

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

**Por los Ejercicios Intermedios al 31 de marzo de 2023 y 2024  
(Comparativo con el ejercicio anterior)**

ÍNDICE

	<b>Página</b> -----
<b>INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE</b>	
- Portada	1 - 3
- Dictamen de los Auditores Independientes	N/A
- Balance General	5
- Estado de Resultados	6
- Estado de Evolución del Patrimonio Neto	7
- Estado de Flujos de Efectivo	8
- Notas a los Estados Financieros	9 - 28

## CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

### 1. IDENTIFICACIÓN

1.1 **NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:** Cementos Concepción Sociedad Anónima Emisora (CECON S.A.E.)

1.2 **ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN SOCIAL Y REFORMAS ESTATUTARIAS:** es una compañía por acciones legalmente constituida en fecha 17 de agosto de 2000, con el nombre de **CALERA RISSO SOCIEDAD ANÓNIMA COMERCIAL, INMOBILIARIA E INDUSTRIAL - (CARISA S.A.C.I.I.)**, por escritura pública N° 109, pasada ante la notaria y escribana pública Eustaquia Benitez de Carrillo (titular del registro Nro. 96), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según A.I. Nro. 1916 bajo el Nro. 630, folio 6351, Serie B en fecha 22/09/2000 y en el Registro Público de Comercio según A.I. Nro. 1916 bajo el Nro. 805, folio 5794 y siguientes, Serie B en fecha 22/09/2000, con un capital inicial de Gs. 9.000.000.000.-

Posteriormente se realiza, entre otros, una reducción de Capital Social a la suma de Gs. 3.000.000.000, por rescate parcial de acciones, por escritura pública N° 80, pasada ante la escribana pública Gladys Delia Lichi Battilana (titular del registro Nro. 163), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según Matrícula Jurídica Nro. 15.356, Serie Comercial, bajo el Nro. 01, folio Nro. 01, en fecha 24/09/2018 y en el Registro Público de Comercio según Matrícula Jurídica Nro. 15.593, Serie Comercial, bajo el Nro. 01, folio Nro. 01 y siguientes, en fecha 24/09/2018.

Finalmente, a fin de posibilitar la emisión de títulos valores y negociar en la Bolsa de Valores se realiza la conversión de la sociedad de SACII a SAE (Sociedad Anónima Emisora), realizándose el cambio de la denominación de la sociedad, la que en adelante pasa a denominarse CEMENTOS CONCEPCIÓN SAE - (CECON SAE), se aumenta el capital social de Gs. 3.000.000.000 a Gs. 360.000.000.000, y se realiza una reestructuración y modificación total del Estatuto Social vigente. Estos cambios fueron formalizados por escritura pública N° 19, pasada ante el notario y escribano público José María Livieres Guggiari (titular del registro Nro. 940), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según Matrícula Jurídica Nro. 15.356, Serie Comercial, bajo el Nro. 02, folio Nro. 13, en fecha 15/02/2019 y en el Registro Público de Comercio según Matrícula Jurídica Nro. 15.593, Serie Comercial, bajo el Nro. 02, folio Nro. 14, en fecha 15/02/2019.

En fecha 10/05/2023 se lleva a cabo una Asamblea General Extraordinaria con el fin de modificar los Estatutos considerando que CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E. cuenta con maquinarias para trituración y molienda de crudo que precisan de fuentes radiactivas ionizantes, por lo que es necesario renovar la inscripción ante la Autoridad Reguladora Radiológica Nuclear (ARRN) y en vista que cada 2 a 5 años se tienen que importar estas fuentes radiactivas a efectos de mantener el control de la calidad de la materia prima y que la autoridad reguladora mediante Dictamen DGLC N° 48 de fecha 27/01/23 indicó la necesidad que dentro de las actividades económicas de la sociedad se incluya el rubro de "importación y/o exportación de fuentes de radiación ionizante". por esta razón se hace necesario modificar los Estatutos a efectos de incluir lo mencionado precedentemente. Se encomienda al Directorio formalizar la modificación mediante Escritura Pública y realizar los trámites correspondientes a efectos de su inscripción en los Registros Públicos. A la fecha aún se encuentra en proceso de inscripción.

En fecha 09/06/2023 se lleva a cabo una Asamblea General Extraordinaria con el fin de aumentar el Capital Social actual de Gs. 360.000.000.000.- en la suma de Gs. 435.000.000.000.- a efectos del fortalecimiento patrimonial de la Sociedad. Con ello el Capital Social autorizado ascenderá a la suma de Gs. 795.000.000.000.-, por lo que de ser aprobado el aumento se hace necesario modificar el Art. 5 de los Estatutos Sociales de CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E., por lo que se encomienda al Directorio formalizar la modificación mediante Escritura Pública y realizar los trámites correspondientes a efectos de su inscripción en los Registros Públicos. Estos cambios fueron formalizados por escritura pública N° 215, pasada ante el notario y escribano público José María Livieres Guggiari (titular del registro Nro. 940), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Comercio según Matrícula Jurídica N° 15.593, Serie Comercial, bajo el N° 3, folio N° 29, en fecha 26/07/2023.

## CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

En fecha 26/07/2023 se lleva a cabo una Asamblea General Extraordinaria con el fin de aumentar la cantidad de Directores que actualmente son 7 a 8, por lo que de ser aprobado el aumento de Directores se hace necesario modificar el Art. 12 de los Estatutos Sociales de CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E., por lo que se encomienda al Directorio formalizar la modificación mediante Escritura Pública y realizar los trámites correspondientes a efectos de su inscripción en los Registros Públicos. A la fecha este trámite se encuentra en proceso.

1.3 **RUC:** 80022117-6

1.4 **ACTIVIDAD PRINCIPAL SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC:** Fabricación de cemento, cal y yeso.

1.5 **ACTIVIDAD SECUNDARIA SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC:** Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados.

1.6 **DOMICILIO LEGAL:** Avenida Primer Presidente N° 3299 esq. Calle 3.

1.7 **TELÉFONO:** (021) 282-009.

1.8 **FAX:** N/A

1.9 **E-MAIL:** info@cecon.com.py

1.10 **SITIO PÁGINA WEB:** [www.cecon.com.py](http://www.cecon.com.py)

### 2. **ADMINISTRACIÓN**

CARGO	NOMBRE Y APELLIDO
Representante (s) Legal (es)	Francisco Barriocanal Jiménez Gaona, Luis Alberto Lima Morra, Jorge Luis Méndez Cuevas, Horacio Bittar Pirovano, Juan Pablo Cartes Montaña, Sofía Cartes Montaña, María Sol Cartes Montaña, Ramón Jiménez Gaona Sosa.
Presidente	Francisco Barriocanal Jiménez Gaona
Vicepresidente	Luis Alberto Lima Morra
Director	Jorge Luis Méndez Cuevas
Director	Horacio Bittar Pirovano
Director	Juan Pablo Cartes Montaña
Director	Sofía Cartes Montaña
Director	María Sol Cartes Montaña
Director	Ramón Jiménez Gaona Sosa
Síndico Titular	Julio López Moreira
Síndico Suplente	Miguel Angel Benítez

### 3. **CAPITAL Y PROPIEDAD**

Capital Social	Capital Emitido	Capital Suscripto	Capital Integrado	Valor nominal de las acciones
795.000.000.000	720.000.000.000	720.000.000.000	720.000.000.000	1.000.000

## CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

**COMPOSICIÓN ACCIONARIA:** la composición Accionaria de la Sociedad es la siguiente:

N°	Accionista	Cantidad de Acciones	Clase	Voto	Monto	% de participación del capital integrado
1	JUAN PABLO CARTES MONTAÑA / SOFIA CARTES MONTAÑA / MARÍA SOL CARTES MONTAÑA	576.000	ORDINARIA	576.000	576.000.000.000	80%
2	JIMÉNEZ GAONA Y LIMA EMPRESA DE CONSTRUCCIONES S.A.	90.000	ORDINARIA	90.000	90.000.000.000	12,5%
3	JOSÉ MARIANO ORTIZ ESCAURIZA	36.000	ORDINARIA	36.000	36.000.000.000	5%
4	JORGE LUIS MÉNDEZ CUEVAS	18.000	ORDINARIA	18.000	18.000.000.000	2,5%

