



Sociedad: **SANITARIOS MATERSAN SAE**

Fecha
Presentación: **3/31/2021**

INDICE	REF.
Informacion General	
Descripción de la naturaleza y del negocio de la Sociedad	Nota 1
Prácticas y Políticas Contables	Nota 2
Balance General	BG
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 3
Inversiones temporales	Nota 4
Creditos por Ventas	Nota 5
Otros créditos	Nota 6
Bienes de Cambio	Nota 7
Anticipos	Nota 8
Gastos Pagador por Adelantado	Nota 9
Bienes de Uso	Nota 10
Activos intangibles	Nota 11
Goodwill	Nota 12
Cuentas a Pagar	Nota 13
Deudas Financieras	Nota 14
Porción corriente de la deuda a largo plazo	Nota 15
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	Nota 16
Cargas Fiscales a Pagar	Nota 17
Provisiones	Nota 18
Otros pasivos corrientes	Nota 19
Cuentas a Pagar	Nota 13
Deudas Financieras	Nota 14
Capital integrado	Nota 20
Aporte para Futura Capitalización	Nota 20
Reserva de revalúo	Nota 21
Reserva legal	Nota 21
Reservas estatutarias	Nota 21
Reservas facultativas	Nota 21
Diferencia transitoria por conversión	Nota 22
Interés minoritario	Nota 24
Estado de Resultados	ER
Ventas	Nota 25
Costo de ventas	Nota 26
Gastos de Comercialización	Nota 27
Gastos de Administración	Nota 27
Otros ingresos y gastos operativos	Nota 28
Ingresos financieros - neto	Nota 29
Gastos financieros - neto	Nota 29
Resultado de inversiones en asociadas	Nota 30
Resultado participación minoritaria	Nota 31
Impuesto a la renta	Nota 32
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	Nota 33
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	Nota 34
Utilidad/(Pérdida) neta del año	Nota 35
Utilidad neta por acción ordinaria	Nota 35
Estado de Evolución del Patrimonio Neto	EVPN
Estado de Flujos de Efectivo	EFE
Otras Notas de los Estados Financieros	
Activos gravados	Nota 36
Contingencias y compromisos	Nota 37
Impuesto diferido	Nota 38
Hechos posteriores	Nota 39
Saldos y transacciones con partes relacionadas	Nota 40

FIRMANTES	
Presidente	Lic. Carlos Antoliano Cabañas Frescura.
Sindico Titular	Lic. Guillermo Rivas
Contador	Lic. Pedro Fiore.



BALANCE GENERAL
Al 31 de Marzo de 2021
 (En miles de guaraníes)

	Nota	3/31/2021	3/31/2020
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	8,517,505	15,861,517
Inversiones temporales	4	-	-
Creditos por Ventas	5	159,575,626	610,406,834
Otros créditos	6	256,975,748	232,530,067
Bienes de Cambio	7	9,982,455,642	10,147,250,215
Anticipos	8	570,665,785	711,765,785
Gastos Pagador por Adelantado	9	16,352,048	12,170,637
Total activos corrientes		10,994,542,354	11,729,985,055
Activos no Corrientes			
Gastos Pagador por Adelantado	9	1,940,938,422	2,139,373,804
Bienes de Uso	10	2,421,340,780	2,587,896,762
Activos intangibles	11	62,637,961	57,668,845
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		4,424,917,163	4,784,939,411
Total Activos		15,419,459,517	16,514,924,466
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas a Pagar	13	2,645,726,895	3,208,235,043
Deudas Financieras	14	985,761,105	659,698,919
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	-	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	256,366,276	48,267,078
Cargas Fiscales a Pagar	17	19,385,231	37,388,466
Provisiones	18	-	-
Otros pasivos corrientes	19	183,061,913	210,248,646
Total Pasivos Corrientes		4,090,301,419	4,163,838,152
Pasivos no corrientes			
Cuentas a Pagar	13	-	-
Deudas Financieras	14	5,389,913,378	5,921,553,068
Total pasivos no corrientes		5,389,913,378	5,921,553,068
Total Pasivos		9,480,214,797	10,085,391,220
Patrimonio Neto			
Capital integrado	20	3,000,000,000	3,000,000,000
Aporte para Futura Capitalización	20	1,500,000,000	1,500,000,000
Reserva de revalúo	21	1,191,547,515	1,119,086,404
Reserva legal	21	88,570,031	88,570,031
Reservas estatutarias	21	-	-
Reservas facultativas	21	931,784,234	902,931,861
Diferencia transitoria por conversión	22	-	-
Resultados acumulados	23	-772,657,060	-181,055,050
Subtotal		5,939,244,720	6,429,533,246
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		5,939,244,720	6,429,533,246
Total Pasivos y Patrimonio Neto		15,419,459,517	16,514,924,466

