



Notas a los Estados Financieros al 30 de setiembre de 2023

NOTA 1 – Información básica sobre la entidad

La Sociedad fue constituida en Asunción, Paraguay por Escritura Pública N° 11 del 17 de febrero de 1998 con una duración de 99 años.

Los estatutos sociales de la Sociedad fueron inscriptos en el Registro Público de Comercio el 26 de marzo de 1998 bajo el N° 196 folio 1.359 y siguientes de la Sección Contratos Serie “A”.

Los estatutos sociales fueron modificados según:

- Escritura Pública N° 16 del 10 de mayo de 2001 e inscripta en el Registro Público de Comercio el 19 de setiembre de 2001, bajo el N° 489 Serie “B”, folio 5.025 y siguientes.
- Escritura Pública N° 11 del 20 de setiembre de 2003 e inscripta en el Registro Público de Comercio el 25 de julio de 2003, bajo el N° 11 Serie “A”, folio 29 y siguientes.
- Escritura Pública N° 90 del 26 de diciembre de 2005 e inscripta en el Registro Público de Comercio el 27 de febrero de 2006, bajo el N° 306 Serie “D”, folio 833 y siguientes.
- Escritura Pública N° 15 del 31 de diciembre de 2007 e inscripta en el Registro Público de Comercio el 16 de mayo de 2008, bajo el N° 225 Serie “A”, folio 2244 y siguientes.
- Escritura Pública N° 214 del 28 de setiembre de 2011 e inscripta en el Registro Público de Comercio el 28 de julio de 2011, bajo el N° 552 Serie “A”, folio 4.756 y siguientes.
- Escritura Pública N° 177 del 11 de mayo de 2012 e inscripta en el Registro Público de Comercio el 5 de setiembre de 2012, bajo el N° 591 Serie “A”, folio 5460 y siguientes.
- Escritura Pública N° 409 del 14 de julio de 2014 e inscripta en el Registro Público de Comercio el 25 de julio de 2014, bajo el N° 860 Serie “C”, folio 5308 y siguientes.
- Escritura Pública N° 497 del 18 de octubre de 2021 e inscripta en el Registro Público de Comercio el 22 de noviembre de 2021, bajo el N° 1 Serie comercial, folio 1 y siguientes.
- Escritura Pública N° 31 del 26 de enero de 2022 e inscripta en el Registro Público de Comercio el 22 de febrero de 2022, bajo el N° 2 Serie comercial, folio 15 y siguientes.

La Sociedad tiene por actividad principal dedicarse a la importación, procesamiento, industrialización y comercialización de vidrios, importación de perfiles, herrajes y materiales de construcción en seco, así como también de cualquier otro tipo de mercaderías. Su domicilio legal actual está ubicado en la calle Pitiantuta 637 de la ciudad de Fernando de la Mora. Al 30 de setiembre de 2023 la Sociedad contaba con 386 personas en su nómina de personal.



NOTA 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

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

a. Bases de contabilización

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera y los bienes de uso según se explica en los puntos c. y h. de la presente nota, y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la Sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo. De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los estados financieros, podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera de la Sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación acumulada al 30/06/2023 es de 2,2% y 8,1% en el año 2022.

Información comparativa:

Los estados financieros al 30 de setiembre de 2023 y la información complementaria relacionada con ellos, se presentan en forma comparativa con los correspondientes estados e información complementaria del año finalizado el 31 de diciembre de 2022. Algunas cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2022 fueron reclasificadas en los presentes estados financieros con el fin de hacerlas comparables con las del año actual y facilitar su comparación.

b. Uso de estimaciones

"La preparación de los estados financieros requiere por parte de la Dirección de la Sociedad la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y gastos registrados en el año. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad se han calculado en función de la mejor información disponible al 30 de setiembre de 2023, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos años. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos años, es reconocido en el año en que la estimación es modificada y en los años futuros afectados, o sea, se registra en forma prospectiva.