**4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE:**

**4.1 AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE DESIGNADO:**

**4.2 NÚMERO DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE LA SIV:**

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes – Nota 2.a)

	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	<b>3</b>	12.338.605.073	21.861.443.395
Cuentas por cobrar comerciales	<b>4</b>	89.310.234.533	49.532.454.224
Otros créditos	<b>5</b>	74.348.441.271	42.852.455.814
Otros valores – Fideicomiso	<b>6</b>	742.949.219	52.652.672.442
Inventarios	<b>7</b>	100.748.444.048	130.685.167.186
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>277.488.674.144</b>	<b>297.584.193.061</b>
<b>Activos No Corriente</b>			
Otros créditos	<b>5</b>	141.930.556.318	141.930.556.318
Inversiones		57.697.017	57.697.017
Propiedades, planta y equipo, neto	<b>8</b>	1.778.704.985.328	1.789.372.402.162
Bienes Fideicomitidos	<b>22</b>	222.016.484.864	222.016.484.864
Activos disponibles para la venta		1.032.641.112	1.032.641.112
Activos intangibles, neto	<b>9</b>	2.217.027.934	2.681.803.945
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>2.144.732.508.138</b>	<b>2.157.091.585.418</b>
<b>Total Activo</b>		<b>2.422.221.182.282</b>	<b>2.454.675.778.479</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por pagar comerciales	<b>10</b>	100.052.973.929	129.313.457.412
Deudas financieras	<b>11</b>	226.727.411.574	219.517.327.456
Remuneraciones y cargas sociales		1.849.481.043	1.015.606.599
Provisiones	<b>12</b>	15.899.316.333	12.893.150.904
Otros pasivos	<b>13</b>	118.232.269.471	96.375.845.033
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>462.761.452.350</b>	<b>459.115.387.404</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Deudas financieras	<b>11</b>	1.598.464.825.294	1.588.464.544.880
Cuentas por pagar comerciales	<b>10</b>	-	-
Pasivo por impuesto diferido	<b>17</b>	66.470.977.541	66.470.977.541
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>1.664.935.802.835</b>	<b>1.654.935.522.421</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>2.127.697.255.185</b>	<b>2.114.050.909.825</b>
<b>Patrimonio Neto</b>			
Capital integrado	<b>18.1</b>	720.000.000.000	720.000.000.000
Aporte para futura integración de Capital	<b>18.2</b>	31.003.339.597	31.003.339.597
Reserva de Revalúo Ley 125/91	<b>19</b>	5.421.755.260	5.421.755.260
Reserva legal	<b>20.1</b>	40.914.841	40.914.841
Reservas facultativas	<b>20.2</b>	318.439.394	318.439.394
Reserva de Revalúo Técnico	<b>21</b>	26.698.157.300	26.698.157.300
Resultados acumulados		(442.857.737.738)	(228.562.677.365)
Resultado del ejercicio		(46.100.941.557)	(214.295.060.373)
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>294.523.927.097</b>	<b>340.624.868.654</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>		<b>2.422.221.182.282</b>	<b>2.454.675.778.478</b>

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros



**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADO DE RESULTADOS POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes – Nota 2.a)

	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Ventas		155.288.718.394	95.622.824.888
Costo de ventas		(116.995.387.352)	(87.559.221.200)
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>38.293.331.042</b>	<b>8.063.603.688</b>
Gastos de ventas	<b>15.1</b>	(2.074.330.620)	(1.748.654.014)
Gastos administrativos	<b>15.1</b>	(26.644.792.686)	(22.276.080.181)
Otros ingresos y gastos operativos	<b>15.2</b>	860.762.856	992.034.723
<b>Resultado Operativo</b>		<b>(27.858.360.450)</b>	<b>(23.032.699.472)</b>
Ingresos y gastos financieros – neto	<b>16</b>	(56.535.912.150)	(27.413.045.799)
<b>Resultado Ordinario antes del Impuesto a la Renta</b>		<b>(46.100.941.557)</b>	<b>(42.382.141.583)</b>
Impuesto a la Renta	<b>17</b>	0	0
<b>Pérdida Neta del Ejercicio</b>		<b>(46.100.941.557)</b>	<b>(42.382.141.583)</b>

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Ganancias reservadas						Total
	Capital suscrito e integrado (Nota 18.1)	Aporte a integrar	Reserva de revalúo	Revalúo Técnico	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>330.000.000.000</b>	<b>135.829.875</b>	<b>5.421.755.260</b>	<b>56.562.327.425</b>	<b>40.914.841</b>	<b>318.439.394</b>	<b>(11.090.204.901)</b>	<b>(49.756.946.765)</b>	<b>331.632.115.129</b>
Transferencia	30.000.000.000	(135.829.875)	-	(29.864.170.125)	-	-	(49.756.946.765)	49.756.946.765	-
Aporte a Integrar (Nota 18.2.)	-	27.101.925.000	-	-	-	-	-	-	27.101.925.000
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(167.715.525.699)	(167.715.525.699)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>27.101.925.000</b>	<b>5.421.755.260</b>	<b>26.698.157.300</b>	<b>40.914.841</b>	<b>318.439.394</b>	<b>(60.847.151.666)</b>	<b>(167.715.525.699)</b>	<b>191.018.514.430</b>
Transferencia	-	-	-	-	-	-	(167.715.525.699)	167.715.525.699	-
Aporte de accionista	360.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	360.000.000.000
Aporte a Integrar (Nota 18.2.)	-	3.901.414.597	-	-	-	-	-	-	3.901.414.597
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(214.295.060.373)	(214.295.060.373)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>720.000.000.000</b>	<b>31.003.339.597</b>	<b>5.421.755.260</b>	<b>26.698.157.300</b>	<b>40.914.841</b>	<b>318.439.394</b>	<b>(228.562.677.365)</b>	<b>(214.295.060.373)</b>	<b>340.624.868.654</b>

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2024**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
(Expresado en guaraníes)

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Cobranzas efectuadas a clientes	115.510.938.086	491.401.463.653
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(130.600.310.301)	(493.306.468.730)
Otros ingresos / egresos – neto	(1.172.642.947)	2.833.707.225
<b>Flujo neto de efectivo usado en actividades operativas</b>	<b>(16.262.015.162)</b>	<b>928.702.148</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de bienes de uso	(1.137.743.975)	(28.798.080.625)
Inversiones en relacionadas	0	(5.980.890)
<b>Flujo neto de efectivo usado en actividades de inversión</b>	<b>(1.137.743.975)</b>	<b>(28.804.061.515)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
(Disminución) /Incremento de préstamos	23.212.400.054	12.836.920.673
(Disminución) /Incremento de bonos	(16.273.571.960)	15.704.337.716
Aportes de capital recibidos	0	3.901.414.597
<b>Flujo neto de efectivo generado en actividades de financiamiento</b>	<b>6.938.828.094</b>	<b>32.442.672.986</b>
<i>Incremento/(Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</i>	(10.460.931.043)	4.567.313.619
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	938.092.721	6.661.420.256
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de ejercicio</i>	21.861.443.395	10.632.709.520
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre de ejercicio (Nota 2.e)</b>	<b>12.338.605.073</b>	<b>21.861.443.395</b>

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 1: LA SOCIEDAD**

Es una Sociedad por acciones legalmente constituida en fecha 17 de agosto de 2000, con el nombre de **CALERA RISSO SOCIEDAD ANÓNIMA COMERCIAL, INMOBILIARIA E INDUSTRIAL - (CARISA S.A.C.I.I.)**, por escritura pública N° 109, pasada ante la notaria y escribana pública Eustaquia Benitez de Carrillo (titular del registro Nro. 96), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según A.I. Nro. 1916 bajo el Nro. 630, folio 6351, Serie B en fecha 22/09/2000 y en el Registro Público de Comercio según A.I. Nro. 1916 bajo el Nro. 805, folio 5794 y siguientes, Serie B en fecha 22/09/2000, con un capital inicial de Gs. 9.000.000.000.-

Posteriormente, se realiza, entre otros, una reducción de Capital Social a la suma de Gs. 3.000.000.000, por rescate parcial de acciones, por escritura pública N° 80, pasada ante la escribana pública Gladys Delia Lichi Battilana (titular del registro Nro. 163), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según Matrícula Jurídica Nro. 15.356, Serie Comercial, bajo el Nro. 01, folio Nro. 01, en fecha 24/09/2018 y en el Registro Público de Comercio según Matrícula Jurídica Nro. 15.593, Serie Comercial, bajo el Nro. 01, folio Nro. 01 y siguientes, en fecha 24/09/2018.