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

Invalid signature

X Lic. Pedro Fiore

Lic. Pedro Fiore
 Contador
 Signed by: PEDRO ALEJANDRO FIORE FERNANDEZ

X

Lic. Carlos A. Cabañas Frescura
 Representante Legal



ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Marzo de 2021
 Comparativo con igual período del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	Nota	3/31/2021	3/31/2020
Ventas	25	594,546,305	809,284,200
Costo de ventas	26	-303,393,977	-470,180,108
Utilidad bruta		291,152,328	339,104,092
Gastos de Comercialización	27	-89,664,161	-112,432,776
Gastos de Administración	27	-244,903,755	-366,001,889
Otros ingresos y gastos operativos	28	93,279,092	21,277,463
Resultado operativo		49,863,504	-118,053,110
Ingresos financieros - neto	29	0	0
Gastos financieros - neto	29	-49,732,410	-91,854,313
Subtotal		-49,732,410	-91,854,313
Resultado de inversiones en asociadas	30	0	0
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		131,094	-209,907,423
Resultado participación minoritaria	31	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		131,094	-209,907,423
Impuesto a la renta	32	0	0
Resultado neto de actividades ordinarias		131,094	-209,907,423
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	0	0
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	0	0
Utilidad/(Pérdida) neta del año		131,094	-209,907,423
Utilidad neta por acción ordinaria	35	0	0

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.



ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 31 de Marzo de 2021
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	Aporte de los propietarios			Reserva de revalúo	Reserva de revalúo técnico	Ganancias reservadas		Resultados acumulados	Resultados del Período	Total
	Capital suscrito e integrado	Aportes a Futuras Capitalización	Primas de emisión			Reserva legal	Reserva facultativa			
Saldo al 31 de Marzo de 2019	3,000,000,000	1,500,000,000	-	1,042,367,082	-	87,051,485	740,507,952	162,423,909	-	6,532,350,428
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	162,423,909	-162,423,909	-	-
Integración del capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalúo de activos fijos	-	-	-	76,719,322	-	-	-	-	-	76,719,322
Revalúo técnico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	1,518,546	-	-	-	1,518,546
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	-	-	28,852,373	28,852,373
Saldo al 31 de marzo 2020	3,000,000,000	1,500,000,000	-	1,119,086,404	-	88,570,031	902,931,861	-	28,852,373	6,639,440,669
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	28,852,373	-801,640,527	-	-772,788,154
Integración del capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalúo de activos fijos	-	-	-	72,461,111	-	-	-	-	-	72,461,111
Revalúo técnico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	-	131,094	-772,788,154	131,094
Saldo al 31 de Marzo de 2021	3,000,000,000	1,500,000,000	-	1,191,547,515	-	88,570,031	931,784,234	-801,509,433	-743,935,781	5,939,244,720

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
Al 31 de Marzo de 2021
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	3/31/2021	3/31/2020
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ventas netas (cobros netos)	475,637,044	606,963,150
Pago a Proveedores	-380,509,635	-485,570,520
Efectivo pagado a Empleados	-81,180,497	-116,180,750
Efectivo generado (usado) por otras actividades	0	-32,500,980
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	13,946,912	(27,289,100)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	-	-
Ventas de bienes de uso	-	-
Intereses cobrados sobre inversiones	-	-
Aquisición de inversiones	-	-
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	-	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Gastos Bancarios	-	-
Aportes de Capital	-	-
Emisión de Bonos	-	-
Préstamos	(43,327,397)	(31,989,561)
Intereses Pagados	35,000,000	30,000,000
Interes Pagados a Bancos	-	-
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	(8,327,397)	(1,989,561)
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	5,619,515	(29,278,661)
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	-	-
<i>Efectivo al principio del año</i>	2,897,990	45,140,178
Efectivo al final del periodo	8,517,505	15,861,517

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO Al 31 de Marzo de 2021**Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado Al 31 de Marzo de 2020****NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA**

Antecedentes de la sociedad: naturaleza jurídica, antecedentes sobre la constitución de la sociedad y reformas estatutarias, actividad principal y secundarias.

