

San Lorenzo
Shopping 
#TuPuntoDeEncuentro

ROSANTI S.A.E.C.A.

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

1

ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2024

INDICE	REF.
Informacion General	
Descripción de la naturaleza y del negocio de la Sociedad	Nota 1
Resumen de las principales políticas contables	Nota 2
Balance General	
Efectivo y equivalente de efectivo	BG Nota 3
Inversiones temporales	Nota 4
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
Otros créditos	Nota 6
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
Inventarios	Nota 7
Inversión en asociadas	Nota 8
Propiedades, planta y equipo	Nota 9
Activos disponibles para la venta	Nota 10
Activos intangibles	Nota 11
Goodwill	Nota 12
Cuentas por pagar comerciales	Nota 13
Préstamos a corto plazo	Nota 14
Porción corriente de la deuda a largo plazo	Nota 15
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	Nota 16
Impuestos a pagar	Nota 17
Provisiones	Nota 18
Otros pasivos corrientes	Nota 19
Préstamos a largo plazo	Nota 14
Otros pasivos no corrientes	Nota 19
Capital integrado	Nota 20
Reserva de revalúo	Nota 21
Reserva legal	Nota 21
Reservas estatutarias	Nota 21
Reservas facultativas	Nota 21
Diferencia transitoria por conversión	Nota 22
Resultados acumulados	Nota 23
Interés minoritario	Nota 24
Estado de Resultados	
Ventas	ER Nota 25
Costo de ventas	Nota 26
Gastos de ventas	Nota 27
Gastos administrativos	Nota 27
Otros ingresos y gastos operativos	Nota 28
Ingresos financieros - neto	Nota 29
Gastos financieros - neto	Nota 29
Resultado de inversiones en asociadas	Nota 30
Resultado participación minoritaria	Nota 31
Impuesto a la renta	Nota 32
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	Nota 33
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	Nota 34
Utilidad/(Pérdida) neta del año	Nota 35
Utilidad neta por acción ordinaria	Nota 35
Estado de Evolución del Patrimonio Neto	EVPN
Estado de Flujos de Efectivo	EFE
Otras Notas de los Estados Financieros	
Activos gravados	Nota 36
Contingencias y compromisos	Nota 37
Impuesto diferido	Nota 38
Hechos posteriores	Nota 39
Saldos y transacciones con partes relacionadas	Nota 40

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

INFORMACIÓN DE CARÁCTER GENERAL

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

3

Por el ejercicio anual iniciado el 1 de Enero de 2024 hasta el 30 de Junio 2024, correspondiente al Decimo cuarto ejercicio.					
Denominación:		ROSANTI SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA DE CAPITAL ABIERTO (ROSANTI S.A.E.C.A.)			
Domicilio Legal:		Ruta Mcal. Estigarribia N° 4041 – Km 15 San Lorenzo, Paraguay			
Actividad Principal:		Construcción y Explotación de Centros Comerciales (Shopping)			
Inscripción en el Registro Público de Comercio:		<p>Del Estatuto o Contrato Social: N° 22, del 13/01/2011.</p> <p>De las modificaciones: Acta de Asamblea Extraordinaria N°1 de fecha 29 de abril de 2011 protocolizado bajo el N° 223 el 28/05/2012 y Acta de Asamblea Extraordinaria N° 4 de fecha 17/02/2012 protocolizado bajo el N° 313 el 14/09/2012</p> <p>Siguiente Modificación: Acta de Asamblea Extraordinaria N° 13 de la fecha 11 de diciembre de 2017, protocolizado bajo N° 9100226 el 22/10/2018</p>			
Inscripción en la Comisión Nacional de Valores:		Resolución N° 18E/12 de fecha 28 de febrero de 2012. Llevará la nomenclatura SAECA-092			
Fecha de vencimiento del Estatuto o Contrato Social:		Enero de 2110.			
Composición del Capital: Por acciones ordinarias al portador y nominativas					
Acciones					
Cantidad	Clase	Tipo	N° de votos que otorga cada acción	Suscripto (Gs.)	Integrado (Gs.)
3000	Nominativas	A	5 (cinco)	30.000.000.000	30.000.000.000
2000	Nominativas	A	5 (cinco)	20.000.000.000	20.000.000.000
1000	Nominativas	A	5 (cinco)	10.000.000.000	10.000.000.000

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

4

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

5

**BALANCE GENERAL AL
30 DE JUNIO DE 2024**

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

6

BALANCE GENERAL
AL 30 JUNIO 2024 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2023
(En guaraníes)

