



Sociedad: **SANITARIOS MATERSAN SAE**

Fecha
Presentación: **30/9/22**

	INDICE	REF.
Informacion General		
	Descripción de la naturaleza y del negocio de la Sociedad	Nota 1
	Prácticas y Políticas Contables	Nota 2
Balance General		
	Efectivo y equivalente de efectivo	BG 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		
	Ventas	ER 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		
Estado de Flujos de Efectivo		
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 30 de Septiembre de 2022
 (En miles de guaraníes)

	Nota	30/9/22	30/9/21
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	68.846.677	154.790.159
Inversiones temporales	4	-	-
Creditos por Ventas	5	212.973.246	129.257.874
Otros créditos	6	219.957.566	446.056.255
Bienes de Cambio	7	10.022.525.619	10.080.591.192
Anticipos	8	204.709.385	439.299.385
Gastos Pagador por Adelantado	9	-	250.004
Total activos corrientes		10.729.012.493	11.250.244.869
Activos no Corrientes			
Gastos Pagador por Adelantado	9	391.593.658	432.325.402
Bienes de Uso	10	2.326.097.971	2.421.340.780
Activos intangibles	11	62.637.961	62.637.961
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		2.780.329.590	2.916.304.143
Total Activos		13.509.342.083	14.166.549.012
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas a Pagar	13	2.895.393.701	2.876.762.705
Deudas Financieras	14	1.501.443.367	1.076.895.351
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	-	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	266.461.847	296.580.828
Cargas Fiscales a Pagar	17	24.121.518	16.044.696
Provisiones	18	125.287.419	21.943.377
Otros pasivos corrientes	19	-	93.061.913
Total Pasivos Corrientes		4.812.707.851	4.381.288.870
Pasivos no corrientes			
Cuentas a Pagar	13	-	-
Deudas Financieras	14	3.465.082.176	3.909.296.924
Total pasivos no corrientes		3.465.082.176	3.909.296.924
Total Pasivos		8.277.790.027	8.290.585.794
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	1.191.547.515
Reserva legal	21	88.570.031	88.570.031
Reservas estatutarias	21	-	-
Reservas facultativas	21	931.784.234	931.784.234
Diferencia transitoria por conversión	22	-	-
Resultados acumulados	23	-1.480.349.726	-835.938.562
Subtotal		5.231.552.054	5.875.963.218
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		5.231.552.054	5.875.963.218
Total Pasivos y Patrimonio Neto		13.509.342.081	14.166.549.012

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



ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Septiembre de 2022
 Comparativo con igual período del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	Nota	30/9/22	30/9/21
Ventas	25	379.971.952	1.734.106.001
Costo de ventas	26	-201.948.229	-899.037.014
Utilidad bruta		178.023.723	835.068.987
Gastos de Comercialización	27	-10.899.094	-280.983.918
Gastos de Administración	27	-276.641.090	-787.468.405
Otros ingresos y gastos operativos	28	25.841.108	338.794.405
Resultado operativo		-83.675.353	105.411.069
Ingresos financieros - neto	29	0	0
Gastos financieros - neto	29	-155.015.305	-168.561.477
Subtotal		-155.015.305	-168.561.477
Resultado de inversiones en asociadas	30	0	0
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		-238.690.658	-63.150.408
Resultado participación minoritaria	31	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		-238.690.658	-63.150.408
Impuesto a la renta	32	0	0
Resultado neto de actividades ordinarias		-238.690.658	-63.150.408
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		-238.690.658	-63.150.408
Utilidad neta por acción ordinaria	35	0	0

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

SANITARIOS MATERSAN SAE

[Indice](#)



ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 30 de Septiembre de 2022
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	Aporte de los propietarios			Reserva de revalúo	Reserva de revalúo técnico	Reserva legal	Ganancias reservadas		Resultados del Periodo	Total
	Capital suscrito e integrado	Aportes a Futuras Capitalización	Primas de emisión				Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Saldo al 30 de Junio 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	-393.366.928	-364.514.555
Saldo al 30 de Junio 2020	3.000.000.000	1.500.000.000	-	1.119.086.404	-	88.570.031	902.931.861	28.852.373	-393.366.928	6.246.073.741
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	28.852.373	-801.640.527	393.366.928	-379.421.226
Integración del capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalúo de activos fijos	-	-	-	72.461.111	-	-	-	-	-	72.461.111
Revalúo técnico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	-	-99.976.386	-	-99.976.386
Saldo al 30 de Septiembre de 2022	3.000.000.000	1.500.000.000	-	1.191.547.515	-	88.570.031	931.784.234	-901.616.913	393.366.928	5.839.137.240

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



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
Al 30 de Septiembre de 2022
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	30/9/22	30/9/21
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ventas netas (cobros netos)	341.974.757	1.387.284.801
Pago a Proveedores	-307.777.281	-832.370.880
Efectivo pagado a Empleados	-74.380.697	-321.786.013
Efectivo generado (usado) por otras actividades	-30.208.192	-155.564.835
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	(70.391.413)	77.563.073
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	-	-
Ventas de bienes de uso	-	-
Intereses cobrados sobre inversiones	-	-
Adquisición de inversiones	-	-
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	-	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Gastos Bancarios	-	-
Aportes de Capital	(4.362.577)	-
Emisión de Bonos	-	-
Préstamos	-	(10.890.654)
Intereses Pagados	(11.189.493)	(1.089.065)
Interes Pagados a Bancos	-	(1.350.441)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	(15.552.070)	(13.330.160)
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	(85.943.483)	64.232.913
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	-	-
<i>Efectivo al principio del año</i>	154.790.160	90.557.247
Efectivo al final del periodo	68.846.677	154.790.160

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

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 período, 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 computa al

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:

	30/9/22			30/9/21		
	Indicar moneda		Miles de G.	Indicar moneda		Miles de G.
Activos	Dólares	USD	6.837,90	Dólares	USD	6.895,80
Pasivos	Dólares	USD	6.850,05	Dólares	USD	6.918,66

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 89º. de la Ley N° 1034/83.

o. Otros principios, prácticas y métodos

Cambios en la Legislación Impositiva

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	30/9/22	30/9/21
Recaudaciones a depositar	62.437.721	153.582.285
Fondo Fijo	0	0
Banco Sudameris S.A. Cta. Cte. - Casa Central	0	0
Banco Continental S.A. Cta. Cte. - Moneda Extranjera	0	0
Banco Continental S.A. Cta. Cte. - Moneda Extranjera	0	0
Banco Continental S.A. Cta. Cte. - Suc. Madame Lynch	0	0
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. Guaranies	89.213	89.213
Financiera Solar	6.319.743	1.118.661
Total	68.846.677	154.790.159

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	30/9/22	30/9/21
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	0	0
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	0	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

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 30 de junio 2021 y 2020 es el siguiente:

NOTA 5 – CREDITOS POR VENTAS

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

		En miles de guaraníes	
		30/9/22	30/9/21
Cientes	Moneda Local Guaraníes	289.109.892	205.394.520
Menos Provisiones	Moneda Local Guaraníes	-76.136.646	-76.136.646
Total		212.973.246	129.257.874

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

		En miles de guaraníes	
		30/9/22	30/9/21
Cientes	Moneda Local Guaraníes	0	0
Menos Provisiones	Moneda Local Guaraníes	0	0
Total		0	0