SANITARIOS MATERSAN SOCIEDAD ANONIMA EMISORA, con cédula tributaria N° 80.012.423-5, fue constituido por Escritura Pública N°45, de fecha 5 de julio de 1995, e inscripta en el Registro Público de Comercio, bajo el N°564, Serie "B", folio 4710 y siguientes, Sección Contratos, en fecha 7 de agosto de 1995, y en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N°378, Serie "B", folio 6309 y siguientes, en fecha 31 de julio de 1995.

Los estatutos sociales fueron adaptados a las disposiciones legales vigentes sobre el mercado de valores, aprobado por la asamblea extraordinaria N° 16, de fecha 18 de noviembre de 2011 e inscripta en el Registro Público de Comercio, bajo el N° 89, Serie "B", folio 836 y siguientes, Sección Contratos, en fecha 21 de marzo de 2012 y en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 282, Serie "A", folio 3542 y siguientes, en fecha 21 de marzo de 2012.

En fecha 27 de julio de 2012, la Asamblea Extraordinaria N° 45 decide el aumento de capital en ₡ 3.000.000.000 (Guaraníes tres mil millones) representado por 6.000 acciones de valor nominal de ₡ 500.000 (Guaraníes quinientos mil) cada una, numerados del 1 al 6.000, dividido en 30 series de Guaraníes ₡ 100.000.000 (Guaraníes cien millones) caracterizado en número romano del 1 al 30.

El domicilio legal de la sociedad ha quedado fijado en la ciudad de Asunción, República del Paraguay. Conforme con lo establecido en los Estatutos Sociales, el Directorio podrá constituir el domicilio de la sociedad en otro lugar del país, así como establecer, y/o suprimir, sucursales y agencias, o representaciones, en el interior o exterior de la República.

La Sociedad tiene por objeto principal realizar por cuenta propia o de terceros la comercialización de artículos sanitarios en general, pudiendo realizar compra-venta, consignación, permutas, de productos y mercaderías en general, pudiendo extenderse a operaciones, negocios o industrias análogas o distintos de los que forman su objeto.

NOTA 2 - PRACTICAS Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas contables y criterios de valuación dictados por la Comisión Nacional de Valores y con Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y se presentan en forma comparativa con los del periodo anterior, los cuales han sido reclasificados para facilitar su comparabilidad.

Los presentes estados financieros se exponen siguiendo los lineamientos de presentación establecidos en las normas de la Comisión Nacional de Valores al solo efecto de su presentación ante dicho organismo de control.

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas aplicadas por la Sociedad:

a. Base de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a la moneda oficial del Paraguay; el Guaraní, de acuerdo a criterios de valores históricos, excepto los Bienes de Uso, que se expresan a su valor de costo revaluado; y las diferencias de cambio emergentes del rubro de Proveedores, de conformidad con normas establecidas en las Leyes N°125/91 y N°2421/04.

En efecto, no se reconocen los efectos de la inflación en el Balance General de la empresa, ni en el Resultado de sus operaciones, salvo en los casos mencionados en el párrafo anterior. Hasta la fecha no es obligatoria la corrección monetaria de los estados financieros; por lo que no es práctica generalizada en el Paraguay introducir ajustes en tal carácter, a las cifras de los Estados Financieros.

b. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por ventas son registrados contablemente en el momento del intercambio, adoptándose el principio de lo devengado, independientemente de su cobro o no. Igualmente, los gastos son reconocidos mediante el principio de lo devengado, efectuándose las provisiones sobre los gastos del periodo, pendientes de pago.

c. Valuación de los Activos Fijos

Los valores de origen de los bienes de uso y sus depreciaciones acumuladas existentes al inicio del ejercicio, se encuentran revaluados de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 125/91 y la Ley N° 2421/04 considerando los coeficientes de actualización anual suministrados a tal efecto por el Ministerio de Hacienda.

Los bienes incorporados durante el año 2020 se hallan registrados por su valor de adquisición y el revalúo y depreciación de los mismos se comuta al año siguiente de su adquisición. sobre la base del sistema lineal en los años estimados de vida útil.

d. Bienes de Cambio

Las existencias se incorporan como bienes de cambio a su costo de adquisición, más todas las erogaciones necesarias hasta poner los mismos en condiciones de utilización económica. La valuación final de las existencias, así como el costo de las mercaderías vendidas, se determinan sobre la base de Precio Promedio Ponderado.

e. Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambio que se encontraban vigentes a la fecha de cierre del Balance General. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los tipos de cambios utilizados por la empresa para valorar los mismos era como sigue:

	3/31/2021			3/31/2020		
	Indicar moneda		Miles de G.	Indicar moneda		Miles de G.
Activos	Dólares	USD	6,277.54	Dólares	USD	6,554.28
Pasivos	Dólares	USD	6,351.33	Dólares	USD	6,571.73

f. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la Ley N° 125/91 y la Ley N° 2421/04 de Adecuación Fiscal incluye o excluye para la determinación de la Renta Neta Imponible a la que se aplica la tasa del 10%.

g. Reserva Legal

La sociedad constituye anualmente reserva legal equivalente al 5% de la utilidad neta del ejercicio, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 91 de la Ley N° 1034/83.

h. Distribución de Utilidades

La distribución de utilidades se realiza una vez que la asamblea general de accionistas haya aprobado los estados financieros, y en el momento y condiciones que la misma establezca, de conformidad con el Artículo 89°, de la Ley N° 1034/83.

o. Otros principios, prácticas y métodos

Cambios en la Legislación

Con fecha 25 de septiembre de 2019 se promulgó la Ley N° 6380/19 "De Modernización y Simplificación del Sistema Tributario Nacional", con vigencia a partir del 1 de enero de 2020, la cual básicamente plantea el siguiente esquema de imposición:- Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), sucesor del Impuesto a la Renta de las Actividades Comerciales, Industriales y de Servicios (IRACIS), Impuesto sobre Renta de Actividades Agropecuarias (IRAGRO), e Impuesto a la Renta del Pequeño Contribuyente (IRPC), con las mismas tasas de imposición del 10%.- Impuesto a los Dividendos y Utilidades (IDU), que gravará las utilidades, dividendos o rendimientos cobrados en carácter de accionista de una sociedad constituida en el país. No estarán alcanzadas por el IDU, las utilidades destinadas a la cuenta de reserva legal, a reservas facultativas o a capitalización, salvo en caso de darse un rescate de capital, en cuyo caso, las utilidades destinadas a algunos de los destinos mencionados, estarán gravados por el IDU. Este impuesto se aplica por la vía de la retención, siendo el agente designado las entidades pagadoras de las utilidades y dividendos. Las tasas a aplicarse serán las siguientes: 8% si el que percibe los dividendos, utilidades o rendimientos es una persona física, jurídica u otro tipo de entidad residente en el país; y 15% siempre y cuando, el perceptor sea una entidad, persona física o jurídica no residente en el país, inclusive los obtenidos por la casa matriz del exterior, es decir, la casa matriz de las sucursales establecidas en el país. La Ley N° 6380/19 establece disposiciones especiales relacionadas a utilidades acumuladas antes la vigencia de la misma que no hayan sido capitalizadas.

SANITARIOS MATERSAN SAE

BG

Obs.: Revelar situación en el caso de contar con disponibilidad restringida

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	3/31/2021	3/31/2020
Recaudaciones a depositar	7,301,782	32,505,333
Fondo Fijo	0	0
Banco Sudameris S.A. Cta. Cte. - Casa Central	0	2,006,824
Banco Continental S.A. Cta. Cte. - Moneda Extranjera	0	-8,413
Banco Continental S.A. Cta. Cte. - Moneda Extranjera	0	0
Banco Continental S.A. Cta. Cte. - Suc. Madame Lynch	0	-18,786,440
Banco Regional S.A. Cta.Cte.	0	0
BBVA Cta. Cte. Guaraníes	0	0
Banco Itau S.A. Cta. Cte.	0	0
Banco Familiar - Cta. Cte. Guaraníes	89,213	144,213
Financiera Solar	1,126,510	0
Total	8,517,505	15,861,517

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	3/31/2021	3/31/2020
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 - Moneda Local Guaraníes	0	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

Detallar cartera vencida y no vencida por clientes locales, extranjeros y partes relacionadas

Componen saldos de las cuentas de clientes por ventas, el detalle del saldo al 31 de marzo 2020 y 2019 es el siguiente:

NOTA 5 – CREDITOS POR VENTAS

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

		En miles de guaraníes	
		3/31/2021	3/31/2020
Cientes	Moneda Local Guaraníes	235,712,272	686,543,480
Menos Provisiones	Moneda Local Guaraníes	-76,136,646	-76,136,646
Total		159,575,626	610,406,834

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

		En miles de guaraníes	
		3/31/2021	3/31/2020
Cientes	Moneda Local Guaraníes	0	0
Menos Provisiones	Moneda Local Guaraníes	0	0
Total		0	0