	Nota	2024	2023
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	7.649.801.455	10.479.048.237
Inversiones temporales	4	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	2.900.988.662	1.910.574.984
Otros créditos	6	4.265.288.101	3.348.348.151
Inventarios	7	-	-
Total activos corrientes		14.816.078.218	15.737.971.372
Activos no Corrientes			
Otros créditos	6	11.027.273	11.027.273
Cuentas por cobrar comerciales	5	70.679.122	70.468.371
Inversión en asociadas	8	-	-
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	109.420.904.898	110.690.664.848
Activos disponibles para la venta	10	-	-
Activos intangibles	11	-	-
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		109.502.611.293	110.772.160.492
Total Activos		124.318.689.511	126.510.131.864
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	170.092.634	162.659.026
Préstamos a corto plazo	14	-	-
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	-	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	-	-
Impuestos a pagar	17	-	469.552.710
Provisiones	18	740.664.797	18.547.830
Otros pasivos corrientes	19	1.925.896.128	1.012.617.904
Total Pasivos Corrientes		2.836.653.559	1.663.377.470
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	14	-	-
Otros pasivos no corrientes	19	2.754.432.370	2.865.753.928
Total pasivos no corrientes		2.754.432.370	2.865.753.928
Total Pasivos		5.591.085.929	4.529.131.398
Patrimonio Neto			
Capital integrado	20	60.000.000.000	60.000.000.000
Reserva de revalúo	21	21.106.760.700	21.106.760.700
Reserva legal	21	3.605.957.418	3.605.957.418
Reservas estatutarias	21	8.957.848.450	8.957.848.450
Reservas facultativas	21	19.695.774.262	19.695.774.262
Diferencia transitoria por conversión	22	-	-
Resultados acumulados	23	5.361.262.752	8.614.659.636
Subtotal		118.727.603.582	121.981.000.466
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		118.727.603.582	121.981.000.466
Total Pasivos y Patrimonio Neto		124.318.689.511	126.510.131.864

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

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

**ESTADO DE RESULTADO AL
30 DE JUNIO DE 2024**

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2024 COMPARATIVO CON 30 DE JUNIO DE 2023
(En guaraníes)

	Nota	2024	2023
Ventas	25	12.261.818.702	11.774.885.069
Costo de ventas	26	0	0
Utilidad bruta		12.261.818.702	11.774.885.069
Gastos de ventas	27	-838.283.074	-908.689.350
Gastos administrativos	27	-868.085.084	-801.798.825
Gastos Comunes	27	-4.086.171.497	-4.006.795.767
Otros ingresos y gastos operativos	28	-1.108.016.295	-1.321.863.319
Resultado operativo		5.361.262.752	4.735.737.808
Ingresos financieros - neto	29	0	0
Gastos financieros - neto	29	0	0
Subtotal		0	0
Resultado de inversiones en asociadas	30	0	0
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		0	0
Resultado participación minoritaria	31	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		5.361.262.752	4.735.737.808
Impuesto a la renta	32	0	0
Resultado neto de actividades ordinarias		5.361.262.752	4.735.737.808
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	0	0
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	0	0
Utilidad/(Pérdida) neta del año		5.361.262.752	4.735.737.808
Utilidad neta por acción ordinaria	35	893.544	789.290

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

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

**ESTADO DE EVOLUCION DEL
PATRIMONIO NETO
AL 30 DE JUNIO DE 2024**

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

10

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE JUNIO DE 2024 COMPARATIVO CON 30 DE JUNIO DE 2023
(En guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Reserva de revalúo	Reserva de revalúo técnico	Ganancias reservadas			Resultado del periodo	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión			Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Saldo al 30 de junio de 2023	60.000.000.000	-	21.106.760.700	-	3.153.134.662	28.653.622.712	-	4.735.737.808	117.649.255.882
Cambio en política contable	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo reestructurado	60.000.000.000	-	21.106.760.700	-	3.153.134.662	28.653.622.712	-	4.735.737.808	117.649.255.882
Distribución de dividendos									-
Integración del capital social									-
Reducción del capital social s/Acta de Asamblea General Ordinaria N°... de fecha.....									-
Revalúo de activos fijos									-
Revalúo técnico									-
Resultado del año					452.822.758		8.614.659.636	-4.735.737.808	4.331.744.586
Saldo al 31 de Diciembre 2023 e Inicio del 2024	60.000.000.000	-	21.106.760.700	-	3.605.957.418	28.653.622.712	8.614.659.636	-	121.981.000.466
Distribución de dividendos							-8.614.659.636		-8.614.659.636
Revalúo de activos fijos									
Desafectación de la reserva de revalúo técnico									
Resultado del año					-			5.361.262.752	5.361.262.752
Saldo al 30 de junio de 2024	60.000.000.000	-	21.106.760.700	-	3.605.957.418	28.653.622.712	-	5.361.262.752	118.727.603.582

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

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

**ESTADO DE FLUJOS DE
EFECTIVOS AL
30 DE JUNIO DE 2024**

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
**Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A**

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
**Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador**

12

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
AL 30 DE JUNIO DE 2024 COMPARATIVO CON 30 DE JUNIO DE 2023
(En guaraníes)

	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobranzas efectuadas a clientes	11.858.392.626	11.774.885.069
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(4.881.049.847)	(3.358.874.944)
Efectivo generado por las operaciones	(788.984.723)	0
Intereses pagados	0	0
Otros ingresos y (egresos) - neto	441.937.708	(1.321.863.319)
Pagos de impuesto a la renta	(682.263.352)	(462.760.906)
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	5.948.032.412	6.631.385.900
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	(158.312.865)	(497.705.632)
Adquisición de bienes Curtiembre - fideicomitida	0	0
Ventas de activos fijos	0	0
Ventas de bienes de uso	0	0
Intereses cobrados sobre inversiones	0	0
Aquisición de inversiones	0	0
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(158.312.865)	(497.705.632)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) Incremento de préstamos	0	0
Aportes de capital recibidos	0	0
Dividendos pagados	(8.614.659.636)	(6.642.328.576)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	-8.614.659.636	-6.642.328.576
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	-2.824.940.089	(508.648.308)
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	-4.306.693	(28.454.334)
<i>Efectivo al principio del año</i>	10.479.048.237	5.105.409.167
Efectivo al final del periodo	7.649.801.455	4.568.306.525