BG

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/9/22
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	15.980.822	0%
B. Total Cartera Vencida	-	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	19.279.919	0%
En Gestión de Cobro	-	0,00000000%
En Gestión de Cobro Judicial	253.849.151	16,9900000%
Total de la cartera de créditos (A+B)	289.109.892	
(-) Total Provisiones	(76.136.646)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	212.973.246	
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados	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	30/9/22	30/9/21
Anticipo Impuesto a la Renta	13.367.491	13.367.491
Retención de Impuesto al Valor Agregado	50.958	2.687.303
Retención Impuesto a la Renta	4.181.505	4.181.505
IVA Crédito Fiscal 10%	11.066.944	168.225
Garantía de Alquiler	-	-
Intereses Pagados a Vencer Gs	191.290.668	425.651.731
Tarjeta de Crédito/Débito	-	-
Total	219.957.566	446.056.255

No corrientes

Concepto	30/9/22	30/9/21
(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	
	30/9/22	30/9/21
Mercaderías	9.813.248.808	9.871.314.381
Mercaderías Averiadas	209.276.811	209.276.811
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	10.022.525.619	10.080.591.192

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

Nota 8 - ANTICIPOS

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

En miles de guaraníes

Concepto	30/9/22	30/9/21
Anticipo de Gastos a Rendir	174.083.785	408.673.785
Anticipo de Acreedores	30.625.600	30.625.600
Retención IVA	-	-
Cheques Emitidos a Proveedores	-	-
Total	204.709.385	439.299.385

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

Corto Plazo			Largo Plazo		
Concepto	En miles de guaraníes		Concepto	En miles de guaraníes	
	30/9/22	30/9/21		30/9/22	30/9/21
Seguros a Vencer	-	250.004	Intereses Pagados a Vencer Gs	364.605.476	405.337.220
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	-	250.004	Total	391.593.658	432.325.402

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	
											30/9/22	30/9/21
Inmuebles y Edificios	3.393.738.944	-	-	-	3.393.738.944	(1.051.597.211)	(21.517.272)	-	-	(1.073.114.482,69)	2.320.624.461	2.303.048.532
Instalaciones	475.584.642	-	-	-	475.584.642	(327.578.429)	(38.810.598)	-	-	(366.389.027,42)	109.195.615	122.971.794
Herramientas y Enseres	20.033.406	-	-	-	20.033.406	(38.868.457)	(2.713.651)	-	-	(41.582.108,00)	(21.548.702)	(122.656)
Rodados	982.307.202	-	-	-	982.307.202	(1.075.834.067)	(74.056.762)	-	-	(1.149.890.829,16)	(167.583.627)	(150.181.439)
Muebles y Útiles	303.733.992	-	-	-	303.733.992	(162.475.827)	(19.136.350)	-	-	(181.612.176,68)	122.121.815	139.655.840
Equipos de Informática	146.880.951	-	-	-	146.880.951	(157.793.298)	(10.061.669)	-	-	(167.854.967,31)	(20.974.016)	200.621
Mejoras en Predio Ajeno	6.533.175	-	-	-	6.533.175	(22.011.070)	(259.680)	-	-	(22.270.750,01)	(15.737.575)	5.768.088
Totales	5.328.812.312	-	-	-	5.328.812.312,00	(2.836.158.359,27)	(166.555.982)	-	-	(3.002.714.341,27)	2.326.097.971	2.421.340.780

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	30/9/22	30/9/21
Licencia, Marcas y Patentes	62.637.961	62.637.961
Total general	62.637.961	62.637.961

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	30/9/22	30/9/21
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Proveedores Locales	PYG	Guaraní	1.091.596.753	1.074.171.586
Proveedores del Exterior	USD	Dólar estadounidense	866.219.168	884.920.345
Acreedores Varios	PYG	Guaraní	375.380.692	353.499.086
Cuentas a Pagar	PYG	Guaraní	-	-
Cheques Diferidos	PYG	Guaraní	562.197.088	564.171.688
Total cuentas a pagar			2.895.393.701	2.876.762.705