Las áreas más significativas en las que la Dirección de la Sociedad ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros conciernen las provisiones para deudores incobrables, los valores residuales y las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo y el



cargo por impuesto a la renta. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

c. Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio (ver Nota 13). Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los tipos de cambio vigentes eran los siguientes:

	30 de setiembre de 2023		31 de diciembre de 2022	
	Compra	Venta	Compra	Venta
Dólar Americano	7.290	7.307	7.323	7.340
Euros	7.708	7.727	7.798	7.817
Real	1.446	1.450	1.401	1.404

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio son reconocidas en resultados.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para la preparación del estado de flujos de efectivo se consideraron dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y las inversiones en Fondos Mutuos dada su alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

e. Créditos por ventas y otros créditos

Los créditos por ventas y otros créditos se presentan por su costo menos cualquier pérdida por incobrabilidad.

f. Previsiones para cuentas incobrables

Al 31 de diciembre de 2021 se constituyeron provisiones. En los Art. 60 y 61 del decreto 3182/19 se describen las condiciones de deducibilidad de las provisiones.

g. Bienes de cambio

Las existencias se valúan a su costo de adquisición de acuerdo con el criterio de valuación de salidas de existencias “promedio ponderado”. El valor contable de las existencias no supera el valor probable de realización de las mismas. Las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios se estiman tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del ejercicio. Ver nota 6.

h. Bienes de uso

Valor Bruta

Los bienes de uso figuran presentados a sus valores de adquisición, netos de depreciaciones y pérdidas e por deterioro cuando corresponde, dichos bienes serán re expresados cuando la variación



en el índice general de precios al consumo alcance al menos el 20% acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo.

Gastos posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de un bien de uso son únicamente activados cuando éstos incrementan los beneficios futuros del mismo. Los demás gastos son reconocidos en el Estado de Resultados en el momento en que se incurren.

Depreciaciones

Las depreciaciones se calculan usando porcentajes fijos sobre el costo de los bienes de uso menos sus valores residuales, estimados según la vida útil esperada para cada categoría, a partir del año siguiente de la fecha de su incorporación. Los valores residuales y las vidas útiles serán revisados, y en su caso ajustados, al final de cada periodo.

Adicionalmente la Sociedad realiza una evaluación del valor de mercado de las obras en inmuebles una vez que estas hayan finalizado, a través del informe de peritos independientes, y en caso de registrarse un valor superior al contable, se registra el incremento correspondiente con crédito a la reserva patrimonial denominada "Revalúo técnico".

i. Intangibles

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

j. Deudas comerciales y diversas

Las deudas comerciales y diversas están presentadas a su costo amortizado.

k. Deudas financieras

Las deudas financieras están presentadas a su costo amortizado, con cualquier diferencia entre el costo y su valor de cancelación, reconocida en el Estado de Resultados durante el período de financiamiento, utilizando tasas de interés efectivas

l. Patrimonio

Los dividendos son reconocidos como pasivo en la fecha que son aprobados.

m. Reconocimiento de ingresos y egresos

"Los ingresos provenientes de la venta de mercaderías se miden al valor de venta del bien, neto de cualquier descuento o rebaja comercial. El ingreso es reconocido cuando los principales riesgos y beneficios que se derivan de la propiedad se han traspasado al adquirente, su recuperación es probable y los costos incurridos y el monto del ingreso pueden ser medidos con fiabilidad.

Los egresos se registran con base en el criterio de lo devengado. Los costos de venta son registrados en el período en que se contabilizan las ventas relacionadas."



n. 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 incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originados por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere. La tasa legal es del 10% para los períodos presentados.

o. Indemnizaciones por despido

Las indemnizaciones por despido son cargadas a resultados en el momento de su pago.

p. Partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas han sido valuados de acuerdo con las condiciones pactadas entre las partes involucradas.

Nota 3 – Disponibilidades

Corriente	Set-2023	Dic-2022
Bancos Gs.	4.462.591.853	3.432.303.682
Bancos USD	4.006.267.168	1.661.122.389
Recaudaciones a depositar	958.520.506	1.040.634.065
Inversión de alta liquidez - Banco Basa Gs.	306.718	1.027.720.505
Bancos reales	303.559.698	614.639.857
Caja	205.046.943	606.391.752
Fondo fijo	58.000.003	56.000.003
Cuentas transitorias	34.223.873	-
Inversión de alta liquidez - Banco Regional USD	379.071	370.978
Inversión de alta liquidez - Banco Basa USD	752.308.779	62.025
Total	10.781.204.612	8.439.245.256