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

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

13

**NOTAS DE LOS ESTADOS
CONTABLES AL
30 DE JUNIO DE 2024**

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

14

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2024**

1. EL ENTE.

ROSANTI SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA DE CAPITAL ABIERTO (ROSANTI S.A.E.C.A) fue constituida por Escritura Pública N° 22 de fecha 13 de enero de 2011, pasada ante el Notario y Escribano Público Luis Enrique Peroni Giralt. Sus Estatutos Sociales y su Personería Jurídica fueron inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 93, folio 1012, Serie "D", de fecha 10 de febrero de 2011 y en la Dirección de General de los Registros Públicos, Registro Público de Comercio, anotado bajo el N° 76, Serie "A", folio 494 de fecha 10 de febrero de 2011.

La Sociedad tiene por objeto principal:

- a)** Realizar, con recursos propios o ajenos, los proyectos, la construcción y la explotación de Centros Comerciales (Shopping), la construcción de obras, edificios, desarrollos inmobiliarios, la compra, venta, arrendamiento, loteamiento, urbanización, administración de propiedades, construcción y en general, la realización y administración por cuenta propia o ajena de toda clase de inversiones inmobiliarias.
- b)** Efectuar en el país o en el extranjero inversiones permanentes o de renta en toda clase de bienes muebles, corporales o incorporales.
- c)** Efectuar inversiones para formar, integrar, participar y representar todo tipo de sociedades o empresas, nacionales o extranjeras que exploten un giro similar a los anteriores y que sean de interés para la sociedad.
- d)** Invertir en forma permanente o transitoria en la compra, venta, fabricación, importación, exportación, representación, distribución, obtención y otorgamiento de licencias, comercialización y venta de todo tipo de bienes y productos.

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
**Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A**

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
**Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador**

15

e) Todas las demás actividades que acuerden los accionistas.

Con el propósito expresado podrá comprar, conservar, percibir sus frutos y rentas, vender, enajenar, permutar y negociar, de cualquier modo lícito, toda clase de títulos valores públicos o privados, emitir acciones, bonos, obligaciones y otros títulos valores de renta fija o variable, negociarlos a través de la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. o de otras entidades habilitadas para el efecto, operar como emisora de capital abierto en el Mercado de Valores, en todos los casos previa autorización que debe conceder la Super Intendencia de Valores y otros órganos competentes y en un todo de conformidad con las disposiciones legales pertinentes.

Asimismo, para el cumplimiento de su objeto principal podrá actuar por cuenta propia o ajena, asociada o no con terceros, dentro o fuera del país teniendo plena capacidad jurídica para consorciarse con firmas nacionales y/o extranjeras y realizar todos los actos y contratos que las leyes vigentes y este estatuto autorizan. Sin perjuicio de las actividades comerciales que puedan generarse como consecuencia de la realización de su objeto principal, tales como consignaciones, mandatos, comisiones y toda actividad de servicios comerciales en general, en el cumplimiento, en el cumplimiento de sus fines, la sociedad podrá realizar y celebrar toda clase de actos, contratos y operaciones, y ejercitar todos los actos necesarios que tengan relación directa o indirecta con sus fines sociales con plena capacidad jurídica, sin más limitaciones que las expresamente establecidas en las leyes y en el contrato, debiendo considerarse la enunciación de actividades contenidas en este artículo como meramente enunciativo y no limitativa.

La Sociedad fija su domicilio en San Lorenzo, República del Paraguay, pudiendo establecer agencias, sucursales, oficinas, filiales y representaciones en la misma ciudad o en otras ciudades o localidades en el país y en el extranjero, previa comunicación a la Comisión Nacional de Valores u otra autoridad competente.

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

16

La Sociedad tendrá una duración de 99 años, contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, plazo que podrá ser extendido o reducido por disposición de una Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, previa conformidad de la Comisión Nacional de Valores.

El capital social de la Sociedad quedó fijado inicialmente en la suma de Gs. 30.000.000.000 (guaraníes treinta mil millones) representado por 3.000 (tres mil) acciones nominativas de Gs. 10.000.000 (guaraníes diez millones) cada una, pero posteriormente por asamblea general extraordinaria N° 1 de fecha 29 de abril de 2011 se procedió a incrementar el capital social a la suma de Gs. 50.000.000.000 (guaraníes cincuenta mil millones). Luego, por Acta de Asamblea General Extraordinaria N° 4 del 17 de febrero de 2012, se procedió a la modificación del Estatuto Social por Aumento del Capital Social a la suma de Gs. 65.000.000.000.- (Guaraníes sesenta y cinco mil millones), se menciona en el Acta N° 13 de la fecha 11 de diciembre de 2017 la disminución del capital Integrado que queda establecido a Gs. 60.000.000.000.- (Guaraníes Sesenta Mil Millones)

El capital integrado a la fecha totaliza Gs. 60.000.000.000 (Guaraníes Sesenta Mil Millones)

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES.

a) Moneda de Cuenta.

Los presentes estados contables han sido preparados en base a la moneda oficial de la República del Paraguay, el guaraní.