Composición de la cartera de créditos por ventas 3/31/2021		
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	25,980,822	0%
B. Total Cartera Vencida	-	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	9,279,919	0%
En Gestión de Cobro	-	0.00000000%
En Gestión de Cobro Judicial	200,451,531	16.99000000%
Total de la cartera de créditos (A+B)	235,712,272	
(-) Total Provisiones	(76,136,646)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	159,575,626	
Observaciones		
<u>Crterios de Clasificación utilizados</u>	De	A
Normal	1	90
En Gestión de Cobro	91	180
En Gestión de Cobro Judicial	181	en adelante

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	3/31/2021	3/31/2020
Anticipo Impuesto a la Renta	13,367,491	13,367,491
Retención de Impuesto al Valor Agregado	642,149	1,493,795
Retención Impuesto a la Renta	4,181,505	4,078,814
IVA Crédito Fiscal 10%	-	352,992
Garantía de Alquiler	-	-
Intereses Pagados a Vencer Gs	238,784,603	213,052,204
Tarjeta de Crédito/Débito	-	184,771
Total	256,975,748	232,530,067

No corrientes

Concepto	3/31/2021	3/31/2020
(nuevas cuentas a incluir)	-	-
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

NOTA 7 – BIENES DE CAMBIO

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	3/31/2021	3/31/2020
Mercaderías	9,773,178,831	10,147,250,215
Mercaderías Averiadadas	209,276,811	
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	9,982,455,642	10,147,250,215

Nota 8 - ANTICIPOS

El saldo al 31 de marzo de 2021, comparado con el periodo anterior está compuesto por las siguientes cuentas

Concepto	En miles de guaraníes	
	3/31/2021	3/31/2020
Anticipo de Gastos a Rendir	540,040,185	681,140,185
Anticipo de Acreedores	30,625,600	30,625,600
Retención IVA	-	-
Cheques Emitidos a Proveedores	-	-
Total	570,665,785	711,765,785

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

Nota 9 - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

El saldo al 31 de marzo de 2021, comparado con el periodo anterior está compuesto por las siguientes cuentas

En miles de guaraníes

En miles de guaraníes

Corto Plazo

Largo Plazo

Concepto	3/31/2021	3/31/2020	Concepto	3/31/2021	3/31/2020
Seguros a Vencer	16,352,048	12,170,637	Intereses Pagados a Vencer Gs	1,913,950,240	2,112,385,622
Intereses Bonos a Vencer	-	-	Intereses Pagados Bonos a Vencer Gs	-	-
Intereses Bancarios a Vencer	-	-	Garantía de Alquiler	26,988,182	26,988,182
Gastos de Constitución	-	-			
Desarrollo del Sistema	-	-	Total	1,940,938,422	2,139,373,804
Total	16,352,048	12,170,637			

SANITARIOS MATERSAN SAE

BG

NOTA 10 - BIENES DE USO

En miles de guaraníes

	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	
											3/31/2021	3/31/2020
Inmuebles y Edificios	3,333,137,539	-	-	-	3,333,137,539	(1,008,571,735)	(21,517,272)	-	-	(1,030,089,006.69)	2,303,048,532	2,324,565,804
Instalaciones	467,848,085	-	-	-	467,848,085	(306,065,693)	(38,810,598)	-	-	(344,876,291.42)	122,971,794	161,782,392
Herramientas y Enseres	19,946,716	-	-	-	19,946,716	(17,355,721)	(2,713,651)	-	-	(20,069,372.00)	(122,656)	2,590,995
Rodados	978,196,654	-	-	-	978,196,654	(1,054,321,331)	(74,056,762)	-	-	(1,128,378,093.16)	(150,181,439)	(76,124,677)
Muebles y Utiles	299,755,281	-	-	-	299,755,281	(140,963,091)	(19,136,350)	-	-	(160,099,440.68)	139,655,840	158,792,190
Equipos de Informatica	146,542,852	-	-	-	146,542,852	(136,280,562)	(10,061,669)	-	-	(146,342,231.31)	200,621	10,262,290
Mejoras en Predio Ajeno	6,526,102	-	-	-	6,526,102	(498,334)	(259,680)	-	-	(758,014.01)	5,768,088	6,027,768
Totales	5,251,953,229	-	-	-	5,251,953,229.00	(2,664,056,467.27)	(166,555,982)	-	-	(2,830,612,449.27)	2,421,340,780	2,587,896,762

Obs.:

Incluir aclaraciones en los siguientes casos:

1. Cuando los bienes de uso tienen alguna restricción sobre su utilización, como por ejemplo cuando están garantizando obligaciones. En su caso también hacer referencia a la nota correspondiente.
2. Cuando exista alguna previsión por desvalorización ("deterioro"), detallando la evolución de la misma en el transcurso del año.
3. Si se están capitalizando intereses al costo de bienes de uso. En su caso deberá aclararse la tasa utilizada para la capitalización.