Nota 4 – Créditos por ventas

	<u>Set-2023</u>	<u>Dic-2022</u>
Corriente		
Cheques diferidos	10.720.601.125	11.116.840.825
Clientes	20.201.794.300	8.440.997.636
Cheques rechazados	1.280.949.872	1.355.593.685
Cheques negociados	46.668.771	45.205.707
Tarjetas al cobro bancard	25.301.740	19.399.237
Previsión para cuentas incobrables	(3.651.909.300)	(3.651.955.242)
Total	28.623.406.508	17.326.081.848
No Corriente		
Créditos en gestión de cobro	416.527.296	530.679.587
Cheques en gestión judicial	5.846.254.433	5.592.293.787
Previsión para cuentas incobrables	(4.559.101.050)	(4.559.101.050)
Total	1.703.680.679	1.563.872.324

La siguiente es la evolución de la previsión para deudores incobrables:

	<u>Set - 2023</u>	<u>Dic-2022</u>
Saldo al inicio	8.211.056.292	7.929.340.252
Constitución de provisiones	-	550.425.101
Aplicación de provisiones	-	(268.709.061)
Saldo al cierre	8.211.056.292	8.211.056.292



Nota 5 – Otros créditos

	<u>Set-2023</u>	<u>Dic-2022</u>
Corriente		
Anticipo y retenciones de impuesto a la renta	1.573.333.534	1.354.135.218
Créditos fiscales	487.008.251	1.084.474.550
Otros anticipos	542.660.761	706.949.222
Anticipos para despacho de importación	511.443.915	627.833.719
Siniestro a cobrar	482.884.077	429.652.025
Otras garantías	259.241.025	256.091.856
Depósito judicial RRHH	11.191.261	54.787.055
Garantías de alquiler	18.559.535	18.559.535
Compañías vinculadas (Nota 15)	1.908.384.731	-
Otras cuentas a cobrar	2.893.040.644	706.742.253
Gastos a devengar	1.761.809.129	
Total	10.449.556.863	5.239.225.433
No Corriente		
Anticipo y retenciones de impuesto a la renta	-	-
Total	-	-

Nota 6 – Bienes de cambio

	<u>Set-2023</u>	<u>Dic-2022</u>
Anticipos a partes relacionadas por vidrios (Nota 15)	34.665.734.629	61.912.922.936
Mercaderías - Vidrios	41.481.719.767	51.096.298.486
Mercaderías - Carpintería de aluminio	37.443.758.478	35.137.330.306
Mercaderías - Perfiles y herrajes	22.282.149.243	20.401.884.716
Insumos	11.601.412.248	10.784.382.925
Mercaderías - Construcción en seco	5.484.105.773	10.017.353.858
Mercaderías - Importadas	6.165.622.071	6.237.480.243
Importaciones en curso	39.421.059	4.285.767.073
Mercaderías - Otros	11.746.966.683	3.612.155.776
Total	170.910.889.951	203.485.576.319



Nota 7 – Bienes de uso (Neto) e Intangibles (Neto)

CUADRO DE BIENES DE USO, INTANGIBLES Y AMORTIZACIONES AL 30 DE SETIEMBRE DE 2023

(En Guaraníes)

Nota 7.1- Bienes de uso e intangibles

	Set-2023	Dic-2022
Edificios	69.692.039.421	71.172.772.620
Maquinarias y equipos	40.630.251.091	53.452.078.513
Aeronaves	15.987.204.525	15.987.204.525
Terrenos	15.403.524.387	15.407.775.928
Obras en curso	93.620.363.742	10.684.044.344
Desarrollo de software	3.979.717.726	3.858.338.026
Instalaciones varias	1.476.447.609	1.767.341.193
Rodados	1.298.379.411	1.012.470.692
Equipos de informática	1.580.494.357	972.759.566
Muebles y equipos	701.403.116	848.257.581
Construcción en propiedad de terceros	623.196.689	653.392.508
Herramientas y equipos	86.515.379	97.226.833
Licencias Informáticas	78.779.537	74.611.197
Total	245.158.316.990	175.988.273.526