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

17

b) Efectos de la Inflación.

Los presentes estados contables han sido preparados sobre la base de cifras históricas, sin considerar el efecto que las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda local pueda tener en los rubros no monetarios que componen dichos estados, debido a que la corrección monetaria no constituye un principio de contabilidad de aceptación generalizada en el Paraguay, excepto los rubros en moneda extranjera que son ajustados al tipo de cambio de cierre como se explica en la nota **2.d)** y los activos fijos que son revaluados de acuerdo a lo indicado en la nota **2.e)**.

c) Ejercicio.

El presente ejercicio es el Décimo Cuarto de la Sociedad que inició sus actividades en fecha 13 de enero de 2011.

d) Valuación de rubros en moneda extranjera.

Los activos y pasivos en monedas extranjeras han sido valuados al tipo de cambio comprador y vendedor, respectivamente, vigente en el mercado libre fluctuante al cierre. Dichas cotizaciones eran:

	2024			2023		
	Indicar moneda	según ISO 4217	Miles de G.	Indicar moneda	según ISO 4217	Miles de G.
Activos	DÓLAR	319.003,01	2.403.362.295	DÓLAR	798.846,05	5.802.490.182
Pasivos	DÓLAR	44.986,03	339.330.074	DÓLAR	40.228,03	293.005.684
Posición neta	DÓLAR	274.016,98	2.064.032.221	DÓLAR	758.618,02	5.509.484.498

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera en US\$ no varió sustancialmente con respecto al vigente al 31 de diciembre 2023

	30/6/2024		31/12/2023	
	ACTIVOS	PASIVOS	ACTIVOS	PASIVOS
1 Dólar Americano	₱ 7.533,98	₱ 7.543,01	₱ 7.263,59	₱ 7.283,62

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

18

e) Valuación de Bienes de Uso.

Los bienes de uso adquiridos por la empresa se encuentran valuados al costo de adquisición, más todos los gastos efectuados y que fueron necesarios para su incorporación al patrimonio del ente y puesta en funcionamiento. En el presente ejercicio serán revaluados conforme a los índices emitidos por la Subsecretaría de Estado de Tributación, de acuerdo a la Ley N° 6.380/19.

f) Reconocimiento de los Ingresos y Gastos.

Los ingresos y egresos son reconocidos contablemente en el momento de su devengamiento sin tener en cuenta que los mismos hayan sido cobrados o pagados.

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

3. DISPONIBILIDADES.

El rubro está compuesto con las siguientes cuentas cuyos saldos al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre 2023 son como sigue:

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2024	2023
Caja	0	0
Recaudaciones a depositar	9.144.700	15.708.400
Recaudaciones a depositar USD	0	0
Fondo Fijo Tesorería	1.395.683	1.313.590
Fondo Fijo Operaciones	1.580.874	241.070
Fondo Fijo Mesa de Informe	500.000	500.000
Fondo Fijo Extra Administración	0	15.000.000
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes		
Vision Banco Cta. Cte. Gs.	143.957.595	516.771.307
Banco Itau Cta. Cte. Gs.	269.790.297	255.741.249
Banco Atlas Cta. Cte. Gs.	0	12.725.384
Banco Continental Cta. Cte. Gs.	51.434.873	51.434.873
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares		
Banco Atlas Cta. Cte. USD.	0	83.571.816
Vision Banco Cta. Cte. USD.	62.802.805	1.179.896.107
Banco Itau Cta. Cte. USD.	107.943.399	55.290.810
Banco Continental Cta. Cte. USD.	351.397.710	315.390.453
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Fondo Mutuo		
Itau Invest Fondo Mutuo IAM Liquidez Gs.	5.547.330.660	4.659.531.563
Itau Invest Fondo Mutuo Money Market USD. (nuevas cuentas a incluir)	1.102.522.859	3.315.931.615
Total	7.649.801.455	10.479.048.237

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

20

4. INVERSIONES TEMPORALES

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2024	2023
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros		
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes		
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares		
Total	-	-

NO APLICA

5. CRÉDITOS POR VENTAS.

El rubro está compuesto por las ventas a créditos de los locales comerciales que forman parte del San Lorenzo Shopping, y que está conformada de la siguiente manera:

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.563.165.291	989.785.713
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	754.185.752	813.028.447
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	844.009.188	368.493.101
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	10.050.555	9.689.847
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Pagare Corriente ML	Moneda Local Guaraníes	-	-
Pagare Corriente ME	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
Menos Provisiones		- 270.422.124	- 270.422.124
Total		2.900.988.662	1.910.574.984

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

21

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

		En guaraníes	
		2024	2023
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes	570.000	570.000
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	4.099.992	3.955.025
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Local Guaraníes	-	-
Otros	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	68.085.373	52.642.750
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros	10.359.223	25.736.062
Menos Previsiones		- 12.435.466	- 12.435.466
Total		70.679.122	70.468.371

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/6/2024
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	854.059.743	
B. Total Cartera Vencida	2.400.465.631	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	1.143.370.653	
En Gestión de Cobro	1.173.980.390	
En Gestión de Cobro Judicial	83.114.588	
Total de la cartera de créditos (A+B)	3.254.525.374	
(-) Total Previsiones	(282.857.590)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	2.971.667.784	
Observaciones		
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A
Normal	1	30
En Gestión de Cobro	31	60
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