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	30/6/22	30/6/21
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	30/9/22					30/9/21				
	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	10/6/20	PYG	Guaraní	28.462.908	Codeudoria	10/1/21	PYG	Guaraní	31.328.270	Codeudoria
BANCO ITAU	7/1/21	PYG	Guaraní	560.377.987	Codeudoria	7/1/20	PYG	Guaraní	394.703.746	Codeudoria
Banco Contiental	12/12/21	PYG	Guaraní	455.753.347	Codeudoria	12/12/20	PYG	Guaraní	220.444.584	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	456.849.125			PYG	Guaraní	430.418.751	
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				1.501.443.367					1.076.895.351	

Largo Plazo

Préstamos de Entidades Locales	30/9/22					30/9/21				
	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	5/8/22	PYG	Guaraní	0	Codeudoria	5/8/22	PYG	Guaraní	168.174.241	Codeudoria
Banco Contiental	20/12/22	PYG	Guaraní	0	Codeudoria	20/12/22	PYG	Guaraní	235.308.763	Codeudoria
Prestamo con Terceros Gs	1/9/24	PYG	Guaraní	3.000.000.000	Hipotecario	1/9/24	PYG	Guaraní	3.000.000.000	Hipotecario
Deudas bursátiles	5/4/28	PYG	Guaraní	100.476.700					100.476.700	
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	364.605.476			PYG	Guaraní	405.337.220	
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				3.465.082.176					3.909.296.924	

NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

	En miles de guaraníes	
	30/9/22	30/9/21
Porción corriente de la deuda a largo plazo		
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios		
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar		
Intereses bursátiles a pagar		
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>		
Total general	-	-

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En miles de guaraníes	
	30/9/22	30/9/21
Sueldos a Pagar	17.402.836	33.073.096
Aportes y retenciones a pagar	217.201.000	177.907.567
Aguinaldo a Pagar	31.858.011	85.600.165
Total	<u>266.461.847</u>	<u>296.580.828</u>

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

	En miles de guaraníes	
	30/9/22	30/9/21
Impuestos a pagar		
Dirección General de Recaudaciones - IVA a pagar	24.121.518	16.578.995
Otros impuestos a pagar	0	-534.299
Total	24.121.518	16.044.696

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En miles de guaraníes	
	30/9/22	30/9/21
Alquileres a Pagar	0	0
Servicios Basicos a Pagar	0	0
Honorarios Profesionales a Pagar	0	0
Servicios Personales a Pagar	0	0
Gastos Aduaneros a Pagar	0	21.943.377
Seguros a Pagar	0	0
Anticipo de Clientes	125.287.419	0
Embargos Judiciales	0	0
Total	125.287.419	21.943.377

SANITARIOS MATERSAN SAE

BG

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

Corrientes	30/9/22	30/9/21	No Corrientes	30/9/22	30/9/21
Otros Prestamos a Pagar	-	93.061.913	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Total	-	93.061.913	Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	30/9/22	30/9/21
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	30/9/22	30/9/21
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>

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

NOTA 21 – RESERVAS

En miles de guaraníes

30/9/22 **30/9/21**

a Reserva de revalúo 1.191.547.515 1.191.547.515

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 931.784.234 931.784.234

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.

SANITARIOS MATERSAN SAE

[BG](#)

NOTA 21 – RESERVAS

En miles de guaraníes

30/9/22 **30/9/21**

a Reserva de revalúo 1.191.547.515 1.191.547.515

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 931.784.234 931.784.234

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	
	30/9/22	30/9/21
Diferencia transitoria por conversión	0	0

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	30/9/22	30/9/21
Resultado de ejercicios anteriores	-1.241.659.068	-772.788.154
Resultado del ejercicio actual	-238.690.658	-63.150.408
Totales	<u>-1.480.349.726</u>	<u>-835.938.562</u>

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

En miles de guaraníes

	30/9/22	30/9/21
Interes Minoritario	0	0

NOTA 25 – VENTAS

Ventas	En miles de guaraníes	
	30/9/22	30/9/21
Ventas Local		
Ventas Netas	379.971.952	1.734.106.001
Total	<u>379.971.952</u>	<u>1.734.106.001</u>