Nota 7.2 Movimiento de bienes de uso e intangibles

	Valor Neto del ejercicio 2022	Altas	Bajas	Transferencias	Ajustes	Depreciación	Valor Neto del ejercicio 2023
Edificios	71.172.772.620	-	-	-	-	(987.155.466)	70.185.617.154
Maquinarias y equipos	53.452.078.513	-	-	-	-	(2.820.239.124)	50.631.839.389
Aeronaves	15.987.204.525	-	-	-	-	-	15.987.204.525
Terrenos	15.407.775.928	35.778.910	-	-	-	-	15.443.554.838
Obras en curso	10.684.044.344	48.024.765.772	-	-	-	-	58.708.810.116
Desarrollo de software	3.858.338.026	125.091.851	-	-	-	-	3.983.429.877
Instalaciones varias	1.767.341.193	-	8.903.748	-	-	(187.993.224)	1.570.444.221
Rodados	1.012.470.692	439.849.182	-	-	-	(103.595.310)	1.348.724.564
Equipos de informática	972.759.566	680.234.328	-	-	-	(43.404.138)	1.609.589.756
Muebles y equipos	848.257.581	11.483.636	-	-	-	(107.447.604)	752.293.613
Construcción en propiedad de terceros	653.392.508	-	-	-	-	(20.185.698)	633.206.810
Herramientas y equipos	97.226.833	8.091.364	-	-	-	(12.535.212)	92.782.985
Licencias Informáticas	74.611.197	3.002.196	-	-	-	-	77.613.393
Total	175.988.273.526	49.328.297.239	-	-	-	(4.282.555.776)	221.025.111.241



	<u>Valor Neto del ejercicio 2021</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Transferencias</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Valor Neto del ejercicio 2022</u>
Edificios	73.137.756.401	-	-	-	(228.259.383)	(1.736.724.398)	71.172.772.620
Maquinarias y equipos	46.948.587.113	11.778.318.631	-	-	49.634.407	(5.324.461.638)	53.452.078.513
Aeronaves	-	15.987.204.525	-	-	-	-	15.987.204.525
Terrenos	12.008.132.439	3.399.643.488	-	-	1	-	15.407.775.928
Obras en curso	549.672.995	10.134.371.349	-	-	-	-	10.684.044.344
Desarrollo de software	3.392.334.107	606.452.995	-	-	(140.449.076)	-	3.858.338.026
Instalaciones varias	2.073.053.364	70.274.272	-	-	(147.727.060)	(228.259.383)	1.767.341.193
Rodados	836.208.628	351.760.414	-	-	(17)	(175.498.333)	1.012.470.692
Equipos de informática	620.852.829	423.123.390	-	-	289.178.164	(360.394.817)	972.759.566
Muebles y equipos	987.629.262	59.939.904	-	-	827.144	(200.138.729)	848.257.581
Construcción en propiedad de terceros	648.737.906	39.880.882	-	-	51.581.999	(86.808.279)	653.392.508
Herramientas y equipos	121.569.980	727.273	-	-	12.093.601	(37.164.021)	97.226.833
Licencias Informáticas	65.647.483	8.963.713	-	-	25.070.425	(25.070.424)	74.611.197
Total	<u>141.390.182.507</u>	<u>42.860.660.836</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(88.049.796)</u>	<u>(8.174.520.021)</u>	<u>175.988.273.526</u>



Nota 8 – Deudas comerciales

	SET-2023	Dic-2022
Corriente		
Partes relacionadas (Nota 23)	26.782.277.320	59.477.784.950
Anticipo a clientes	1.441.226.673	5.413.588.183
Proveedores locales	2.621.526.363	2.530.903.470
Provisiones comerciales	982.653.287	1.063.145.569
Acreedores varios	194.490.225	96.261.482
Proveedores del exterior	1.638.353.009	11.199.874
Total	33.660.526.877	68.592.883.528

