



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE SETIEMBRE 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 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.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 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 30 de setiembre 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 setiembre del 2023 fue establecido el tipo de cambio 7.289,83 para los activos y de 7.307.17 para los pasivos por cada dólar estadounidense, de conformidad a las resoluciones de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.





INFORMACION REFERENTE A LOS ACTIVOS Y PASIVOS

Activo Corriente

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

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

Concepto	2023	2022
Cajas Chicas	7.061.888	0
Recaudaciones a depositar	8.400.000	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	862.869.337	1.311.092.219
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	1.432.589.956	10.168.998.323
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Caja USD.	6.706.644	0
Caja Guaraníes	498.783	576.858
Total	2.318.126.608	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 30/09/2023 y al 30/09/2022 están convertidos al guaraní al cambio de cierre respectivamente.

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES:

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

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	0	0
Otras inversiones FONDOS MUTUOS CADIEM - Moneda Local Guaraníes	62.591.154	4.599.850.658
Otras inversiones FONDOS MUTUOS CADIEM - Moneda Extranjera Dólares	17.601.586	0
Otras inversiones FONDOS MUTUOS BANCO ITAU - Moneda Local Guaraníes	6.339.718.997	0
Total	6.419.911.737	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 setiembre 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	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	12.218.046.262	6.625.902.973
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	1.217.431.863	4.224.262.757
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	1.349.248	1.817.488.009
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	4.141.322.826	3.470.074.796
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes		
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en Gesion Judicial	Moneda Local Guaraníes	169.570.450	169.570.451
Deudores en Gesion Judicial	Moneda Extranjera Dólares	324.058.895	325.528.974
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones			
Total		18.071.779.544	16.632.827.960

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/9/2023	
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	17.578.150.199	1%	
B. Total Cartera Vencida	493.629.345		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	17.578.150.199	1%	
En Gestión de Cobro	-	5%	
En Gestión de Cobro Judicial	493.629.345	20%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	18.071.779.544		
(-) Total Provisiones	-		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	18.071.779.544		
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 30/09/2023 y al 30/09/2022, están convertidos en guaraní al cambio del cierre respectivamente.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2023	2022
Anticipos a proveedores	6.931.407	6.369.549
Garantía de Alquiler	23.572.854	23.722.095
Anticipo Impuesto a la Renta	307.655.979	364.967.040
I.V.A Credito Fiscal	551.889.837	-
Retención Impuesto al Valor agregado	7.155.838.714	6.711.590.249
Gastos de terceros a recuperar	8.124.494	-
Seguros a Devengar	3.903.431	1.854.906
Intereses Diferidos Bonos Serie 1	23.158.411	138.154.985
Intereses Diferidos Bonos Serie 2	48.154.106	168.760.274
Intereses a Cobrar	5.228.137	-
Docum. /CTAS. A COBRAR DIRECTORES	866.666.668	-
Retenciones de Obras a Cobrar	2.376.714.826	-
Costos Diferidos - Obras	576.579.011	-
Total	11.954.417.875	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.

* Costos diferidos corresponden a costos incurridos en obras las cuales no tienen un ingreso en contrapartida.





NOTA 7 - INVENTARIOS:

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

Concepto	En guaraníes	
	2023	2022
Materiales de Construcción	-	384.649.058
Equipos Electrónicos	10.920.960	10.920.960
OBRAS EN EJECUCION	15.211.794.564	10.739.690.363
ALMACEN MATERIALES CONSTRUCCION	3.587.603.858	707.369.951
EDIFICIO BRANKA - DTOS	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	26.763.754.230	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 costeadando 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 en la empresa PUERTO MARINA S.A.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO:

La composición del mismo al 30 de setiembre 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	3.780.000	-	-	66.635.053	4.861.028	8.641.028
Rodados	492.493.875	-	-	-	-	497.667.690	-	-	-	497.667.690	(5.173.815)	(5.173.815)
Equipos de computación	268.322.774	92.780.452	-	-	-	116.568.787	11.340.000	-	-	127.908.787	233.194.439	151.753.987
Muebles y útiles	482.146.871	2.337.273	-	-	-	306.905.214	13.230.000	-	-	320.135.214	164.348.930	175.241.657
Herramientas	5.112.654	-	-	-	-	5.112.655	-	-	-	5.112.655	(1)	(1)
Equipos de Oficina	170.953.696	-	-	-	-	159.719.891	1.890.000	-	-	161.609.891	9.343.805	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	20.078.084	-	-	-	1.347.658.708	96.390.000	-	-	1.444.048.708	139.374.213	215.686.129
Construcciones	1.242.250.956	-	-	-	-	126.332.854	9.450.000	-	-	135.782.854	1.106.468.102	1.115.918.102
Mejoras en Inmuebles de Terceros	723.767.754	-	-	-	-	592.116.257	45.360.000	-	-	637.476.257	86.291.497	131.651.497
Totales	7.736.117.601	118.621.092	-	-	-	3.214.937.109	181.440.000	-	-	3.396.377.109	4.458.361.584	4.521.180.492