22

6. OTROS CREDITOS.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2024	2023
Anticipos a proveedores	588.235.835	
Gastos pagados por adelantado	179.499.425	239.909.682
Anticipo Impuesto a la Renta	850.690.968	
Retención Impuesto a la Renta	37.900	
Retención Impuesto al Valor agregado	-	
Prestamos al Personal	3.800.000	15.200.000
Cuentas a Cobrar (Empleados)	2.101.832	7.340.245
Cuentas a Cobrar	3.227.273	1.917.818
Credito Tecnico	307.683.649	1.037.195.564
Crédito Financiero	2.330.011.219	2.046.784.842
Total	4.265.288.101	3.348.348.151

No corrientes

Concepto	2024	2023
Garantía de Alquiler		
I.V.A. Crédito fiscal		
Anticipos a proveedores	-	
Activos por Impuestos Diferidos	11.027.273	11.027.273
Total	11.027.273	11.027.273

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

23

7. INVENTARIO

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	2024	2023
Mercaderías		
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
(nuevas cuentas a incluir)		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
Total	-	-

NO APLICA

8. INVERSIONES ASOCIADAS

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En guaraníes

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación

Periodo	2024	2023	
Total Inversión	0	0	<-- Indicar Monto

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2024	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
		NO APLICA		

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

9. BIENES DE USO

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO
En guaraníes

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciación acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2024	2023
Instalaciones	2.453.705.826	0	0	0	2.453.705.826	-1.656.023.145	-150.219.516	0	0	-1.806.242.661	647.463.165	797.682.681
Rodados	37.247.676	0	0	0	37.247.676	-37.247.674	0	0	0	-37.247.674	2	2
Equipos de Informática	773.422.690	11.173.637	0	0	784.596.327	-641.977.295	-39.374.573	0	0	-681.351.868	103.244.459	131.445.395
Equipos y útiles del Shopping	1.693.041.556	147.139.228	0	0	1.840.180.784	-1.254.932.944	-46.208.862	0	0	-1.301.141.806	539.038.978	438.108.612
Equipos de comunicación	41.128.971	0	0	0	41.128.971	-40.324.889	-73.314	0	0	-40.398.203	730.768	804.082
Maquinarias y herramientas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obras en curso-Divisoría Casa Parana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Edificios	68.139.063.793	0	0	0	68.139.063.793	-14.822.728.111	-695.154.864	0	0	-15.517.882.975	52.621.180.818	53.316.335.682
Carteles y Letreros	93.628.534	0	0	0	93.628.534	-89.096.034	0	0	0	-89.096.034	4.532.500	4.532.500
Otros Activos	61.966.692	0	0	0	61.966.692	-61.423.257	0	0	0	-61.423.257	543.435	543.435
Muebles y Enseres	71.723.349	0	0	0	71.723.349	-59.680.891	-1.461.036	0	0	-61.141.927	10.581.422	12.042.458
Edificio HUSL	10.385.499.478	0	0	0	10.385.499.478	-1.562.706.708	-129.918.930	0	0	-1.692.625.638	8.692.873.840	8.822.792.770
Instalaciones HUSL	4.365.346.830	0	0	0	4.365.346.830	-3.848.114.751	0	0	0	-3.848.114.751	517.232.079	517.232.079
Otros Activos HUSL	1.700.802.391	0	0	0	1.700.802.391	-1.512.239.099	0	0	0	-1.512.239.099	188.563.292	188.563.292
Muebles y Útiles HUSL	492.161.281	0	0	0	492.161.281	-277.763.950	-22.216.704	0	0	-299.980.654	192.180.627	214.397.331
Mejoras en propiedad propias realizadas por terceros HUSL	4.299.966.236	0	0	0	4.299.966.236	-2.610.385.183	-215.691.198	0	0	-2.826.076.381	1.473.889.855	1.689.581.053
Edificio Torre de Consultorio HUSL	4.742.644.163	0	0	0	4.742.644.163	-142.173.164	-71.087.082	0	0	-213.260.246	4.529.383.917	4.600.470.999
Instalacion Torre de Consultorio HUSL	439.954.045	0	0	0	439.954.045	-37.598.943	-19.797.930	0	0	-57.396.873	382.557.172	402.355.102
Edificio Gimnasio	1.393.005.522	0	0	0	1.393.005.522	-78.255.354	-19.563.840	0	0	-97.819.194	1.295.186.328	1.314.750.168
Edificio Fisioterapia	167.490.909	0	0	0	167.490.909	-8.797.618	-2.202.210	0	0	-10.999.828	156.491.081	158.693.291
Instalacion Gimnasio	352.105.824	0	0	0	352.105.824	-60.148.371	-15.102.756	0	0	-75.251.127	276.854.697	291.957.453
NO SUJETOS A DEPRECIACIÓN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inmueble Principal (65.48%)	21.357.735.920	0	0	0	21.357.735.920	0	0	0	0	0	21.357.735.920	21.357.735.920
Inmueble 2 (0.61 %)	200.353.995	0	0	0	200.353.995	0	0	0	0	0	200.353.995	200.353.995
Inmueble 3 (6.14 %)	2.003.539.955	0	0	0	2.003.539.955	0	0	0	0	0	2.003.539.955	2.003.539.955
Inmueble 4 (0.68 %)	222.514.327	0	0	0	222.514.327	0	0	0	0	0	222.514.327	222.514.327
Inmueble 5 (27.08 %)	8.831.780.308	0	0	0	8.831.780.308	0	0	0	0	0	8.831.780.308	8.831.780.308
Inmueble 6 (100%)	5.172.451.958	0	0	0	5.172.451.958	0	0	0	0	0	5.172.451.958	5.172.451.958
(nuevas cuentas a incluir)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totales	139.492.282.229	158.312.865	-	-	139.650.595.094	(28.801.617.381)	(1.428.072.815)	-	-	(30.229.690.196)	109.420.904.898	110.690.664.848