Finalmente, a fin de posibilitar la emisión de títulos valores y negociar en la Bolsa de Valores de Asunción (BVA) se realiza la conversión de la sociedad de S.A.C.I.I. a S.A.E. (Sociedad Anónima Emisora), realizándose el cambio de la denominación de la sociedad, la que en adelante pasa a denominarse **CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E. - (CECON S.A.E.)**, se aumenta el capital social de Gs. 3.000.000.000 a Gs. 360.000.000.000, y se realiza una reestructuración y modificación total del Estatuto Social vigente. Estos cambios fueron formalizados por escritura pública N° 19, pasada ante el notario y escribano público José María Livieres Guggiari (titular del registro Nro. 940), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según Matrícula Jurídica Nro. 15.356, Serie Comercial, bajo el Nro. 02, folio Nro. 13, en fecha 15/02/2019 y en el Registro Público de Comercio según Matrícula Jurídica Nro. 15.593, Serie Comercial, bajo el Nro. 02, folio Nro. 14, en fecha 15/02/2019.

La Sociedad tiene por objeto principal dedicarse por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros, a la explotación, industrialización y comercialización de piedras calizas y sus derivados, tales como: la producción de cal viva, hidratada, calcáreo para la corrección de la acidez de suelos agrícolas, para la fabricación de cementos, portland, puzolánicos, de escorias, y otros.

La duración de la sociedad se fijó en noventa y nueve (99) años a contar desde la fecha de la inscripción, de la modificación estatutaria formalizada por escritura pública Nro. 19, ante los Registros Públicos correspondientes (15/02/2019). El plazo podrá prorrogarse o anticiparse la disolución por resolución de una Asamblea General Extraordinaria de Accionistas.

El capital social autorizado es de Gs. 360.000.000.000. Al 31/12/2022 se encuentra integrado por la suma de Gs. 360.000.000.000, y está representado por 360.000 acciones nominativas, ordinarias de valor nominal Gs. 1.000.000 cada una.

El capital social autorizado es de Gs. 795.000.000.000. Al 31/12/2023 se encuentra integrado por la suma de Gs. 720.000.000.000, y está representado por 720.000 acciones nominativas, ordinarias de valor nominal Gs. 1.000.000 cada una.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 1: LA SOCIEDAD (continuación)**

La Dirección y Administración de la sociedad está a cargo de un Directorio compuesto por mínimo de 3 (tres) y un máximo de 8 (ocho) Directores Titulares, Accionistas o no, electos por la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, la que determina en cada caso el número de miembros por el cual estará compuesto el Directorio dentro del mínimo y del máximo autorizado. La Asamblea determinará en cada caso, la elección o no de Directores Suplentes, así como el número de los mismos. Los Directores duran un (1) año en el ejercicio de sus funciones, pudiendo ser indefinidamente reelectos.

La fiscalización de la sociedad es ejercida por un Síndico Titular y un Síndico Suplente designados anualmente por la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, cuyas atribuciones son las que el Código Civil determina. Duran (1) un año en sus funciones, pudiendo ser reelectos.

La Sociedad fija su domicilio en la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay, además cuenta con una sede (planta industrial) en la localidad de Morado, del distrito de San Lázaro del departamento de Concepción y otra sede en la localidad de Limpio del Departamento Central.

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS**

**a) Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) 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 las propiedades, planta y equipo según se explica en la Nota j), 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, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

**b) Concepto de capital**

El concepto utilizado es del Capital a mantener.

**c) Uso de Estimaciones Contables**

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS (Continuación)**

**d) Cuentas en Moneda Extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concreción de las transacciones.

Los saldos de las cuentas del activo y pasivo monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al Guaraní a la cotización vigente a la fecha de cierre de los estados financieros. Las diferencias originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre son reconocidas con cargo a los resultados del período.

El detalle de las cotizaciones de la moneda extranjera operada por la Entidad respecto al guaraní, al cierre de los estados financieros es como sigue:

	Cierre			
	mar-24		mar-23	
	Comprador	Vendedor	Comprador	Vendedor
Dólares Estadounidenses	7.378	7.412	7.166	7.170
Euro	7.983	8.020	7.785	7.789
Real	1.482	1.489	1.414	1.414

**e) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para la preparación del estado de flujos de efectivo se consideraron dentro del concepto de efectivo los saldos de efectivo en caja, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez con vencimiento originalmente pactado no superior a tres meses, sin deducir las provisiones sobre partidas conciliatorias.

**f) Inversiones**

Las inversiones temporales se valúan de acuerdo con los siguientes criterios de valuación:

- Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/período.
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/período más intereses devengados a ese momento.

**g) Créditos y Cuentas por Pagar**

En moneda local se valúan a su valor nominal, siempre y cuando sean menores a un año, mientras que en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada balance general, como se menciona en el **inciso d** de la presente nota.

**h) Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables**

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre del ejercicio sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar (**ver Nota 4**).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS (Continuación)**

**i) Inventarios**

Las existencias se valúan al costo de adquisición o de producción. Para determinar el consumo y las salidas por venta del inventario se aplica método de Precio Promedio Ponderado **(ver Nota 7)**.

**j) Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la re-expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital

Las propiedades, plantas y equipos se exponen a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada. Dicho costo histórico fue ajustado por el índice de precio al consumo (IPC) emitido por el Banco Central del Paraguay (BCP) hasta el 31 de diciembre de 2019, y el incremento neto por la represión fue acreditado a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital. El revalúo de los bienes del activo fijo será nuevamente reconocido cuando la variación del Índice de Precios al Consumo alcance al menos 20% (veinte por ciento), acumulado desde el ejercicio en el cual se realizó el último ajuste por revalúo, en línea con lo establecido en la Ley 6380/19 de reforma tributaria.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

La depreciación es calculada por el método de línea recta y año siguiente. Las depreciaciones de equipos adquiridos con el fin de llevar a cabo la construcción de la Planta Cementera son cargados al costo de la obra en curso y las depreciaciones de los demás bienes son cargadas a estado de resultados **(ver Nota 8)**.

**k) Intangibles**

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año. Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta **(ver Nota 9)**.

Este rubro incluye desembolsos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024  
Comparativo con el ejercicio anterior  
(Expresado en guaraníes)

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS (Continuación)**

**l) Costos por préstamos**

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se capitalizan como parte del costo del activo. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en el que se incurren. Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la Entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamo respectivos. La planta fue finalizada y puesta en uso en finales del mes de noviembre 2022 y a partir de esa fecha los intereses financieros devengados fueron registrados como gastos en las cuentas de ingresos y gastos financieros – netos.

**m) 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.

A partir de la entrada en vigencia, 1 de enero de 2020, de la Ley 6380/19, el IRACIS se cambia por el Impuesto a la Renta de las Empresas (IRE), siendo la tasa de dicho impuesto el 10%, y la distribución de dividendos y utilidades estará sujeta a una retención del 8% en concepto del Impuesto a los Dividendos y a las Utilidades (IDU) a personas físicas o jurídicas domiciliadas en el país, mientras que la tasa será del 15% cuando se tratase de no domiciliados.