NOTA 10 - ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO

NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES:





Activos intangibles	En guaraníes	
	2023	2022
Licencias y Software	1.251.669.019	1.167.843.692
Menos amortización acumulada	-413.369.899	-364.060.013
Total general	838.299.120	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:

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales Varios Gs.	PYG	Guaraníes	2.191.131.644	2.338.395.730
Construcciones Ita Coty S.A.	PYG	Guaraníes	982.785.443	357.495.800
Concret-Mix S.A.	PYG	Guaraníes	1.176.436.300	2.316.682.194
Sika Paraguaya S.A.	PYG	Guaraníes	62.523.968	27.381.850
Achon Industrial S.A.	PYG	Guaraníes	-	5.171.852
San José Concretos S.A.	PYG	Guaraníes	6.630.000	26.037.500
Gruas Magno S.A.	PYG	Guaraníes	-	318.850.000
Metalurgica Fuentes S.R.L.	PYG	Guaraníes	90.661.100	-
Aceros Asunción S.A.	PYG	Guaraníes	31.200.500	313.968.008
BH Concretos S.A.	PYG	Guaraníes	736.580.000	-
SF Maquinarias E.A.S Unipersonal	PYG	Guaraníes	36.674.000	207.571.000
Proveedores de tarjetas de créditos	PYG	Guaraníes	1.151.327	1.397.724
Caja Colegio Goethe	PYG	Guaraníes	-	141.197.961
Caja Germany	PYG	Guaraníes	8.724.876	195.050.000
Cielo Azul B Paraguay S.A.	PYG	Guaraníes	357.663.000	-
LT Hormax S.A	PYG	Guaraníes	833.232.500	-
Proveedores Locales varios	USD	Dolares Americanos	4.980.281.818	2.589.330.047
Total cuentas a pagar por comerciales			11.495.676.476	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 30/09/2023 y al 30/09/2022, 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 <i>(incluir otras entidades)</i>				0					0	
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				39.595.890					154.592.466	
(-) Intereses a Devengar										
Total				39.595.890					154.592.466	

No 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
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	Guaranies	3.000.000.000		22/11/2024	PYG	Guaranies	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
(Incluir programas de forma individual)
Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Intereses a pagar

(-) Intereses a Devengar
Intereses deudas bursátiles a pagar

Intereses a pagar	22/11/ 2024	PYG	Guara nies	45.257.831	22/11/ 2024	PYG	Guara nies	160.808.220
-------------------	----------------	-----	---------------	------------	----------------	-----	---------------	-------------

(-) Intereses a Devengar

Total 3.045.257.831 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	En guaraníes	
	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales	0	0
Préstamos bancarios	0	0
Bonos bursátiles	0	0
Intereses	0	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, e intereses a cobrar por la compra de Bonos.

NOTA 16 - REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR:

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	2023	2022
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	95.247.771	68.667.079
Aportes y retenciones a pagar	25.861.934	18.385.564
Aguinaldos a Pagar	61.296.076	78.982
Utilidades a distribuir	1.680.000.010	-
Retenciones de la fuente a pagar	320.478.328	276.212.463
Bonificación familiar a pagar	670.095	-
Total	2.183.554.214	363.344.088

Está compuesto por salarios del mes de setiembre 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	En guaraníes	
	2023	2022
Alquileres a Pagar		
Servicios Basicos a Pagar		
Honorarios Profesionales a Pagar		
Mano de Obra a Pagar	1.528.783.994	0
Retencion de Obras a Pagar	1.527.574.455	0
Provision Gastos de Caja Chica	200.000	0
Total	3.056.558.449	0

Provisión de retenciones y por trabajos realizados en las Obras por contratistas.