Ver adicionalmente Norma de Información Financiera N° 11 Propiedades, planta y equipo

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

	En miles de guaraníes	
Activos intangibles	3/31/2021	3/31/2020
Licencia, Marcas y Patentes	62,637,961	57,668,845
Total general	62,637,961	57,668,845

NOTA 12 – GOODWILL

En miles de guaraníes

Goodwill	En miles de guaraníes	
	12/31/2020	12/31/2019
Total general	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

NOTA 13 – CUENTAS A PAGAR

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	3/31/2021	3/31/2020
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Proveedores Locales	PYG	Guaraní	1,061,847,832	1,106,366,641
Proveedores del Exterior	USD	Dólar estadounidense	728,981,205	938,455,925
Acreedores Varios	PYG	Guaraní	283,022,399	209,447,361
Cuentas a Pagar	PYG	Guaraní	-	-
Cheques Diferidos	PYG	Guaraní	571,875,459	953,965,116
Total cuentas a pagar			2,645,726,895	3,208,235,043

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	12/31/2020	12/31/2019
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior			-	-
Proveedores locales			-	-
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

Corto Plazo

Préstamos de Entidades Locales	3/31/2021					3/31/2020				
	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 BBVA	6/10/2020	PYG	Guaraní	31,328,270	Codeudoria	1/10/2021	PYG	Guaraní	41,287,500	Codeudoria
BANCO ITAU	1/7/2021	PYG	Guaraní	394,703,746	Codeudoria	1/7/2020	PYG	Guaraní	199,342,364	Codeudoria
Banco Contiental	12/12/2021	PYG	Guaraní	220,444,584	Codeudoria	12/12/2020	PYG	Guaraní	176,016,951	Codeudoria
Deudas bursátiles										
Préstamos de Entidades en el Exterior										
<i>(Incluir otras entidades)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	339,284,505			PYG	Guaraní	243,052,104	
Intereses a pagar		USD	Dólar estadounidense	0			USD	Dólar estadounidense	0	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	0			PYG	Guaraní	0	
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	0			USD	Dólar estadounidense	0	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Intereses a Devengar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total				985,761,105					659,698,919	

Largo Plazo

Préstamos de Entidades Locales	3/31/2021					3/31/2020				
	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 BBVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BANCO ITAU	8/5/2022	PYG	Guaraní	168,174,241	Codeudoria	8/5/2022	PYG	Guaraní	395,382,762	Codeudoria
Banco Contiental	12/20/2022	PYG	Guaraní	235,308,763	Codeudoria	12/20/2022	PYG	Guaraní	341,304,550	Codeudoria
Préstamo con Terceros Gs	9/1/2024	PYG	Guaraní	3,000,000,000	Hipotecario	9/1/2024	PYG	Guaraní	3,000,000,000	Hipotecario
Deudas bursátiles										
Préstamos de Entidades en el Exterior										
<i>(Incluir otras entidades)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	1,986,430,374			PYG	Guaraní	2,184,865,756	
Intereses a pagar		USD	Dólar estadounidense	0			USD	Dólar estadounidense	0	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	0			PYG	Guaraní	0	
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	0			USD	Dólar estadounidense	0	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Intereses a Devengar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total				5,389,913,378					5,921,553,068	

SANITARIOS MATERSAN SAE

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En miles de guaraníes	
	3/31/2021	3/31/2020
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios		
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar		
Intereses bursátiles a pagar (nuevas cuentas a incluir)		
Total general	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En miles de guaraníes	
	3/31/2021	3/31/2020
Sueldos a Pagar	46,280,248	2,207,959
Aportes y retenciones a pagar	124,485,863	46,059,119
Aguinaldo a Pagar	85,600,165	0
Total	<u>256,366,276</u>	<u>48,267,078</u>

SANITARIOS MATERSAN SAE

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

	En miles de
Impuestos a pagar	3/31/2021
Dirección General de Recaudaciones - IVA a pagar	19,385,231
Otros impuestos a pagar	0
Total	<u>19,385,231</u>

SANITARIOS MATERSAN SAE

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En miles de
	3/31/2021
Alquileres a Pagar	0
Servicios Basicos a Pagar	0
Honorarios Profesionales a Pagar	0
Servicios Personales a Pagar	0
Gastos Aduaneros a Pagar	0
Seguros a Pagar	0
Anticipo de Clientes	0
Embargos Judiciales	0
Total	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