Nota 9 – Deudas financieras

	Set-2023	Dic-2022
Corriente		
Banco Itaú capital Gs. CP	15.206.088.101	16.378.207.364
Banco Itaú capital US\$ CP	32.882.265.000	-
Intereses bancarios a pagar CP	3.908.137.129	4.593.794.996
Intereses bursátiles a pagar CP	10.820.449.900	-
Intereses bursátiles a devengar CP	(10.820.449.900)	(2.259.674.839)
Intereses bancarios a devengar CP	(3.908.137.129)	(4.565.113.164)
Total	48.088.353.101	14.147.214.357
No Corriente		
Banco Itaú capital USD.Largo Plazo	-	33.028.290.000
Banco Itaú capital Gs.Largo Plazo	27.488.212.221	29.993.400.000
Bonos emitidos Gs.	56.000.000.000	17.000.000.000
Bonos emitidos USD	65.764.530.001	14.679.240.000
Intereses bursátiles a pagar LP	18.044.564.954	7.623.180.367
Intereses bancarios a pagar - NC	1.693.079.242	4.448.168.113
Intereses bursátiles a devengar - NC	(18.568.321.247)	(5.167.174.574)
Intereses bancarios a devengar - NC	(1.693.079.242)	(4.426.312.829)
Total	148.728.985.929	97.178.791.077



Nota 10 – Deudas diversas

Corriente	Set-2023	Dic-2022
Retribuciones y cargas sociales	3.024.992.436	1.534.060.060
Ventas diferidas	-	355.787.644
Deudas fiscales	142.431.571	178.155.045
Depósitos judiciales	10.314.492	54.787.055
Impuesto a la renta a pagar	321.698.175	-
Otras deudas a pagar	630.438.796	103.462.611
Total	4.129.875.470	2.226.252.415

No Corriente		
Previsión para juicios laborales	97.794.504	97.794.504
Total	97.794.504	97.794.504

Nota 11 - Patrimonio

	Set-2023	Dic-2022
Accionista	Capital social emitido en Gs.	
Carlos Alfredo Costa Flores	83%	165.600.000.000
Di Vetro S.A.	17%	34.400.000.000
Total	100%	200.000.000.000

	Set-2023	Dic-2022
Accionista	Capital social integrado en Gs.	
Carlos Alfredo Costa Flores	83%	159.503.603.464
Di Vetro S.A.	17%	32.669.412.758
Total	100%	192.173.016.222

	Set-2023	Dic-2022
Accionista	Aportes por integrar en Gs.	
Carlos Alfredo Costa Flores	83%	6.496.396.536
Di Vetro S.A.	17%	1.330.587.242
Total	100%	7.826.983.778



NOTA 12 – RESERVAS

	En guaraníes	
	2023	2022
a Reserva de revalúo	11.423.641.075	11.423.641.075

El saldo de la cuenta corresponde al revalúo fiscal vigente hasta el 31 de diciembre de 2019 y que fue modificada con la Ley 6.380 que establece que el revalúo de los bienes del activo fijo podrá ser obligatorio, solo cuando la variación del Índice de Precios al Consumo alcance al menos 20%p acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo.

El incremento patrimonial producido por el revalúo de los bienes de uso podrá ser capitalizado, no pudiendo ser distribuido como dividendo, utilidad o beneficio

b Reserva legal	2.720.132.014	2.720.132.014
------------------------	---------------	---------------

De acuerdo con las disposiciones del art. 91 de la Ley N° 1.034/83 vigente en Paraguay, debe destinarse a constituir la Reserva Legal un monto no inferior al 5% del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, hasta alcanzar el 20% del capital social. Vilux S.A. no ha alcanzado el valor máximo de la Reserva legal de acuerdo con lo previsto en la Ley N° 1.034/83.

NOTA 13 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	23.482.533.132	17.763.825.535
Resultado del ejercicio actual	3.122.197.277	5.718.723.977
Totales	26.604.730.409	23.482.549.512



Nota 14 – Ventas netas

	Set-2023	Dic-2022
Ventas de vidrios	61.808.587.359	94.159.823.552
Ventas de carpinteria de aluminio	29.565.171.651	39.970.512.029
Ventas de construcción en seco	15.246.887.039	21.349.256.502
Ventas de perfiles	15.642.911.581	20.880.576.492
Ventas obras	11.217.008.931	12.295.946.891
Ventas de herrajes	6.800.647.138	9.296.770.373
Ventas de otras mercaderías	5.828.914.409	8.748.371.416
Ventas de scrap	-	3.991.765.983
Ventas servicios	520.251.599	1.990.672.536
Ventas de siliconas	8.397.907	8.912.137
Otros ingresos	8.748.164.463	-
Total	155.386.942.077	212.692.607.911