El impuesto diferido es calculado utilizando el método del estado de situación basado en el balance general, determinado a partir de las diferencias temporarias entre los importes contables de activos y pasivos y los importes utilizados para fines fiscales. El importe de impuesto diferido calculado está basado en la forma esperada de realización o liquidación de los importes contables de activos y pasivos, utilizando la tasa de impuesto aprobada a la fecha de los estados financieros.

El activo por impuesto diferido es reconocido solamente hasta el importe que es probable que futuras ganancias imponibles estarán disponibles, contra cuyos respectivos impuestos, el activo pueda ser utilizado.

**n) Reconocimiento de Ingresos y Egresos**

Los ingresos y egresos son reconocidos en función de su devengamiento.

**o) Principio de empresa en marcha**

La Sociedad ha utilizado en la preparación de sus estados financieros el principio contable de empresa en marcha, considerando las proyecciones del negocio y el respaldo de los Accionistas para dar soporte a la continuidad de las operaciones.



**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caja	84.000.000	90.000.000
Recaudaciones a depositar	0	31.127.273
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	10.594.189.333	19.832.740.818
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	1.566.092.637	1.882.075.488
Otras Entidades Financieras - Moneda local Guaraníes	94.323.103	25.499.816
<b>Total</b>	<b>12.338.605.073</b>	<b>21.861.443.395</b>

**NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

		<b>2024</b>	<b>2023</b>
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	70.747.736.243	43.884.514.129
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	1.785.937.820	293.738.200
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	1.738.152.500	1.738.152.500
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	16.594.262.875	4.995.161.235
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	2.494.500.408	2.671.243.473
Créditos en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	243.181.818	243.181.818
<b>Subtotal</b>		<b>93.603.771.664</b>	<b>53.825.991.355</b>
Menos Previsiones		(4.293.537.131)	(4.293.537.131)
<b>Total</b>		<b>89.310.234.533</b>	<b>49.532.454.224</b>

La información referente a las Cuentas por Cobrar con Entidades Relacionadas se encuentra revelada en la **Nota 14**.

**NOTA 5: OTROS CRÉDITOS**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Corriente</b>			
<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	
Anticipos a proveedores	34.936.888.134	5.814.665.562	
Gastos pagados por adelantado	7.300.595.907	756.831.212	
Anticipo Impuesto a la Renta	63.150.912	63.150.912	
Retención Impuesto a la Renta	1.436.745.954	1.414.453.940	
Retención Impuesto al Valor agregado	20.873.132.008	18.764.864.386	
IVA Crédito fiscal	9.730.655.629	16.038.489.802	
Anticipos a Empleados	-	-	
Garantía de alquiler	-	-	
Otros Deudores	7.272.727	-	
<b>Total</b>	<b>74.348.441.271</b>	<b>42.852.455.814</b>	

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
(Expresado en guaraníes)

**NOTA 5: OTROS CRÉDITOS (Continuación)**

**No Corriente**

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Gastos de Desarrollo e Investigación	-	-
IVA Crédito fiscal	141.930.556.318	141.930.556.318
<b>Total</b>	<b>141.930.556.318</b>	<b>141.930.556.318</b>

**NOTA 6: OTROS VALORES – FIDEICOMISO**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	
Fideicomiso Cuenta Reserva – Guaraníes	359.508.122	31.023.092.819	[*]
Fideicomiso Cuenta Reserva – Dólares	152.661.161	20.110.872.473	[*]
Fideicomiso Cuenta Recaudadora – Guaraníes	230.779.936	1.518.707.150	[**]
<b>Total</b>	<b>742.949.219</b>	<b>52.652.672.442</b>	

[\*] saldos restringidos considerando son cuentas del Fideicomiso y conforman la garantía para el pago de la cuota del préstamo.

[\*\*] saldos restringidos ocasionalmente y son transferidos diariamente a cuentas disponibles.

**NOTA 7: INVENTARIO**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Productos terminados	23.295.302.149	36.167.240.005
Productos en proceso	32.566.397.509	27.726.242.438
Materia prima	17.986.621.175	40.831.520.049
Insumos	16.457.819.199	18.609.736.979
Otros Productos en Proceso	-	-
Repuestos y Accesorios	13.128.959.302	10.022.083.000
Importaciones en curso	3.460.139.514	3.475.139.514
Subtotal	106.895.238.847	136.831.961.985
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(6.146.794.799)	(6.146.794.799)
<b>Total</b>	<b>100.748.444.048</b>	<b>130.685.167.186</b>

**NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de marzo del 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Cuenta Principal</b>	<b>Costo histórico revaluado al inicio del año</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Transferencias</b>	<b>Valor de origen revaluado al final del año</b>	<b>Depreciación acumulada revaluada al inicio del año</b>	<b>Depreciación del año</b>	<b>Depreciación acumulada revaluada al final del año</b>	<b>Valor neto contable</b>	
								<b>2024</b>	<b>2023</b>
Instalaciones	4.320.399.064			4.320.399.064	2.254.289.194	214.338.946	2.468.628.140	1.851.770.924	2.066.109.870
Rodados y Vehículos Terrestres	21.817.722.840			21.817.722.840	9.378.689.616	844.418.251	10.223.107.867	11.594.614.973	12.439.033.223
Equipos de computación e Informática	2.668.629.602	1.079.416		2.669.709.018	1.794.630.369	106.154.023	1.900.784.392	768.924.626	873.999.233
Muebles, Útiles y Equipos	6.206.904.784			6.206.904.784	3.306.646.251	307.308.005	3.613.954.256	2.592.950.528	2.896.128.483
Maquinarias	489.100.663.768			489.100.663.768	22.142.528.743	4.638.502.919	26.781.031.662	462.319.632.106	466.958.135.025
Obras en curso	1.963.530.043		6.746.901	1.956.783.142	-	-	-	1.956.783.142	1.963.530.043
Construcciones y Mejoras	1.313.460.786.122			1.313.460.786.122	21.058.269.331	5.240.613.715	26.298.883.046	1.287.161.903.076	1.292.402.516.791
Embarcaciones	239.582.000			239.582.000	71.874.600	5.989.551	77.864.151	161.717.849	167.707.400
Equipos	9.232.064.302	89.210.639		9.321.274.941	3.140.210.403	411.502.211	3.551.712.614	5.769.562.327	6.242.460.649
Equipos de Laboratorio	482.816.326			482.816.326	-	24.140.817	24.140.817	458.675.509	336.339.636
Herramientas	243.846.577			243.846.577	93.502.651	12.192.326	105.694.977	138.151.600	150.343.926
Mejoras en Predio de Terceros	2.050.368.956			2.050.368.956	2.050.368.956		2.050.368.956	-	-
Maquinarias a Montar	2.876.097.847	242.676.394		3.118.774.241	-	-	-	3.118.774.241	2.876.097.847
Activo Fijo Transitorio	-	811.524.427		811.524.427	-	-	-	811.524.427	-
<b>Totales</b>	<b>1.854.663.412.231</b>	<b>1.144.490.876</b>	<b>6.746.901</b>	<b>1.855.801.156.206</b>	<b>65.291.010.114</b>	<b>11.805.160.764</b>	<b>77.096.170.878</b>	<b>1.778.704.985.328</b>	<b>1.789.372.402.126</b>

[\*] rubros de Obras en Curso, Maquinarias a Montar y Equipos en Importación constituyen activos en proceso de construcción y montaje.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
 (Expresado en guaraníes)

**NOTA 9:      ACTIVOS INTANGIBLES**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Licencias	6.066.026.888	6.066.026.888
Registro de Marca	70.773.182	70.773.182
Certificados Ambientales	12.114.000.000	12.114.000.000
Descuento en Certificados Ambientales	(8.479.800.000)	(8.479.800.000)
Menos amortización acumulada	(7.553.972.136)	(7.089.196.125)
<b>Total general</b>	<b>2.217.027.934</b>	<b>2.681.803.945</b>

Al 31 de diciembre 2023 y 2022 se han registrado amortizaciones de activos intangibles por un total Gs. 3.489.423.260 y Gs. 2.513.036.916 respectivamente.