Corrientes	3/31/2021	3/31/2020	No Corrientes	12/31/2020	12/31/2019
Otros Prestamos a Pagar	183,061,913	210,248,646	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Total	183,061,913	210,248,646	Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	3/31/2021	3/31/2020
Monto Capital Social	3,000,000,000	3,000,000,000
Monto Capital Integrado	3,000,000,000	3,000,000,000
Cantidad de Acciones	6000	6000
Total	<u>3,000,000,000</u>	<u>3,000,000,000</u>

NOTA 20 – APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Fecha	3/31/2021	3/31/2020
Aporte Irrevocable para Aumento de Capital	1,500,000,000	1,500,000,000
Total	<u>1,500,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>

NOTA 21 – RESERVAS

En miles de guaraníes

3/31/2021 **3/31/2020**

a Reserva de revalúo 1,191,547,515 1,119,086,404

Reserva de revalúo fiscal: Al cierre del ejercicio aplicando el coeficiente de revalúo determinado por la Administración Tributaria. **Reserva de técnico:** Valuación extraordinaria según valor tasación de bienes inmuebles.

b Reserva legal 88,570,031 88,570,031

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 91° de la Ley 1034/83 del comerciante, la sociedad constituye una reserva legal anual a una tasa del 5% sobre la utilidad del ejercicio. Dicha reserva no deberá superar el 20% del capital suscrito.

c Reservas estatutarias 0 0

N/A

d Reservas facultativas 931,784,234 902,931,861

Por decisión del Directorio constante en Acta Nro. 95 de fecha 20/08/2020, con cargo a resultados acumulados del Ejercicio Año 2018, fue complementada la reserva facultativa por valor de Gs.162.423.909, la cual fue aprobada por la Asamblea Ordinaria, de fecha 31/08/2020.

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

En miles de guaraníes

	3/31/2021	3/31/2020
Diferencia transitoria por conversión	0	0

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	3/31/2021	3/31/2020
Resultado de ejercicios anteriores	-772,788,154	28,852,373
Resultado del ejercicio actual	131,094	-209,907,423
Totales	<u>-772,657,060</u>	<u>-181,055,050</u>

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En miles de guaraníes	
	3/31/2021	3/31/2020
Interes Minoritario	0	0

NOTA 25 – VENTAS

Ventas	En miles de guaraníes	
	3/31/2021	3/31/2020
Ventas Local		
Ventas Netas	594,546,305	809,284,200
Total	<u>594,546,305</u>	<u>809,284,200</u>

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	Miles de guaraníes	
	3/31/2021	3/31/2020
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	10,147,250,215	10,176,002,601
+ Compra de bienes y servicios	138,599,404	441,427,722
+ Costo de producción	0	0
- Existencia final de inventario	-9,982,455,642	-10,147,250,215
Total costo de ventas	<u>303,393,977</u>	<u>470,180,108</u>

SANITARIOS MATERSAN SAE

ER

NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

	3/31/2021			3/31/2020		
	Gastos de Comercializacion	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Comercializacion	Gastos Administrativos	Total
Remuneracion de Administradores, directores, sindicos y consejo de Vigilancia	0	909,091	909,091	0	105,934,669	105,934,669
Sueldos y jornales	0	94,658,243	94,658,243	0	94,603,755	94,603,755
Contribuciones sociales	0	20,613,416	20,613,416	0	15,609,618	15,609,618
Regalias y honorarios por servicios tecnicos	50,000,000	0	50,000,000	0	0	0
Servicios basicos	0	32,134,217	32,134,217	0	19,158,440	19,158,440
Gastos de Reparacion y Mantenimiento	0	22,340,001	22,340,001	0	0	0
Gastos de Cafeteria y Limpieza	0	1,583,787	1,583,787	0	1,710,695	1,710,695
Comisiones pagadas	5,181,819	0	5,181,819	0	0	0
Alquileres Pagados	0	16,909,092	16,909,092	0	39,294,840	39,294,840
Descuentos otorgados	26,285,792	0	26,285,792	0	0	0
Impuestos, tasas y contribuciones	0	699,965	699,965	0	0	0
Impresos, Utiles de Oficina y Informatica	0	8,076,912	8,076,912	0	7,865,462	7,865,462
Depreciaciones bienes de uso	0	0	0	0	0	0
Gastos Bancarios	0	0	0	0	0	0
Intereses Bancarios Pagados	0	0	0	0	0	0
Intereses Bonos Pagados	0	0	0	0	0	0
Comisiones y Gastos de Emision de Bonos	0	9,337,784	9,337,784	0	3,056,886	3,056,886
Gastos de movilidad, viaticos y fletes	0	0	0	0	0	0
Publicidad y Propaganda	0	0	0	5,132,612	0	5,132,612
Reserva Legal del Ejercicio	0	0	0	0	0	0
Otros	8,196,550	37,641,247	45,837,797	107,300,164	78,767,524	186,067,688
Total	89,664,161	244,903,755	334,567,916	112,432,776	366,001,889	478,434,665