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

10. ACTIVOS PARA LA VENTA

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

	En guaraníes	
	2024	2023
Propiedad, planta y equipo (Detallar bienes de uso)		
Total	-	-
Activos intangibles (Detallar activos intangibles)		
Total	-	-
Inversiones (Detallar Inversiones)		
Total	-	-
Total general	-	-

11. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

	En guaraníes	
	2024	2023
Activos intangibles		
Software	97.930.278	97.930.278
Menos amortización acumulada	- 97.930.278	- 97.930.278
Marcas	22.810.820	22.810.820
Menos amortización acumulada	- 22.810.820	- 22.810.820
Total general	-	-

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

12. GOODWILL

NOTA 12 – GOODWILL

Goodwill	En guaraníes	
	2024	2023
	NO APLICA	
Total general	-	-

13. CUENTAS A PAGAR COMERCIALES

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores locales		PYG	111.356.542	135.255.737
Proveedores locales		USD	43.387.393	7.239.918
Tarjeta Salemma Card		PYG	12.527.723	11.383.855
Tarjeta Empresarial		PYG	2.820.976	7.494.516
Energía Eléctrica a Pagar (nuevas cuentas a incluir)		PYG	-	1.285.000
Total cuentas a pagar por comerciales			170.092.634	162.659.026

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales (nuevas cuentas a incluir)				
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

27

14. PRESTAMOS

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

- (a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentacion
(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2024					2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera (incluir otras entidades)										
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Total				0					0	

NO APLICA

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2024					2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Total									0	

NO APLICA

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

15. DEUDA A LARGO PLAZO

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En guaraníes	
	2024	2023
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios		
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar		
Intereses bursátiles a pagar (nuevas cuentas a incluir)		
Total general	-	-

NO APLICA

16. REMUNERACION Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	2024	2023
Sueldo y otras remuneraciones a pagar		
Aportes y retenciones a pagar	-	0
Remuneraciones al personal superior a pagar (Indicar otras cuentas)		
Total	-	-

17. IMPUESTOS A PAGAR

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En guaraníes	
	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	-	469.552.710
Otros impuestos a pagar (Indicar otros impuestos)		
Total	-	469.552.710

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

29

18. PROVISIONES

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En guaraníes	
	2024	2023
Alquileres a Pagar		
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Energia electrica a Pagar	-	-
Indemnización a Pagar	-	-
IPS a Pagar	24.641.273	-
Seguros a Pagar	33.364.970	14.200.000
Aguinaldo a Pagar	44.640.328	-
Dividendos a Pagar	-	-
Anticipo IRE a Pagar	638.018.226	-
Retención Renta a Pagar	-	4.347.830
Retencion IDU a pagar	-	-
Total	740.664.797	18.547.830

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

30

19. PASIVOS CORRIENTES

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En guaraníes

Corrientes	2024	2023
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)		
Llaves a Devengar USD.	-	
Llaves a Devengar Gs.	-	
Arrendamiento Minimo a Devengar USD.	-	
Arrendamiento Minimo a Devengar Gs.	278.669.459	
Fondo de Promocion a Devengar USD.	-	
Fondo de Promocion a Devengar Gs.	29.536.445	
Gastos Comunes a Devengar UDS.	-	
Gastos Comunes a Devengar GS.	100.382.705	
Carteleria a Devengar Gs.	7.200.000	360.000
Ingresos Publicitarios Gs.	-	
Anticipo Clientes Gs.	853.160.649	282.650.602
Anticipo Clientes UDS.	10.062.602	9.716.568
Red UTS Paraguay	-	
Ingresos Billeto Regalo Gs.	35.930.000	29.740.000
Pasaporte a la Diversion	-	
Obras HUSL a Devengar	222.643.119	222.643.119
Garantia de Alquiler UDS	285.880.079	276.049.198
Garantia de Alquiler Gs.	78.733.246	78.733.246
Canje de Facturas	-	
Ingresos por Alquiler de Espacio a Devengar	15.253.321	26.466.666
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	349.414
Premios a Entregar	8.444.503	85.909.091
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>		
Total	1.925.896.128	1.012.617.904

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

31

No Corrientes	2024	2023
Llaves a Devengar USD.	-	-
Obras HUSL A Devengar	2.754.432.370	2.865.753.928
Retencion de IVA a pagar		
Retencion Impuesto a la renta a Pagar		
Impuestos diferidos		
Otros ingresos diferidos		
Obras Torre Consultorio a Devengar PNC	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>		
Total	2.754.432.370	2.865.753.928

