraníes	162.133.562	
(-) Intereses a Devengar				91.693.479					91693479	
Total				1.713.624.986					1.753.827.041	

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





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

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

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

NOTA 16 - REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR:

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	2024	2023
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	794.708.464	97.097.251
Aportes y retenciones a pagar	53.825.309	25.689.343
Bonificación familiar a pagar	-	670.097
Aguinaldos a Pagar	42.177.465	134.250
Retenciones de la fuente a pagar	258.319.405	276.290.606
Retenciones INR a pagar	31.126	28.570
Total	1.149.061.769	399.910.117

Está compuesto por salarios del mes de marzo del 2024 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	
	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	1.327.548.199	1.327.548.199
Otros impuestos a pagar, IVA debito Fiscal	674.923.639	
IDU a pagar	447.895.944	
Total	2.450.367.782	1.327.548.199

Corresponde al 10% sobre la utilidad fiscal del ejercicio cerrado al 31/12/2023 junto con los impuestos al valor agregado por ventas y el impuesto a los dividendos y utilidades del periodo 2023.





NOTA 18 - PROVISIONES:

Provisiones	En guaranías	
	2024	2023
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Mano de Obra a Pagar	-	324.308.267
Utilidades a Pagar	-	840.000.010
Retenciones a Subcontratistas a Paga	4.326.343.004	3.771.531.015
Total	4.326.343.004	4.935.839.292

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

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2024	2023
Ingresos Diferidos Innova Asunción	1.885.201	1.885.203
Ingresos Diferidos Los Jardines	-	-
Ingresos Diferidos Profarco	733.422	733.422
Ingresos Diferidos Obra Enex	-	-
Ingresos Diferidos Fortis Capiata	-	-
Ingresos Diferidos Farmazona	2.032.259.972	2.572.011.166
Ingresos Diferidos Campo Carreta	-	-
Ingresos Diferidos KB+	1.345.559.154	-
Ingresos Diferidos FAPASA	3.141.383.321	-
Ingresos Diferidos Veterinaria Nantes	1.612.395.706	2.016.789.746
Ingresos Diferidos Profarco Boggiani	-	-
Ingresos Diferidos Vivienda Salum-Silva	57.889.352	57.889.336
Ingresos Diferidos Obra Matrisa	1.373.417.481	2.219.915.198
Ingresos Diferidos Obra Natania	2.496.433.856	2.579.094.991
Ingresos Diferidos Obra Lumiere	1.844.071.133	1.152.188.768
Ingresos Diferidos Obra Vitrium	696.621.652	736.450.390
Ingresos Diferidos Edificio Host	(4.831.368)	268.479.903
Ingresos Diferidos Colegio del Sol	50.803.758	609.645.092
Ingresos Diferidos Innova Las Mercedes	3.413.252.405	3.583.379.851
Ingresos Diferidos Aquaterra	-	-
Ingresos Diferidos Edif. Zentrum	-	142.011.751
Ingresos Diferidos Edif. Houze	49.970.897	262.504.972
Ingresos Diferidos EMSA	-	-
Ingresos Diferidos Penta Puente	-	46.134.829
Ingresos Diferidos Penta Acceso A	-	80.648.419
Ingresos Diferidos Vivienda La Serena	159.765.829	269.317.126
Anticipo de Clientes	339.657.467	343.958.102
Garantía de Alquiler Clientes	2.000.000	2.000.000
Total	18.613.269.238	16.945.038.265





No Corrientes	2024	2023
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		
Obligaciones a Pagar - Distrin - Alteza	1.558.019.400	1.558.019.400
Obligaciones a Pagar - Puerto Marina S.A.	906.286.219	924.290.029
Garantía de Alquiler Clientes	4.000.000	4.000.000
Total	2.468.305.619	2.486.309.429

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

NOTA 20 - CAPITAL INTEGRADO:

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

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

NOTA 21 - RESERVAS:

	En guaraníes	
	2024	2023
a Reserva de revalúo	407.457.467	407.457.467
Constituida por el mayor valor asignando a los bienes del activo fijo según coeficiente publicado por la 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	2.398.435.340
Constituida por el 5% de las utilidades líquidas de cada ejercicio fiscal cerrado, hasta alcanzar 20% del capital autorizado.		
c Reserva de revalu técnico	2.522.307.445	2.522.307.445
Constituida por el mayor valor de los inmuebles de la empresa calculada por un profesional independiente.		
d Reservas facultativas	2.140.589.905	2.140.589.905
Constituida por las utilidades de años anteriores, con el fin de poder paliar con futuras contingencias, en asamblea general ordinaria N°21 del fecha 25/04/2022 se decide trasladar a reserva la porción de la utilidad no distribuida.		
d Saldo Inicial SAP	1.057.782.543	-





NOTA 22 - DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION: SIN MOVIMIENTO

NOTA 23 - RESULTADOS ACUMULADOS:

	En guaraníes	
	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio actual	10.123.096.285	10.497.561.196
Totales	10.123.096.285	10.497.561.196

Resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 24 - INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO

NOTA 25 - VENTAS:

	En guaraníes	
	2024	2023
Ventas		
Ventas operativas		
<i>Local</i>		
Contado		
Serv. De Construcción	-	-
Venta de Dptos.	-	-
<i>Exterior</i>		
Contado		
Total	-	-
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito		
Serv. De Construcción	26.455.741.090	128.866.179.241
Proyectos realizados	55.481.527	1.149.638.018
Fiscalización de Obras	24.819.277	82.403.012
Gerenciamiento de Obras	93.323.813	1.677.268.605
Venta de Dptos.	-	674.288.364
Notas de Credito	-301.144.344	-388.362.669
Total	26.328.221.363	132.061.414.571
Total General	26.328.221.363	132.061.414.571

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

	En guaraníes	
	2024	2023
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Costo de construcción	24.538.009.856	115.156.615.412
Costo de Vta. Dptos.	-	416.593.363
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>		
Total costo de ventas	24.538.009.856	115.573.208.775





NOTA 27 - GASTOS:

En guaraníes

	2024			2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos		7.459.371	7.459.371	-	22.312.064	22.312.064
Gastos de alquiler		97.297.818	97.297.818	-	361.864.916	361.864.916
Donaciones y Contribuciones		600.000	600.000	-	3.400.000	3.400.000
Gastos por servicios		35.951.746	35.951.746	-	122.389.770	122.389.770
Honorarios profesionales y asesoramiento	13.500.000	665.844.015	679.344.015	54.000.000	2.419.307.178	2.473.307.178
Sucripciones varias		27.808.888	27.808.888	-	69.456.081	69.456.081
Impuestos y tasas		52.240.180	52.240.180	-	185.953.067	185.953.067
Gastos de reparación y mantenimiento		48.076.568	48.076.568	-	186.411.781	186.411.781
Gastos del personal y capacitación		80.296.786	80.296.786	-	217.612.002	217.612.002
Seguros pagados		1.449.592	1.449.592	-	9.895.618	9.895.618
Otros gastos de operación		32.569.408	32.569.408	-	137.449.423	137.449.423
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		74.000.000	74.000.000	-	264.000.000	264.000.000
Sueldos y Jornales		249.138.569	249.138.569	-	652.563.420	652.563.420
Contribuciones Sociales		41.107.863	41.107.863	-	107.821.466	107.821.466
Aguinaldos		21.017.394	21.017.394	-	57.465.828	57.465.828
Vacaciones			-	-	900.000	900.000
Gastos de Licitaciones		210.909	210.909	-	-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda	10.011.288	-	10.011.288	144.082.742	345.455	144.428.197
Intereses, multas y recargos impositivos		250.000	250.000	-	8.587.929	8.587.929
Monitoreo y Seguridad		1.069.089	1.069.089	-	5.200.908	5.200.908
Depreciación bienes de uso		46.874.643	46.874.643	-	662.687.436	662.687.436
Amortización activos intangibles			-	-	125.378.512	125.378.512
Gastos de expensas		24.547.438	24.547.438	-	110.085.054	110.085.054
Gastos Varios no Deducibles		33.724.582	33.724.582	-	26.075.477	26.075.477
Impresos, papelería y Libros		-	-	-	11.501.582	11.501.582
Útiles de oficina		11.794.455	11.794.455	-	59.689.855	59.689.855
Correos		26.545	26.545	-	188.363	188.363
Gastos de Escribanía			-	-	47.894.930	47.894.930
Comisiones Pagadas		10.696.028	10.696.028	-	16.888.670	16.888.670
Presentes y Eventos		4.043.636	4.043.636	-	172.315.310	172.315.310
Perdida por Incobrables			-	-	492.462.884	492.462.884
Gastos Varios	5.840.909	-	5.840.909	-	7.951.443	7.951.443
			-	-	-	-
Total	29.352.197	1.568.095.523	1.597.447.720	198.082.742	6.566.056.422	6.764.139.164