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

Otros ingresos

Intereses Cobrados

Ingresos Varios

Total

	3/31/2021	3/31/2020
Intereses Cobrados	5,294,650	2,870,417
Ingresos Varios	87,984,442	18,407,046
Total	93,279,092	21,277,463

Otros gastos

Total

	3/31/2021	3/31/2020
	-	-
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

	3/31/2021	3/31/2020		3/31/2021	3/31/2020
Ingresos Financieros netos			Gastos Financieros netos		
			Gastos Bancarios	22,000	1,569,691
			Intereses Bancarios Pagados	12,948,163	39,668,770
			Intereses Pagados Prestamos c/ 3ros	35,000,000	30,000,000
			Otros	1,762,247	20,615,852
Total ingresos financieros	-	-	Total gastos financieros	49,732,410	91,854,313

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

Nota 34 - Resultado de inversiones en asociadas

Miles de guaraníes

Resultado de inversiones en asociadas	3/31/2021	3/31/2020
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

Nota 31 - Resultado participación minoritaria

Miles de guaraníes

Resultado participación minoritaria	3/31/2021	3/31/2020
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes

	3/31/2021	3/31/2020
Impuesto a la renta	0	-
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En miles de guaraníes

	3/31/2021	3/31/2020
Conceptos		
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

NO /

NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

	3/31/2021
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	0
Utilidad Neta	131,094
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	0

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

Los siguientes bienes de propiedad de la Sociedad han sido hipotecados y prendados en garantía de obligaciones financieras.

Al 31 de Marzo de 2020

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (Guaranies)	A favor de
Inmuebles	Casa Central	Hipotecaria	5,220,000,000	Prestamos con Terceros

Al 31 de Marzo de 2021

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (Guaranies)	A favor de
Inmuebles	Casa Central	Hipotecaria	5,190,000,000	Prestamos con Terceros

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de Marzo de 2021 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.

SANITARIOS MATERSAN SAE

[Índice](#)

NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO

En miles de guaraníes

Al ... de 20X2 la Sociedad constituyó una provisión para impuesto a la renta de Guaraníes (Al ... de20X1: Guaraníes) / (La Sociedad no ha constituido provisión para impuesto a la renta, debido a que a esa fecha la misma generó renta imponible que fue compensada con quebrantos impositivos acumulados a esa fecha).

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido, método del pasivo. El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea Impuesto a la renta del Estado de resultados.

El siguiente cuadro detalla las diferencias temporales a la tasa del impuesto a los efectos de determinación del impuesto diferido:

	2021	2020
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Inversiones		
Previsión para deudores incobrables		
Bienes de uso		
Activos intangibles		
Previsión del pasivo		
Deudas comerciales y bancarias		
Bienes de cambio		
Sub - total		
Previsión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos		
Quebranto impositivo		
Total		

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

Como parte de las evaluaciones del Directorio de la Sociedad, sobre las operaciones comerciales y financieras, se ha concluido que no se han generado efectos que deban ser reconocidos en los estados contables de la Sociedad al ejercicio finalizado al 31 de Marzo de 2021.

El Directorio de la sociedad continuara evaluando, y tomara las medidas que sean necesarias para mitigar el impacto de la coyuntura generada a partir de la pandemia de Virus COVID-19.

Excepto por lo mencionado, entre la fecha de cierre del periodo y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de Diciembre de 2020.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Miles de guaraníes

	3/31/2021	3/31/2020
ACTIVO		
Inversiones temporales	0	0
Cuentas a cobrar comerciales	0	0
Otros créditos	0	0
Total activo	0	0
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	0	0
Préstamos a corto plazo	0	0
Provisiones	0	0
Préstamos a largo plazo	0	0
Otros pasivos	0	0
Total pasivo	0	0

	3/31/2021	3/31/2020
Costo de ventas	0	0
Compras a	0	0
	0	0
Gastos administrativos	0	0
Honorarios por servicios	0	0
Otros	0	0
Gastos financieros	0	0
Intereses pagados por préstamos	0	0