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	Miles de guaraníes	
	30/9/22	30/9/21
Linea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	10.088.397.286	10.088.397.286
+ Compra de bienes y servicios	136.076.562	891.230.920
+ Costo de producción	0	0
- Existencia final de inventario	-10.022.525.619	-10.080.591.192
Total costo de ventas	<u>201.948.229</u>	<u>899.037.014</u>

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

	30/9/22			30/9/21		
	Gastos de Comercializacion	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Comercializacion	Gastos Administrativos	Total
Remuneracion de Administradores, directores, sindicos y consejo de Vigilancia	0	46.799.998	46.799.998	0	66.716.669	66.716.669
Sueldos y jornales	0	63.846.094	63.846.094	0	288.468.840	288.468.840
Contribuciones sociales	0	10.534.603	10.534.603	0	4.287.387	4.287.387
Regalias y honorarios por servicios tecnicos	454.545	82.681.818	83.136.363	-	0	0
Servicios basicos	0	18.158.181	18.158.181	0	32.306.628	32.306.628
Gastos de Reparacion y Mantenimiento	3.026.818	0	3.026.818	6835272	0	6.835.272
Gastos de Cafeteria y Limpieza	0	0	0	0	3.977.717	3.977.717
Comisiones pagadas	0	0	0	10.363.638	795.136	11.158.774
Alquileres Pagados	0	24.875.452	24.875.452	0	81.009.093	81.009.093
Descuentos otorgados	1.519.941	0	1.519.941	161.850.433	0	161.850.433
Impuestos, tasas y contribuciones	0	150.000	150.000	0	1.104.514	1.104.514
Impresos, Utiles de Oficina y Informatica	0	2.580.837	2.580.837	0	5.143.718	5.143.718
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	0	0	0	12.491.272	12.491.272
Gastos de movilidad, viaticos y fletes	0	0	0	31.047.302	0	31.047.302
Publicidad y Propaganda	0	0	0	0	0	0
Reserva Legal del Ejercicio	0	0	0	0	0	0
Otros	5.897.790	27.014.107	32.911.897	70.887.273	291.167.431	362.054.704
Total	10.899.094	276.641.090	287.540.184	280.983.918	787.468.405	1.068.452.323

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

Otros ingresos	30/9/22	30/9/21
Intereses Cobrados	9.324.062	606.562
Ingresos Varios	16.517.046	338.187.843
Total	25.841.108	338.794.405

Otros gastos	30/9/22	30/9/21
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

	30/9/22	30/9/21
Ingresos Financieros netos		
Total ingresos financieros	-	-

	30/9/22	30/9/21
Gastos Financieros netos		
Gastos Bancarios	0	1.722.000
Intereses Bancarios Pagados	7.150.680	26.344.183
Intereses Pagados Prestamos c/ 3ros	143.550.000	70.000.000
Otros	4.314.625	70.495.294
Total gastos financieros	155.015.305	168.561.477

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

Nota 34 - Resultado de inversiones en asociadas

Miles de guaraníes

Resultado de inversiones en asociadas	30/9/22	30/9/21
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[ER](#)

Nota 31 - Resultado participación minoritaria

Miles de guaraníes

Resultado participación minoritaria

30/9/22

30/9/21

Total

-

-

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes

	30/9/22	30/9/21
Impuesto a la renta	0	-
Total	-	-

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En miles de guaraníes

	30/9/22	30/9/21
Conceptos		
Total	-	-

SANITARIOS MATERSAN SAE

[Indice](#)

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 30 de Septiembre de 2022 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

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:

	2022	2021
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Inversiones		
Provisión para deudores incobrables		
Bienes de uso		
Activos intangibles		
Provisión del pasivo		
Deudas comerciales y bancarias		
Bienes de cambio		
Sub - total		
Provisión 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 30 de Septiembre de 2022.

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 30 de Septiembre de 2022.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Miles de guaraníes

	30/9/22	30/9/21
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

	30/9/22	30/9/21
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