20 . CAPITAL

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2024	2023
Monto Capital Social		
Monto Capital Integrado	60.000.000.000	60.000.000.000
Cantidad de Acciones	6.000	6.000
Valor Nominal de Acciones	10.000.000	10.000.000
Total	60.000.000.000	60.000.000.000

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

32

21. RESERVAS

NOTA 21 – RESERVAS

	En guaraníes	
	2024	2023
a Reserva de revalúo	21.106.760.700	21.106.760.700

A partir del año 2020 los bienes de uso son revaluados en base a lo establecido por las nuevas disposiciones de la Subsecretaría de Estado de Tributación, que establece como mínimo un índice de inflación acumulado del 20% desde el último revalúo para proceder a revaluar los bienes de uso, estableciendo al mismo tiempo el valor residual que debe tener cada bien conforme a su clasificación..

b Reserva legal	3.605.957.418	3.605.957.418
------------------------	---------------	---------------

La legislación paraguaya establece una transferencia del 5% de las utilidades del ejercicio para la constitución de una Reserva Legal hasta completar el 20% del Capital Integrado, la Sociedad adopta por política constituir la reserva legal luego de la realización de la Asamblea General.

C Reservas facultativas	19.695.774.262	19.695.774.262
--------------------------------	----------------	----------------

Decido en fecha 18/05/2021 según Acta de Asamblea N° 18

d Fondo Especial para Capital	8.957.848.450	8.957.848.450
--------------------------------------	---------------	---------------

Decido en fecha 14/07/2020 según Acta de Asamblea N° 17

22. DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

Diferencia transitoria por conversión	En guaraníes	
	2024	2023
	NO APLICA	

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

23. RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	5.361.262.752	8.614.659.636
Totales	5.361.262.752	8.614.659.636

24. INTERESES MINORITARIO

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En guaraníes	
	2024	2023
Interes Minoritario		
No aplicable a la Sociedad.		

NO APLICA

25. VENTAS

NOTA 25 – VENTAS

	En guaraníes	
	2024	2023
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
<i>Local</i>	12.261.818.702	11.774.885.069
Ventas línea de negocio 2		
Total	12.261.818.702	11.774.885.069

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

26. COSTO DE VENTAS

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	En guaraníes	
	2024	2023
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>		
Total costo de ventas	0	0

NO APLICA

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

27. GASTOS

	2024				2023			
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Gastos Comunes	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Gastos Comunes	Total
Movilidad y viáticos	-	0	1.686.188	1.686.188	615.000	0	775.000	1.390.000
Gastos de alquiler	2.272.727	0	0	2.272.727	2.563.637	0	0	2.563.637
Computación y redes	0	0	-	0	0	0	0	0
Gastos por servicios	38.500.001	0	1.271.984.301	1.310.484.302	77.545.448	0	1.175.665.781	1.253.211.229
Honorarios profesionales y asesoramiento	63.000.000	0	552.815.387	615.815.387	63.000.000	0	498.684.730	561.684.730
Investigación de mercado	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuestos y tasas	0	395.494.912	0	395.494.912	0	355.137.469	0	355.137.469
Gastos de reparación y mantenimiento	0	0	1.006.398.627	1.006.398.627	0	0	1.136.160.272	1.136.160.272
Gastos del personal y capacitación	0	0	27.886.134	27.886.134	0	0	26.704.101	26.704.101
Seguros pagados	0	0	34.669.982	34.669.982	0	0	30.659.993	30.659.993
Otros gastos de operación	0	0	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	0	421.997.836	0	421.997.836	0	399.022.368	0	399.022.368
Sueldos y Jornales	151.876.670	0	375.395.862	527.272.532	156.429.346	0	315.823.805	472.253.151
Contribuciones Sociales	41.731.238	0	109.411.782	151.143.020	47.676.404	0	100.332.414	148.008.818
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de Publicidad y Propaganda	135.657.435	0	809.091	136.466.526	108.556.981	0	954.545	109.511.526
Intereses, multas y recargos impositivos	0	0	0	0	0	0	0	0
Intereses a bancos e instituciones financieras	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación bienes de uso	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización activos intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0	0	0
Luz, Agua y Telefono	0	38.609.946	366.571.604	405.181.550	0	35.296.201	336.574.151	371.870.352
Telefono Celular	0	11.982.390	5.795.292	17.777.682	0	12.342.787	9.963.144	22.305.931
Papelería, Útiles e impresos	51.766.156	0	21.991.948	73.758.104	30.985.455	0	18.713.181	49.698.636
Adquisición Herramientas y Enseres	0	0	82.573.508	82.573.508	0	0	107.606.737	107.606.737
Insumos para limpiezas	0	0	56.761.229	56.761.229	0	0	71.178.767	71.178.767
Gastos Bancarios	0	0	3.879.514	3.879.514	0	0	2.955.822	2.955.822
Diferencia de Cambio	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Generales	353.478.847	0	167.541.048	521.019.895	421.317.079	0	174.043.324	595.360.403
Total	838.283.074	868.085.084	4.086.171.497	5.792.539.655	908.689.350	801.798.825	4.006.795.767	5.717.283.942