NOTA 19 - OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2023	2022
Ingresos Diferidos Innova Asunción	1.856.752	434.728.628
Ingresos Diferidos Profarco	733.422	336.432.609
Ingresos Diferidos Farmazona	4.662.451.676	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	2.925.579.521	5.009.718.096
Ingresos Diferidos Profarco Boggiani	-	769.488.935
Ingresos Diferidos Vivienda Salum-Silva	550.748.763	205.854.263
Ingresos Diferidos Innova Las Mercedes	2.431.586.282	-
Ingresos Diferidos Aquaterra	-	2.322.051.223
Ingresos Diferidos Edif. Zentrum	359.235.683	1.742.369.568
Ingresos Diferidos Edif. Houze	608.901.926	1.952.274.899
Ingresos Diferidos EMSA	-	194.814.885
Ingresos Diferidos Penta Acceso A	207.012.055	914.800.482





Ingresos Diferidos Vivienda La Serena	341.037.598	909.919.178
Ingresos Diferidos Obra Edificio Host	959.395.031	-
Ingresos Diferidos Obra Matrisa	1.239.033.912	-
Ingresos Diferidos Obra Vitrium	582.721.085	-
Ingresos Diferidos Obra Vitrium USD	223.112.744	-
Ingresos Diferidos Obra Matrisa USD	509.934.585	-
Ingresos Diferidos Obra Lumiere USD	1.273.361.268	-
Ingresos Diferidos Penta Puente	4.773.771.277	-
Anticipo de Clientes	-	766.538.627
Garantía de Alquiler Clientes	2.000.000	2.000.000
Total	21.735.900.987	23.174.776.963

No Corrientes	2023	2022
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		
Obligaciones a Pagar - Distrin - Alteza	1.534.505.700	1.027.546.800
Obligaciones a Pagar - Puerto Marina S.A.	1.091.238.153	1.783.527.660
Garantía de Alquiler Clientes	4.000.000	4.000.000
Total	2.629.743.853	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 liquidas 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:

	En guaranies	
	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	-	0
Resultado del ejercicio actual	6.644.546.559	5.627.129.175
Totales	6.644.546.559	5.627.129.175

Resultado del ejercicio al 30 de setiembre de 2023 en comparación con el cierre del ejercicio 2022

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO

NOTA 25 – VENTAS:

	En guaranies	
	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	86.315.115.286	73.325.877.335
Proyectos realizados	696.413.453	1.102.688.328
Gerenciamiento de Obras	1.135.969.262	63.800.006





Fiscalización de Obras	65.490.714	-
Venta de Dptos.	-	630.541.873
Notas de Credito	-384.705.605	-227.423.640
Total	87.828.283.110	74.895.483.902
Total General	87.828.283.110	79.290.493.329

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

Costo de ventas	En guaraníes	
	2023	2022
Línea de negocio 1		
Costo de construcción	78.314.633.369	73.595.387.910
Costo de Vta. Dptos.	-	2.927.107.555
Costo de Proyectos	649.668.482	-
Costo del Dpto. Tecnico	481.153.814	-
Costo de Gerenciamiento	99.465.241	-
Total costo de ventas	79.544.920.906	76.522.495.465

NOTA 27 - GASTOS:

En Guaraníes

	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos		6.251.295	6.251.295		30.222.516	30.222.516
Gastos de alquiler		268.831.021	268.831.021		232.282.946	232.282.946
Computación y redes		30.668.636	30.668.636		-	-
Gastos por servicios		90.276.757	90.276.757		92.039.726	92.039.726
Honorarios profesionales y asesoramiento	41.259.000	1.834.661.508	1.875.920.508		917.896.084	917.896.084
Impuestos y tasas		187.824.625	187.824.625		50.734.423	50.734.423
Gastos de reparación y mantenimiento		129.911.467	129.911.467		42.026.674	42.026.674
Gastos del personal y capacitación	16.200.699	194.408.606	210.609.305	14.767.273	81.037.019	95.804.292
Seguros pagados		7.617.725	7.617.725		6.931.097	6.931.097
Otros gastos de operación		105.232.348	105.232.348		81.833.964	81.833.964
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		198.000.000	198.000.000		359.181.819	359.181.819
Sueldos y Jornales		465.360.000	465.360.000		378.059.860	378.059.860
Contribuciones Sociales		81.238.459	81.238.459		62.932.736	62.932.736
Gastos de Publicidad y Propaganda	300.000	107.654.562	107.954.562		65.244.037	65.244.037
Intereses, multas y recargos impositivos		-	-		13.132.249	13.132.249
Depreciación bienes de uso		181.440.000	181.440.000		249.846.564	249.846.564
Amortización activos intangibles		49.309.886	49.309.886		42.365.589	42.365.589