Los Certificados Ambientales han sido adquiridos por el valor nominal y cumpliendo con lo exigido por el MADES y se ha obtenido un descuento de Gs. 8.479.800.000 sobre el valor a pagar.

**NOTA 10:     CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Corrientes</b>	<b>Moneda de Origen</b>	<b>2024 PYG</b>	<b>2023 PYG</b>
Proveedores - Entidades Relacionadas	Guaraní	11.467.780.687	5.660.300.958
Proveedores - Entidades Relacionadas	Dólar Estadounidense	17.366.105	0
Otros proveedores del exterior	Dólar Estadounidense	6.557.647.498	5.545.091.723
Otros proveedores del exterior	Euro	423.806.738	534.144.248
Otros proveedores del exterior	Real Brasileño	163.775.239	210.788.273
Proveedores locales	Dólar Estadounidense	32.120.845.451	28.112.473.706
Proveedores locales	Guaraní	49.241.834.154	89.189.029.006
Proveedores locales	Euro	59.918.057	61.629.498
<b>Total</b>		<b>100.052.973.929</b>	<b>129.313.457.412</b>
<b>No Corrientes</b>	<b>Moneda de Origen</b>	<b>2024 PYG</b>	<b>2023 PYG</b>
Proveedores locales	Guaraní	0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

La información referente a las Cuentas por Pagar con Entidades Relacionadas se encuentra revelada en la **Nota 14**.

**NOTA 11:     DEUDAS FINANCIERAS**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Entidades</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>Moneda Origen</b>	<b>2024 PYG</b>	<b>2023 PYG</b>
<b>PRESTAMOS FINANCIEROS</b>				
Banco BASA	13/10/2023	Guaraní	9.223.170	4.658.610
Transporte			9.223.170	4.658.610

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
(Expresado en guaraníes)

**NOTA 11: DEUDAS FINANCIERAS (Continuación)**

Entidades	Vencimiento	Moneda Origen	2024 PYG	2023 PYG
Transporte			9.223.170	4.658.610
Banco Rio S.A.E.C.A. (*)	29/6/2023	Dólar Estadounidense	-	-
Interfisa Banco	27/9/2024	Guaraní	9.520.911.495	9.520.911.495
Visión Banco	5/3/2024	Guaraní	5.848.436.817	6.417.081.157
Banco Regional S.A.E.C.A. (*)	7/10/2023	Guaraní	0	0
Banco BASA (*)	13/10/2023	Guaraní	0	0
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	31/12/2024	Dólar estadounidense	45.259.891.838	57.878.365.965
Banco Familiar S.A.E.C.A.	31/12/2024	Guaraní	10.069.827.311	13.104.113.024
Banco Continental S.A.E.C.A.	31/12/2024	Guaraní	8.528.778.642	8.528.778.642
Visión Banco S.A.E.C.A.	31/12/2024	Guaraní	4.222.232.019	5.552.590.264
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	31/12/2024	Guaraní	16.657.770.804	16.657.770.804
Banco Nacional de Fomento	31/12/2024	Guaraní	4.096.200.941	5.330.486.655
Banco BASA	21/6/2024	Dólar estadounidense	37.059.550.000	36.418.100.000
Banco BASA	15/7/2024	Dólar estadounidense	14.823.820.000	14.567.240.000
Banco BASA	6/12/2024	Guaraní	30.000.000.000	30.000.000.000
Banco Continental S.A.E.C.A.	28/09/2024	Guaraní	7.288.228.500	0
Banco Continental S.A.E.C.A.	30/09/2024	Guaraní	18.935.000.000	0
Juan Pablo Cartes Montaña/Sofía Cartes Montaña/María Sol Cartes Montaña (**)	2/9/2024	Guaraní	1.229.557.450	1.600.053.238
<b>INTERESES DEUDAS FINAN. A PAGAR</b>				
Intereses por pagar	31/3/2024	Dólar Estadounidense	23.011.522.390	29.933.743.373
Intereses por pagar	31/3/2024	Guaraní	56.108.230.337	79.193.327.255
(-) Intereses a Devengar	31/3/2024	Guaraní	(72.726.303.086)	(97.421.436.696)
<b>INTERESES DEUDAS BURSÁTILES POR PAGAR</b>				
Intereses por pagar	31/3/2024	Guaraní	37.797.917.808	49.146.739.726
Intereses por pagar	31/3/2024	Dólar Estadounidense	18.014.438.209	22.699.950.478
(-) Intereses a Devengar	31/3/2024	Guaraní	(49.027.823.071)	(64.907.891.771)
(-) Comisiones Bancarias	31/3/2024	Guaraní	0	(4.707.254.763)
<b>TOTALES</b>			<b>226.727.411.574</b>	<b>219.517.327.456</b>

**No Corriente**

Entidades	Vencimiento	Moneda Origen	2024 PYG	2023 PYG
<b>PRESTAMOS FINANCIEROS</b>				
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	4/12/2028	Dólar Estadounidense	212.903.674.731	212.903.674.731
Banco Familiar S.A.E.C.A.	4/12/2028	Dólar Estadounidense	0	0
Banco Familiar S.A.E.C.A.	2/12/2030	Guaraní	113.255.886.976	113.255.886.976
Banco Continental S.A.E.C.A.	2/12/2030	Guaraní	77.817.221.358	77.817.221.358
Visión Banco S.A.E.C.A.	2/12/2030	Guaraní	40.797.409.736	40.797.409.736
Banco Regional S.A.E.C.A.	2/12/2030	Guaraní	-	-
Banco Nacional de Fomento	2/12/2030	Guaraní	49.929.513.345	49.929.513.345
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	2/12/2030	Guaraní	194.842.229.196	194.842.229.196
Juan Pablo Cartes Montaña/Sofía Cartes Montaña/María Sol Cartes Montaña	2/12/2030	Guaraní	8.773.828.816	8.773.828.816
Banco Familiar S.A.E.C.A.	2/9/2033	Guaraní	37.000.000.000	37.000.000.000
Banco Nacional de Fomento	2/9/2033	Guaraní	53.000.000.000	53.000.000.000
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	2/9/2033	Guaraní	20.000.000.000	20.000.000.000
<b>DEUDAS DURSATILES</b>				
Programa Emisión Global PYG 1 Serie 1	18/3/2030	Guaraní	100.000.000.000	100.000.000.000
Programa Emisión Global PYG 1 Serie 2	16/12/2030	Guaraní	100.000.000.000	100.000.000.000
Programa Emisión Global PYG 1 Serie 3	16/1/2031	Guaraní	100.000.000.000	100.000.000.000
Programa Emisión Global USD 1 Serie 1	17/7/2031	Dólar Estadounidense	109.254.300.000	109.254.300.000
Programa Emisión Global PYG 2 Serie 1	15/8/2031	Guaraní	100.000.000.000	100.000.000.000
Programa Emisión Global PYG 3 Serie 1	14/11/2031	Guaraní	70.000.000.000	70.000.000.000
Transporte			1.387.574.064.158	1.387.574.064.158

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
 (Expresado en guaraníes)

**NOTA 11: DEUDAS FINANCIERAS (Continuación)**

Entidades	Vencimiento	Moneda Origen	2024 PYG	2023 PYG
Transporte			1.387.574.064.158	1.387.574.064.158
Programa Emisión Global USD 2 Serie 1	21/4/2028	Dólar Estadounidense	145.672.400.000	145.672.400.000
Programa Emisión Global USD 3 Serie 1	23/10/2026	Dólar Estadounidense	36.418.100.000	36.418.100.000
Programa Emisión Global USD 3 Serie 2	23/1/2026	Dólar Estadounidense	18.209.050.000	18.209.050.000
Programa Emisión Global USD 3 Serie 3	24/4/2026	Dólar Estadounidense	18.209.050.000	18.209.050.000
<b>INTERESES DEUDAS FINAN. A PAGAR</b>				
Intereses por pagar		Dólar Estadounidense	41.127.244.854	40.415.388.713
Intereses por pagar		Guaraní	267.270.606.624	267.270.606.624
(-) Intereses a Devengar			(307.920.598.803)	(307.685.995.337)
<b>INTERESES DEUDAS BURSÁTILES A PAGAR</b>				
Intereses por pagar		Dólar Estadounidense	73.543.608.874	73.543.608.874
Intereses por pagar		Guaraní	274.312.136.986	274.312.136.986
(-) Intereses a Devengar			(348.282.652.203)	(347.855.745.860)
(-) Comisiones bancarias			(17.618.119.278)	(17.618.119.278)
<b>TOTALES</b>			<b>1.598.464.825.344</b>	<b>1.588.464.544.880</b>