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

36

28. OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

	2024	2023
Otros ingresos		
Diferencia de Cambio	140.251.631	93.777.233
Otros Ingresos	6.035.092	12.511.627
Descuento Obtenidos	500	7.846.127
Recupero de Incobrables	29.030.524	28.183.743
Previsión para Incobrables	-	
Otros ingresos no operativos		
Construcción HUSL	111.321.558	111.321.558
Ganancia por Valuación de Inversión en Fondo Mutuo	177.975.539	0
Provisión Impuestos diferidos	-	
Total	464.614.844	253.640.288
Otros gastos		
Depreciación Bienes de uso	932.492.171	909.481.338
Diferencia de Cambio	144.558.324	122.231.567
Gastos Generales	-	10.636
Otros gastos no operativos		
Depreciación Bienes de uso HUSL	495.580.644	543.780.066
Total	1.572.631.139	1.575.503.607

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

29. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En guaraníes

	2024	2023		2024	2023
Ingresos Financieros netos (Detallar cuentas)	NO APLICA		Gastos Financieros netos (Detallar cuentas)	NO APLICA	
Total ingresos financieros	-	-	Total gastos financieros	-	-

30. RESULTADO DE INVERSIONES EN ASOCIADAS

Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

En guaraníes

	2024	2023
Resultado de inversiones en asociadas (Detallar cuenta)	NO APLICA	
Total	-	-

31. RESULTADO DE PARTICIPACION MINORITARIA

Nota 31 - Resultado participación minoritaria

En guaraníes

	2024	2023
Resultado participación minoritaria (Detallar cuenta)	NO APLICA	
Total	-	-

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

32. IMPUESTO A LA RENTA

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En guaraníes

	2024	2023
Impuesto a la renta	-	-
Total	-	-

33. RESULTADO EXTRAORDINARIO NETO DE IMPUESTO A LA RENTA

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En guaraníes

	2024	2023
Conceptos <i>(Detallar)</i>	NO APLICA	
Total	-	-

Al 30 de Junio de 2024 y 2023 la Sociedad no ha tenido ingresos ni egresos extraordinarios

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

34. RESULTADO SOBRE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS

Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

En guaraníes

Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

2024

2023

(nueva cuenta a incluir)

Subtotal

- Impuesto a la renta

Total

NO APLICA

- -

Al 30 de junio de 2024 y 2023 la Sociedad no ha tenido actividades discontinuadas.

35. UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

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

La Sociedad calcula la utilidad (pérdida) neta por acción sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y ... acciones ordinarias (aclarar las características de las acciones) de valor nominal G/ ...cada una con derecho a ... voto por acción (aclarar el derecho de voto que tiene cada tipo de acción).

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	6000	6000
Utilidad Neta	5.361.262.752	4.735.737.808
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	893.544	789.290

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

40

36. ACTIVOS GRAVADOS

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

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

Al 31 de Diciembre 2023

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
NO APLICA				

Al 30 de Junio 2024

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
NO APLICA				

37. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

(Esta nota debería incluir un breve detalle de contratos con terceros, vigente a la fecha de cierre del ejercicio, cuyo incumplimiento o cláusula específica podrían generar obligaciones contingentes para el cliente).

Los principales contratos suscriptos por la Sociedad, vigentes al 30 de Junio de 2024

- a)
- b)

Al 30 de Junio 2024 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicional a las que se presentan en estos estados financieros.

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

38. IMPUESTO DIFERIDO

NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO

En guaraníes

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

	2024	2023
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Inversiones		
Previsión para deudores incobrables		
Bienes de uso		
Activos intangibles		
Creditos a Largo Plazo	11.027.273	-
Previsión del pasivo		
Deudas comerciales y bancarias		
Bienes de cambio		
Sub - total	11.027.273	-
Previsión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	11.027.273	-
Quebranto impositivo		
Total	11.027.273	-

39. HECHOS POSTERIORES

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 30 de Junio de 2024

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

42

40. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

En guaraníes

	2024	2023
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales		
Total activo	-	-
PASIVO		
Cuentas a Pagar Comerciales	6.516.723	-
Préstamos a corto plazo		
Total pasivo	6.516.723	-

	2024	2023
Ingresos	1.030.637.474	979.786.120
Arrendamiento Mínimo	608.266.777	577.023.054
Fondo de Promoción	60.826.632	76.865.783
Activaciones	2.700.000	2.163.638
Expensas Comunes	236.217.624	244.111.962
Arrendamiento Porcentual	73.800.109	36.083.348
Fondo de Promoción Porcentual	7.380.012	3.608.335
Energía Eléctrica	1.516.320	-
Cartelería	39.930.000	39.930.000
Gastos administrativos	77.230.195	87.135.719
Honorarios por servicios	54.216.400	58.651.029
Canjes, gift card	23.013.795	28.484.690
Gastos financieros	-	-
Intereses pagados por préstamos		

Nombre de la Sociedad vinculada	Factores de Vinculación
KEMSA C.I.SA	DIRECTOR PRESIDENTE
ELEKA S.A.	DIRECTOR PRESIDENTE
MAYE S.A.	DIRECTOR TITULAR
A.K. S.A.	SOCIO GERENTE
SPORT MARKET S.A.	DIRECTOR TITULAR
S.K. S.R.L.	SOCIO GERENTE

Lic. Bienvenido C. Mendez P.
Gerente General
Apoderado
ROSANTI S.A.E.C.A

Mg. Elvira N. Ruffinelli D.
Socio
Baker Tilly Paraguay
REG: CCP N° 757
Contador

43