Nota 15 – Costos y gastos de producción

	Set-2023	Dic-2022
Costo de ventas vidrios	43.903.501.760	44.961.424.102
Costo de ventas carpinteria de aluminio	20.854.675.948	32.034.790.516
Costo de ventas perfiles	12.232.285.473	21.592.761.510
Retribuciones y cargas sociales	13.772.424.176	22.256.628.403
Costo de ventas construcción en seco	12.721.305.241	17.131.576.849
Costo de ventas otras mercaderías	4.153.890.709	8.424.445.446
Depreciaciones	4.230.358.686	8.174.520.021
Costo de ventas obras	5.455.615.233	6.683.331.278
Costo de ventas herrajes	4.753.365.773	6.462.559.368
Reparaciones y mantenimientos	1.137.276.865	6.220.598.668
Alquileres pagados	2.643.234.660	5.566.190.994
Consumo electricidad	1.574.154.193	2.208.805.777
Costo de ventas servicios	226.908.672	2.059.603.610
Costo de ventas scrap	-	1.486.256.069
Costo de ventas siliconas	5.586.595	6.207.912
Otros costos y gastos de producción	926.801.236	1.327.389.785
Total	128.591.385.220	186.597.090.308



Nota 16 – Gastos de operación y comercialización

	Set-2023	Dic-2022
Gastos de distribución	1.909.115.393	2.991.985.512
Leasing de rodados	2.320.049.005	2.942.067.704
Acuerdos comerciales por zona	333.043.122	855.091.423
Publicidad y marketing	600.313.071	669.174.519
Estadías y viaticos	435.216.678	228.104.557
Beneficio a clientes por carteles	175.539.547	188.513.923
Total	5.773.276.816	7.874.937.638

Nota 17 - Gastos administrativos

	Set-2023	Dic-2022
Gastos de administración	5.539.707.249	2.391.108.010
Depreciaciones Adm	2.193.474.978	-
Honorarios profesionales	1.200.662.999	1.174.609.075
Remuneración al personal superior	549.545.463	776.818.190
Limpieza y servicios básicos	343.144.393	444.299.634
Impuestos, tasas y patentes	409.083.901	438.389.869
Otros gastos	-57.453.241	130.230.542
Total	10.178.165.742	5.355.455.320

Nota 18 - Otros ingresos y gastos no operativos

	Set-2023	Dic-2022
Resultado por venta de bienes de uso	-	317.584.545
Cargo por deudas incobrables	-	-550.425.101
Total	-	(232.840.556)



Nota 19 - Otros ingresos y gastos financieros

	<u>Set-2023</u>	<u>Dic-2022</u>
Intereses ganados	94.471.671	143.510.507
Intereses perdidos	(8.138.088.310)	(4.788.028.954)
Gastos financieros	(315.371.504)	(768.178.327)
Diferencia de cambio	983.981.930	(654.123.905)
Total	(7.375.006.213)	(6.066.820.679)

Nota 20 - Impuesto a la renta

	<u>Set-2023</u>	<u>Dic-2022</u>
Resultado contable antes de IR	3.469.108.086	6.565.463.410
Más: Gastos no deducibles	-	1.901.930.920
Gasto por el Impuesto a la Renta	-	1.901.930.920
Renta neta imponible	3.469.108.086	8.467.394.330
Tasa del impuesto	10%	10%
Impuesto sobre utilidad	346.910.809	846.739.433

Nota 21 - Utilidad (Pérdida) neta del año y por accion ordinaria y preferida utilidad (Pérdida)

De acuerdo con la legislación vigente las sociedades por acciones y las de responsabilidad limitada, deben constituir una reserva legal no menor del 5% de las utilidades netas del ejercicio, hasta alcanzar el 20% del capital suscrito. El incremento patrimonial producido por el revalúo de los bienes de uso podrá ser capitalizado, no pudiendo ser distribuido como dividendo, utilidad o beneficio. De acuerdo con la Ley N° 6380/2019, de modernización y simplificación tributaria, establece en su Art.43. Tasas. Las utilidades obtenidas y remesadas a beneficiarios radicados en el exterior se hallan sujetas a una retención del 15% en concepto de Impuesto a los Dividendos y Utilidades.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cantidad de Acciones Ordinarias	192.173	192.173
Utilidad Neta	3.122.197.277	5.718.723.977
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	16.247	29.758