Las deudas con Entidades Financieras de largo plazo en moneda extranjera (USD) son a un plazo de 8 años a una tasa del 9% y en moneda local a un plazo de 10 años a una tasa del 11% más los incrementales a partir del quinto año. Los intereses son de amortización trimestral. Estas operaciones están garantizadas por un Fideicomiso de Garantía y Administración. En fecha 28/09/2023 se han tomado nuevas deudas a través de una Adenda al Contrato de Fideicomiso a un plazo de 10 años y una tasa del 12,50%.

Con respecto a las Deudas Bursátiles, en fecha 23 de marzo de 2020 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 19\_23032020 siendo la misma el Programa de Emisión Global por Gs. 300.000.000.000.- y siendo aprobada en fecha 30 de marzo de 2020 una emisión de Gs. 100.000.000.000.- a una tasa del 12% anual por 10 años, con pagos trimestrales de intereses. Posteriormente es aprobada una segunda emisión del mismo programa global en fecha 17/12/2020 de Gs. 100.000.000.000.- a una tasa del 9,75% por 10 años con pagos trimestrales de intereses.

En fecha 18 de junio de 2021 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 19\_23032020 siendo la misma el Programa de Emisión Global por USD 15.000.000,00- y siendo aprobada en fecha 18 de junio de 2021 la emisión de USD 15.000.000,00.- a una tasa del 5,25% anual por 10 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por un Fideicomiso de Garantía y Administración.

En fecha 27 de agosto de 2021 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 19\_23032020 siendo la misma el Programa de Emisión Global 2 por Gs. 100.000.000.000.- y siendo aprobada en fecha 15 de agosto de 2021 la emisión de Gs. 100.000.000.000.- a una tasa del 8,5% anual por 10 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por un Fideicomiso de Garantía y Administración.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 11: DEUDAS FINANCIERAS (Continuación)**

En fecha 23 de noviembre de 2021 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 19\_23032020 siendo la misma el Programa de Emisión Global 3 por Gs. 70.000.000.000- y siendo aprobada en fecha 23 de noviembre de 2021 la emisión de Gs. 70.000.000.000.- a una tasa del 8,6% anual por 10 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por un Fideicomiso de Garantía y Administración.

En fecha 22 de abril de 2022 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 46\_22042022 siendo la misma el Programa de Emisión Global por USD 20.000.000,00- y siendo aprobada a una tasa del 6% anual por 6 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por una Co-Deudoría.

En fecha 8 de agosto de 2022 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 090\_25082022 siendo la misma el Programa de Emisión Global por USD 10.000.000,00.- y siendo aprobada a una tasa del 6,50% anual por 4 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por una Co-Deudoría.

**NOTA 12: PROVISIONES**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Corrientes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Honorarios Profesionales por Pagar	153.786.272	23.733.159
Gastos por Reponer – Fondo Fijo	51.841.837	43.431.403
Provisiones Varias	15.693.688.224	12.825.986.342
<b>Total</b>	<b>15.899.316.333</b>	<b>12.893.150.904</b>

**NOTA 13: OTROS PASIVOS**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Corrientes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Retención de IVA a pagar	72.967.938	4.703.123
Retención Impuesto a la renta a Pagar	119.422.784	7.054.684
Anticipos de Clientes	78.750.523.582	56.620.201.084
Acreedores Varios	251.061.735	227.747.565
Otros Acreedores Financieros	39.038.293.432	39.516.138.577
Otros Pasivos Entidades relacionadas (ver <b>Nota 14</b> )	0	0
<b>Total</b>	<b>118.232.269.471</b>	<b>96.375.845.033</b>

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 14: SALDOS CON PARTES RELACIONADAS**

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

<b>Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A.	1.135.097.867	1.707.897.500
Marco Laterra	-	1.515.000
José Mariano Ortiz E.	-	1.580.000
Ganadera Cauce Moro S.A.	-	27.160.000
<b>Total</b>	<b>1.135.097.867</b>	<b>1.738.152.500</b>

<b>Cuentas por Pagar Relacionadas</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A.	45.154.000	1.281.269.979
Gabana S.A.	-	-
Cadena Farmacenter S.A.	11.808.786	5.462.979
Prana S.A.	54.018.105	22.825.000
Floricultura Del Paraguay S.A.	4.800.000	1.600.000
Fundación Ramón T. Cartes	1.000.000	1.000.000
Grupo Sion S.A.	5.579.413.600	4.324.734.000
La Eloisa S.A.	14.669.200	8.736.000
QSR S.A.	45.310.500	14.673.000
Ganadera Sofia S.A	72.899.779	-
<b>Total</b>	<b>5.829.073.970</b>	<b>5.660.300.958</b>

<b>Préstamos a pagar Relacionadas</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Tabacalera del Este S.A. (*)	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Las transacciones con partes relacionadas son los siguientes:

<b>Ingresos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A.	923.253.000	7.699.053.000
Dalya S.A.	-	29.680.000
Le Viole S.R.L.	-	29.120.000
Ganadera Cauce Moro S.A.	-	27.160.000
José Mariano Ortiz Escauriza	2.490.000	64.670.000
Marco Laterra	3.012.100	8.775.200
Horacio Bittar Pirovano	-	233.000
Francisco Barriocanal Jiménez Gaona	3.110.347	31.116.555
Jorge Luis Mendez Cuevas	-	450.000
Sofia Cartes Montaña	-	793.000
<b>Total</b>	<b>931.865.447</b>	<b>7.891.050.755</b>

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
(Expresado en guaraníes)

**NOTA 14: SALDOS CON PARTES RELACIONADAS (continuación)**

<b>Egresos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A.	45.154.000	3.253.636.084
Prana S.A.	59.172.917	30.085.000
Cadena Farmacenter S.A.	11.808.786	33.384.639
Fundación Ramon T. Cartes	-	1.000.000
Gabana S.A.	8.576.456	-
Horacio Bittar Pirovano	464.920.860	774.287.050
Juan Pablo Cartes Montaña	332.132.049	2.335.487.573
Jorge Luis Méndez Cuevas	501.250.264	2.702.700.385
Floricultura Del Paraguay S.A.	4.800.000	19.605.000
Grupo Sion S.A.	5.579.413.600	22.611.862.475
La Eloisa S.A.	23.714.600	105.078.600
QSR S.A.	63.897.500	117.225.000
María Sol Cartes Montaña	332.132.050	2.335.487.573
Sofía Cartes Montaña	332.132.049	2.579.107.103
Francisco Barriocanal Jiménez Sosa	603.027.150	1.836.768.864
Ganadera Sofía S.A.	72.899.779	121.726.327
Marco Laterra	-	165.000.000
	<b>8.435.032.060</b>	<b>39.022.441.673</b>

**NOTA 15: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS**

**NOTA 15.1:** El saldo de los “Gastos Administrativos” y “Gastos de Ventas” al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