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos:

En guaraníes

Otros ingresos	2024	2023
Otros Ingresos	141.081.523	4.560.227.293
Expensas Cobradas	-	-
Alquileres Cobrados	14.476.191	64.761.908
Comisiones Cobradas	-	-
Descuentos Obtenidos	-	98.865.998
Ingreso por venta de activo fijo	-473.817	-
Total	155.083.897	4.723.855.199





En guaraníes

Otros gastos	2024	2023
Gastos de Proyectos	4.918.090	101.025.724
Gastos varios de obras	263.070.267	1.653.953.130
Reserva Legal GND	-	552.503.221
Costo de Venta Activo Fijo	-	-
Gastos Tecnicos	5.819.421	93.987.061
Total	273.807.778	2.401.469.136

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

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2024	2023	Gastos Financieros netos	2024	2023
Intereses Cobrados	25.488.306	368.076.604	Comisiones y gastos bancarios	8.411.277	20.064.463
Ganancia en diferencia de cambio	163.878.173	1.612.020.387	Perdida por diferencia de cambio	139.562.019	1.874.390.787
			Intereses Pagados	40.202.056	299.869.718
			Gastos por emision de bonos	1.800.000	7.200.000
Total ingresos financieros	189.366.479	1.980.096.991	Total gastos financieros	189.975.352	2.201.524.968

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

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

NOTA 30 Resultado de inversiones en asociadas:

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

NOTA 31 Resultado por participación minoritaria: SIN MOVIMIENTO.

NOTA 32 Impuesto a la Renta:

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





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

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

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

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

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	15000	15000
Utilidad Neta	73.431.033	10.497.561.196
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	4.895	699.837

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

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS: SIN MOVIMIENTO

NOTA 37 Contingencias y Compromisos

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

Al 31 de Marzo de 2024 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 38 IMPUESTO DIFERIDO. SIN MOVIMIENTO

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES.

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de Marzo 2024.





NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2024	2023
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales	3.646.012.672	5.217.837.358
Otros créditos	0	0
Total activo	3.646.012.672	5.217.837.358
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	224.772.020
Préstamos a corto plazo	0	0
Provisiones	-	-
Préstamos a largo plazo	0	0
Otros pasivos	0	0
Total pasivo	-	224.772.020

	2024	2023
Costo de ventas		
Compras a		
Centro Este S.A.	-	704.071.533
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios	679.344.015	2.293.291.389
Otros	-	-
Gastos financieros	679.344.015	2.997.362.922
Intereses pagados por préstamos		

Edgar Esteban Salum
 Rep. Legal - presidente

Pedro Fabian Ferreira
 Contador