Nota 22 - Instrumentos financieros

Riesgo de moneda

La entidad incurre en riesgo de moneda extranjera en ventas, compras y disponibilidades denominadas en monedas diferentes al guaraní. La moneda que origina principalmente este riesgo es del dólar estadounidense. Este riesgo es monitoreado con el fin de mantener la exposición de este a niveles aceptables.

El siguiente es el detalle de la exposición al riesgo de moneda

	Set-2023		Dic-2022	
	US\$	Gs.	US\$	Gs.
ACTIVO				
Activo corriente				
Disponibilidades	698.799,75	5.094.131.382	320.465,94	2.346.740.031
Créditos por ventas	2.346.635,48	17.106.573.721	1.271.930,37	9.314.218.897
Otros créditos	6.595.558,56	48.080.500.657	-	-
Total activo corriente	9.640.993,79	70.281.205.760	1.592.396,31	11.660.958.928
Total activo	9.640.993,79	70.281.205.760	1.592.396,31	11.660.958.928
PASIVO				
Pasivo corriente				
Deudas comerciales	3.898.411,98	28.312.606.846	(13.826,72)	(101.482.887)
Deudas financieras USD	(4.500.000,00)	(32.681.700.000)	(237.452,04)	(1.742.807.742)
Total pasivo	(601.588,02)	(4.369.093.154)	(251.278,76)	(1.844.290.629)
Pasivo No corriente				
Deudas financieras	(13.500.000,00)	(98.045.100.000)	(6.658.301,36)	(48.869.401.828)
Total pasivo No corriente	(13.500.000,00)	(98.045.100.000)	(6.658.301,36)	(48.869.401.828)
Total pasivo	(14.101.588,02)	(102.414.193.154)	(6.909.580,12)	(50.713.692.457)
Posición Neta	(4.460.594,23)	(32.132.987.394)	(5.317.183,81)	(39.052.733.529)



	Set-2023		Dic-2022	
	R\$	Gs.	R\$	Gs.
ACTIVO				
Activo corriente				
Disponibilidades	223.669,39	337.792.223	563.570,12	789.471.568
Créditos por ventas	-	-	-	-
Otros créditos	-	-	-	-
Total activo	223.669,39	337.792.223	563.570,12	789.471.568
PASIVO				
Pasivo corriente				
Deudas comerciales	(168.958,01)	(255.358.068)	-	-
Deudas financieras Reales	-	-	-	-
Total pasivo	(168.958,01)	(255.358.068)	-	-
Posición Neta	54.711,38	82.434.155	563.570,12	789.471.568

	Set-2023		Dic-2022	
	€	Gs.	€	Gs.
ACTIVO				
Activo corriente				
Disponibilidades	1.704,50	13.502.043	1.704,50	13.291.964
Otros créditos	-	-	-	-
Total activo	1.704,50	13.502.043	1.704,50	13.291.964
PASIVO				
Pasivo corriente				
Deudas comerciales	(168.955,91)	(1.339.335.463)	-	-
Deudas financieras Euros	-	-	-	-
Total pasivo	(168.955,91)	(1.339.335.463)	-	-
Posición Neta	(167.251,41)	(1.325.833.419)	1.704,50	13.291.964



Nota 23 - Saldos y transacciones con partes relacionadas

	<u>Set-2023</u>	<u>Dic-2022</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Bienes de cambio (Nota 6)		
Glassber S.A.	21.554.755.159	61.909.052.436
Transportadora Carlos Costa S.A	-	-
Di Vetro S.A.	-	3.870.500
Alukler S.A.	-	-
Total Pasivo	<u>21.554.755.159</u>	<u>61.912.922.936</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas comerciales (Nota 8)		
Alukler S.A	11.772.036.080	53.696.342.685
Glassber S.A	14.619.983.418	5.696.884.803
Transportadora Carlos Costa S.A	390.257.822	84.557.462
Di Vetro S.A	-	-
Total Pasivo	<u>26.782.277.320</u>	<u>59.477.784.950</u>
Transacciones con partes relacionadas	<u>Set-2023</u>	<u>Dic-2022</u>
<u>Compras de inventario</u>		
Alukler S.A	40.552.565.405	53.696.342.685
Glassber S.A	21.554.755.159	5.696.884.803
<u>Gastos operativos</u>		
Di Vetro S.A	9.130.932.928	5.576.499.244
Transportadora Carlos Costa S.A.	9.212.372.317	-