	2024			2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	-	733.242.694	733.242.694	-	2.434.703.548	2.434.703.548
Gastos de alquiler	-	2.572.104.069	2.572.104.069	-	1.395.370.394	1.395.370.394
Computación y redes	-	293.366.885	293.366.885	-	386.189.918	386.189.918
Gastos por servicios	263.744.928	-	263.744.928	640.089.736	-	640.089.736
Honorarios profesionales y asesoramiento	-	605.275.886	605.275.886	-	1.018.141.963	1.018.141.963
Impuestos y tasas	-	518.042.922	518.042.922	-	681.390.703	681.390.703
Gastos de reparación y mantenimiento	-	5.797.444.894	5.797.444.894	-	2.690.474.434	2.690.474.434
Gastos del personal y capacitación	-	1.225.071.206	1.225.071.206	-	1.215.513.692	1.215.513.692
Seguros pagados	-	359.334.485	359.334.485	-	20.385.094	20.385.094
Otros gastos de operación	1.278.104.636	717.872.728	1.995.977.364	-	83.751.945	83.751.945
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	1.879.647.374	1.879.647.374	-	438.146.805	438.146.805
Sueldos y Jornales	-	6.166.011.553	6.166.011.553	-	6.615.324.629	6.615.324.629
Contribuciones Sociales	-	933.716.332	933.716.332	-	1.015.008.915	1.015.008.915
Gastos de Publicidad y Propaganda	527.935.602	-	527.935.602	121.122.727	-	121.122.727
Incoobrables	-	-	-	-	-	-
Obsolescencia y deterioro	-	-	-	-	-	-
Intereses, multas y recargos impositivos	-	15.902.929	15.902.929	-	99.438.881	99.438.881
Depreciación bienes de uso	-	2.438.065.370	2.438.065.370	-	2.349.269.221	2.349.269.221
Amortización activos intangibles	-	464.776.011	464.776.011	-	368.483.082	368.483.082
Gastos No Deducibles	-	622.735.576	622.735.576	-	93.367.144	93.367.144
Responsabilidad Social Empresarial - RSE	-	1.098.182	1.098.182	-	45.281.061	45.281.061
Otros Gastos	4.545.454	1.301.083.590	1.305.629.044	997.544.551	1.315.735.752	2.313.280.303
<b>Total</b>	<b>2.074.330.620</b>	<b>26.644.792.686</b>	<b>28.719.123.306</b>	<b>1.758.757.014</b>	<b>22.265.977.181</b>	<b>24.024.734.195</b>



**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 15: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS (continuación)**

**NOTA 15.2:** El saldo de los “Otros Ingresos y Gastos operativos” al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Otros Ingresos	816.168.059	992.034.723
Intereses Cobrados	44.594.797	-
Costo de Activos p/Venta	-	-
<b>Total</b>	<b>860.762.856</b>	<b>992.034.723</b>

**NOTA 16: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS - NETO**

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es como sigue, en guaraníes:

<b>Ingresos Financieros Netos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Diferencia de cambio neto	(11.861.838.074)	19.631.822.871
Gastos bancarios	(1.106.467.991)	(1.151.795.364)
Intereses Pagados	(43.826.142.573)	(46.100.900.632)
Intereses cobrados - Caja Ahorro	258.536.488	207.827.326
<b>Total</b>	<b>(56.535.912.150)</b>	<b>(27.413.045.799)</b>

**NOTA 17: IMPUESTO A LA RENTA**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Pérdida del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>(184.861.437.493)</b>	<b>(184.861.437.493)</b>
Tasa del impuesto a la renta vigente	10%	10%
<b>Efecto impositivo sobre la Pérdida del ejercicio a la tasa del impuesto</b>	<b>(18.486.143.749)</b>	<b>(18.486.143.749)</b>
Diferencias temporales a la tasa del impuesto	(2.483.136.192)	(2.483.136.192)
Diferencias permanentes a la tasa del impuesto	138.918.858	138.918.858
<b>Pérdidas fiscales a la tasa del impuesto que pueden ser compensadas con futuras ganancias fiscales imponibles.</b>	<b>(20.830.361.083)</b>	<b>(20.830.361.083)</b>

En los ejercicios finalizados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no se han generado cargos por el Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), debido a que la Sociedad ha incurrido en pérdida fiscal en ambos ejercicios. El efecto del impuesto diferido sobre estas Pérdidas fiscales, se expone más abajo en la composición de Activos por Impuesto Diferidos. Es así, que para los ejercicios antes mencionados, los cargos por impuesto a la renta se remiten a la registración del impuesto diferido, cuya posición neta es pasiva. A continuación se expone el efecto generado por la aplicación del concepto del impuesto diferido:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Impuesto diferido	(29.433.622.880)	(29.433.622.880)
<b>Total impuesto sobre resultado ordinario</b>	<b>(29.433.622.880)</b>	<b>(29.433.622.880)</b>

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 17: IMPUESTO A LA RENTA (continuación)**

El detalle de los principales componentes del activo y pasivo por impuesto diferido es el siguiente:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Activo por impuesto diferido</b>		
Quebranto Fiscal 2023	20.830.361.083	20.830.361.083
Quebranto Fiscal 2022	26.173.711.101	26.173.711.101
Quebranto Fiscal 2021	13.202.073.456	13.202.073.456
Quebranto Fiscal 2020	4.224.403.104	4.224.403.104
Intereses por Fondos Mutuos Cobrados	326.356.122	326.356.122
Provisiones de gastos no documentados	849.848.326	849.848.326
Previsión para deudores incobrables	429.353.713	429.353.713
Bienes de uso	346.680.770	346.680.770
Previsión del pasivo	1.047.429.788	1.047.429.788
(Menos) Previsión sobre Activo por Impuesto Diferido	(67.430.217.463)	(67.430.217.463)
<b>Total activo por impuesto diferido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Pasivo por impuesto diferido</b>		
Intereses por Financiación Activados a Obras	(24.958.207.823)	(24.958.207.823)
Ajuste de Activo Fijo Fiscal	(35.228.066.671)	(35.228.066.671)
Revalúo Extraordinario Activo Fijo (Terrenos)	(6.284.703.047)	(6.284.703.047)
<b>Total pasivo por impuesto diferido</b>	<b>(66.470.977.541)</b>	<b>(66.470.977.541)</b>
<b>Total neto por impuesto diferido</b>	<b>(66.470.977.541)</b>	<b>(66.470.977.541)</b>

**NOTA 18: CAPITAL SOCIAL**

**18.1. Integrado**

El capital integrado al 31 de marzo de 2024 asciende a Gs. 720.000.000.000 y está representado por 720.000 acciones nominativas, ordinarias de valor nominal Gs. 1.000.000 cada una.

El capital integrado al 31 de diciembre de 2023 asciende a Gs. 720.000.000.000 y está representado por 720.000 acciones nominativas, ordinarias de valor nominal Gs. 1.000.000 cada una.

**18.2. Aportes para Futura Integración de Acciones**

En fecha 7 de noviembre de 2022 los accionistas realizaron aportes para futura integración de acciones, por un total de Gs. 27.101.925.000 distribuidos de la siguiente manera: Horacio Cartes Gs. 21.681.540.000, José Ortiz Gs. 3.613.590.000 y Jorge Méndez Gs. 1.806.795.000.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 18: CAPITAL SOCIAL (continuación)**

En fecha 22 de diciembre de 2023 los accionistas en condominio: Juan Pablo Cartes, Sofía Cartes y María Sol Cartes, comunican que mediante transferencia de créditos recibida por parte de Tabacalera del Este S.A. han adquirido la deuda de CECON con la mencionada firma y a su vez deciden que la misma sea considerada como "Aporte para Futura Capitalización" por un valor total de Gs. 3.901.414.597, totalizando al 31 de diciembre de 2023 Gs. 31.003.339.597.

**NOTA 19: RESERVA DE REVALUO**

Al 31 de marzo de 2023 y 2022, el saldo de la cuenta representa guaraníes 5.421.755.260, correspondiente a la revaluación anual obligatoria de los bienes de uso, que fue realizada tal como lo exige la disposición legal y reglamentaria impositiva vigentes.