Impresos y Utiles de oficina	1.150.452	25.231.665	26.382.117	6.771.645	39.365.482	46.137.127
Suscripciones Varias	3.341.408	45.046.893	48.388.301	3.017.732	36.851.530	39.869.262
Gastos Varios de Licitaciones	954.546	-	954.546	1.033.412	-	1.033.412
Aguinaldos		38.622.501	38.622.501		31.192.487	31.192.487
Vacaciones		900.000	900.000		3.350.667	3.350.667
Comisiones Pagadas		12.649.727	12.649.727	1.165.000	130.258.503	131.423.503
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	150.000	10.012.579	10.162.579		-	-
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS			-		66.871.557	66.871.557
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		1.000.000	1.000.000		1.600.000	1.600.000
GASTOS DE EXPENSAS		81.687.145	81.687.145		106.027.214	106.027.214
Gastos de Escribania		17.482.075	17.482.075		71.791.665	71.791.665
Monitoreo y Seguridad		4.131.819	4.131.819		2.329.095	2.329.095
PRESENTES Y EVENTOS		65.096.873	65.096.873		37.823.329	37.823.329
Correos		150.181	150.181		157.306	157.306
GASTOS VARIOS	316.363		316.363	7.391.949	-	7.391.949
GASTOS VARIOS N.D		9.437.234	9.437.234	390.000	34.218.680	34.608.680
TOTAL	63.672.468	4.250.135.587	4.313.808.055	34.537.011	3.267.604.818	3.302.141.829

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos:

Otros ingresos	2023	2022	Otros gastos	2023	2022
Otros Ingresos	3.942.486.586	1.035.285.041	gastos de Proyectos	69.274.462	18.971.728
Alquileres Cobrados	47.619.050	122.751.526	Gastos varios de obras	1.140.760.885	501.498.088
Descuentos Obtenidos	98.865.998	86.567.557	Costo de Ventas de AF	-	117.485.736
Ingreso por venta de activo fijo	-	325.519.882		-	-
Total	4.088.971.634	1.570.124.006	Total	1.210.035.347	637.955.552

*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	246.282.254	147.894.126	Comisiones y gastos bancarios	13.304.831	11.604.769
Ganancia en diferencia de cambio	1.055.231.040	1.227.454.725	Perdida por diferencia de cambio	1.250.754.885	1.131.951.625
		0	Intereses Pagados	236.079.408	248.359.009
		0	Gastos por emision de bonos	5.400.000	5.400.000
Total ingresos financieros	1.301.513.294	1.375.348.851	Total gastos financieros	1.505.539.124	1.397.315.403





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:

	2023	2022
Resultado de inversiones en asociadas		
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	6.644.546.556	256.098.802
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	442.970	17.073

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 septiembre de 2023 son:

	<u>Vigencia De Contrato</u>
a) Distribuidora Policlínica S.A.	01/01/2022 al 31/01/2024
b) Profarco S.A.	01/03/2022 S/ cronograma de obras
c) Germany S.A.C.I Agrícola Ganadera	25/01/2022 al 25/01/2023
d) Estancia Campo Carreta	02/02/2022 al 07/08/2022
e) Veterinaria Nantes S.R.L	23/04/2022 s/ cronograma de obras
f) Obra Host	24/02/2023 al 31/05/2024
g) Matrisa S.A.	21/03/2023 al 31/10/2024





h) Penta S.A.	16/11/2022 al 30/11/2023
i) Compañía Marítima S.A.	21/04/2023 al 30/06/2023
j) Ellys S.R.L.	11/08/2023 al 31/12/2024
k) Penta S.A.	20/07/2023 al 31/12/2023

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 setiembre del 2023.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2023	2022
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales	4.142.672.074	84.712.052
Otros créditos	2.634.333.332	1.666.666.666
Total activo	6.777.005.406	1.751.378.718
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	66.207.164
Préstamos a corto plazo		-
Provisiones	110.247.500	90.900.000
Préstamos a largo plazo	0	-
Otros pasivos	0	-
Total pasivo	110.247.500	157.107.164

	2023	2022
Costo de ventas		
Compras a		
Centro Este S.A.	-	361.849.961
Total		361.849.961
Gastos administrativos		0
Honorarios por servicios	100.225.000	959.068.661
Otros		
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos		





+595 981 674 604 / 021 612 588

Quesada 4926 esq. Rodolfo Zotti
Edificio Atlas Center 6to Piso

www.salum-wenz.com.py



Edgar Salum
Representante Legal

Maria José Alvarez
Contadora