Compensaciones al personal clave:

La Sociedad ha definido para estos efectos considerar personal clave a los ejecutivos que definen las políticas y lineamientos macro para la Sociedad y que afectan directamente los resultados del negocio, considerando a los niveles de Presidente y Directores.

La compensación pagada o por pagar al personal directivo clave es la siguiente:

	<u>Set-2023</u>	<u>Dic-2022</u>
Compensación al personal clave		
Remuneración al personal superior	<u>549.545.463</u>	<u>776.818.190</u>
Total	<u><u>549.545.463</u></u>	<u><u>776.818.190</u></u>



Estado de Evolución del Patrimonio por el ejercicio anual terminado el 30 de setiembre de 2023

(En Guaraníes)

	Capital	Aportes para aumento de capital	Reserva de Revalúo	Revalúo Técnico	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	192.173.016.224	-	-	11.423.641.075	2.720.132.014	17.763.825.535	224.080.614.848
Aportes de accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Revalúo de bienes de uso	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Resultados acumulados (**)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	-	5.718.707.597	5.718.707.597
Saldo al 31 de diciembre de 2022	192.173.016.224	-	-	11.423.641.075	2.720.132.014	23.482.533.132	229.799.322.445
Aportes de accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Revalúo de bienes de uso	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	-	3.122.197.277	3.122.197.277
Saldo al 30 de setiembre de 2023	192.173.016.224	-	-	11.423.641.075	2.720.132.014	26.604.730.409	232.921.519.722

(**) Por Escritura Nro. 497 de fecha 18/10/2021 se hace transcripción del Acta de Asamblea General Extraordinaria y Ordinaria de Accionistas, Acta Nro. 31 de fecha 13/09/2021 Modificación de Estatutos Sociales por aumento de capital donde se resolvió aumentar el capital social de la empresa en la suma de Gs. 90.000.000.000, elevando de tal forma el capital social a Gs. 200.000.0000.000. El acta Nro. 32 de fecha 13/09/2021 confirma la emisión de acciones, por la suma de Gs. 90.000.000.000 y que serán integrados en su totalidad con los resultados acumulados de la sociedad al 31.12.2021.



Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 30 de setiembre de 2023

(En Guaraníes)

	<u>Set-2023</u>	<u>Dic-2022</u>
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranzas efectuadas a clientes	147.625.145.791	213.998.445.255
Pagos efectuados a proveedores y empleados	<u>(147.711.165.019)</u>	<u>(227.007.743.007)</u>
Caja generada por las operaciones	(86.019.228)	(13.009.297.752)
Impuesto a la renta	-	(2.882.718.020)
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</i>	<u>(86.019.228)</u>	<u>(15.892.015.772)</u>
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de bienes de uso e intangibles	(75.593.877.128)	(42.860.660.835)
Cobros por venta de bienes de uso	-	317.584.545
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</i>	<u>(75.593.877.128)</u>	<u>(42.543.076.290)</u>
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Efectivo (utilizado en) / proveniente de préstamos financieros	85.491.333.596	59.951.863.966
Intereses pagados	<u>(8.453.459.814)</u>	<u>(5.412.696.774)</u>
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</i>	<u>77.037.873.782</u>	<u>54.539.167.192</u>
Efecto de las variaciones en tipo de cambio sobre Caja	983.981.930	(654.123.907)
4. Incremento neto de efectivo y equivalentes	2.341.959.356	(4.550.048.777)
5. Efectivo y equivalentes al inicio	<u>8.439.245.256</u>	<u>12.989.294.033</u>
6. Efectivo y equivalentes al final	<u>10.781.204.612</u>	<u>8.439.245.256</u>

Las notas 1 a 21 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.