Las propiedades, plantas y equipos se exponen a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada. Dicho costo histórico fue ajustado por el índice de precio al consumo (IPC) emitido por el Banco Central del Paraguay (BCP) hasta el 31 de diciembre de 2019, y el incremento neto por la represión fue acreditado a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital. El revalúo de los bienes del activo fijo será nuevamente reconocido cuando la variación del Índice de Precios al Consumo alcance al menos 20% (veinte por ciento), acumulado desde el ejercicio en el cual se realizó el último ajuste por revalúo, en línea con lo establecido en la Ley 6380/19 de reforma tributaria. Si bien al 31 de diciembre de 2023 se ha alcanzado el 20% (veinte por ciento) acumulado, el poder ejecutivo a la fecha de la emisión de los estados financieros no ha emitido una resolución sobre el cual se establecen los coeficientes de revalúo de los bienes de propiedad, planta y equipo, para el periodo fiscal 2023, por lo que no se ha realizado ningún ajuste.

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

**NOTA 20: RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS**

**NOTA 20.1 RESERVA LEGAL:** Al cierre del 31 de diciembre de 2019, la Sociedad constituyó la suma de Gs. 2.624.662 en concepto de Reserva Legal, que representaba el 5% sobre el resultado utilidad del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2018, que fue de Gs. 52.493.238. Además, la Sociedad adicionalmente constituyó la suma de Gs. 38.290.179 en concepto de Reserva Legal, que representó el 5% sobre el resultado utilidad del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2019, que fue de Gs. 765.803.588, totalizando en la cuenta Reserva Legal Gs. 40.914.841.

Con posterioridad a dichas fechas, la Sociedad no ha constituido reserva legal considerando las pérdidas incurridas en los ejercicios posteriores y hasta el presente ejercicio.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
(Expresado en guaraníes)

**NOTA 20: RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS (continuación)**

**NOTA 20.2 RESERVA FACULTATIVA:** la Sociedad constituyó la suma de Gs. 318.439.394 en concepto de Reserva Facultativa, que corresponde a las utilidades netas del ejercicio 2019, luego de la constitución de la Reserva Legal.

**NOTA 21: REVALÚO TÉCNICO EXTRAORDINARIO**

El saldo al 31 de marzo de 2023 y 2022, es de guaraníes 26.698.157.300.

Considerando la tasación de fecha 22 de noviembre de 2021 realizada por el Arq. Alcides Zelada Fischer se decidió que se ajuste el valor del inmueble de 1.505 Ha. ubicado en el Distrito de San Lázaro y en la cual se está construyendo la Planta Cementera, donde el valor del inmueble según tasación es de Gs. 65.812.500.000 y considerando el valor contable de Gs. 8.253.229.528, la diferencia de valores es de Gs. 57.559.570.472. Así mismo se procedió a ajustar el valor del inmueble de 2 ha. ubicado en la ciudad de Limpio y en la cual se encuentra construida y funcionando la Planta Concretera, cuyo valor de tasación es de Gs. 7.702.500.000 y el valor contable de Gs. 2.414.740.000 haciendo una diferencia de Gs. 5.287.760.000.

En fecha 27 de abril de 2022 según consta en Acta de Asamblea Ordinaria de Accionistas N° 25, se decide integrar el Capital Social utilizando una parte de este Revalúo Técnico el cual asciende a Gs. 29.864.170.125 y distribuirlo de acuerdo con la participación Accionaria a dicha fecha.

**NOTA 22: BIENES DEL ACTIVO FIJO TRANSFERIDOS AL PATRIMONIO AUTÓNOMO DEL FIDEICOMISO DE GARANTÍA**

La Sociedad constituyó una operación fiduciaria identificada como “Contrato de Fideicomiso de Administración y Garantía CECON I entre Cementos Concepción S.A.E. en carácter de fideicomitente, Banco Familiar S.A.E.C.A., Banco Nacional de Fomento Visión Banco S.A.E.C.A., Banco Continental S.A.E.C.A., y Banco Regional S.A.E.C.A., en carácter de beneficiario, Sudameris Bank S.A.E.C.A. en carácter de Agente Administrador y beneficiario y Financiera Finexpar S.A.E.C.A. en carácter de fiduciaria. Esta operación se generó inicialmente mediante contrato celebrado en fecha 24 de noviembre del 2.020, formalizándose posteriormente mediante la escritura pública Número 227 de fecha 16 de diciembre del 2.020, pasada ante el escribano José María Livieres Guggiari, debidamente registrada en la Dirección General de los Registros Públicos.

Este fideicomiso fue constituido en beneficio de los Prestamistas Beneficiarios y eventualmente en beneficio de los Bonistas Beneficiarios, constituyendo un patrimonio autónomo integrado o a integrar por:

- todos los bienes inmuebles incluidos en la Tasación Inicial con todo lo edificado, clavado, plantado y adheridos a ellos sin limitación alguna, como también los bienes inmuebles que sean adquiridos en el futuro por CECON para llevar adelante el proyecto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 22: BIENES DEL ACTIVO FIJO TRANSFERIDOS AL PATRIMONIO AUTÓNOMO DEL FIDEICOMISO DE GARANTÍA (continuación)**

- todos los bienes muebles incluidos en la tasación inicial, a excepción de lo mencionado en el contrato del fideicomiso, como también los demás bienes muebles que sean adquiridos en el futuro por el Fideicomitente para llevar adelante el proyecto, excluyendo aquellos indispensables para el desarrollo del Proyecto.
- todos los demás activos de menor cuantía que sean adquiridos por CECON para llevar adelante el proyecto.
- el 100% de los ingresos de CECON proveniente de las ventas resultantes del proyecto o cualquier otro tipo de ingresos recibidos por CECON en cualquier concepto.
- todos sus derechos o acciones para recibir o reclamar cualquier pago respecto a indemnizaciones, garantías, daños líquidos, o pagos de pólizas de seguro que surjan, o sean resultado de su actividad comercial.
- todos los demás bienes muebles o inmuebles, ingresos extraordinarios, y derechos de cualquier tipo adquiridos por CECON durante la vigencia del Contrato del Fideicomiso.

Dichos bienes muebles e inmuebles se encuentran valuados al valor de las tasaciones actualizadas al mes de noviembre 2021, realizadas por el Arquitecto Alcides Zelada Fischer, tasador registrado en el Banco Central del Paraguay, con matrícula C.S.J. 1.017.

Al 31 de marzo de 2024, los Bienes de uso fideicomitidos, han sido depreciados a fin de computar los efectos del desgaste de los bienes depreciables, inclusive adecuándose a los criterios contables, asimismo como impositivos permitidos por el regulador fiscal en su reglamentación vigente. Dentro de los bienes fideicomitidos se encuentra la cantera de la Sociedad por un valor de Gs. 12.793.297.456.

**NOTA 23: RESTRICCIÓN DE LA DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES**

- a) De acuerdo con la legislación vigente y los estatutos sociales, 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.
- b) Según la Ley N° 6380/19 la distribución de los dividendos y a las utilidades (IDU) estarán sujetas a retenciones a la tasa del 15% para los beneficiarios no residentes, y a la tasa del 8% para los beneficiarios residentes en el país.
- c) El incremento patrimonial producido por el revalúo de los bienes de uso podrá ser capitalizado, no pudiendo ser distribuido como dividendo, utilidad o beneficio.

**NOTA 24: CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS**

Al 31 de marzo de 2024 no existen otras situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar compromisos para la Sociedad, adicional a la que se presentan y revelan en los Estados Financieros.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 25: HECHOS POSTERIORES**

**25.1 Designación de miembros del Directorio**

En fecha 30 de abril del 2024 se realizó la asamblea general ordinaria de accionistas en donde se designaron nuevas autoridades en el directorio de la sociedad, quedando integrado por siete Miembros Titulares, Presidente y Vicepresidente, conforme al siguiente detalle:

Presidente:	Francisco Barriocanal Jiménez Gaona
Vicepresidente:	Sofía Cartes Montaña
Director:	Jorge Luis Méndez Cuevas
Director:	Horacio Bittar Pirovano
Director:	Juan Pablo Cartes Montaña
Director:	Sofía Cartes Montaña
Director:	Marco Laterra
Director:	Ramón Jiménez Gaona Sosa

\* \* \* \* \*