INFORME AVANCE DE AUDITORIA EXTERNA

PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR

15 DE FEBRERO DE 2024

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023

PRIMER INFORME PRELIMINAR SOBRE AVANCE DE LOS TRABAJOS DE AUDITORIA EXTERNA IMPOSITIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

15 de febrero de 2024

Señor
Lic. Eddie Jara Rojas, Presidente
Petróleos Paraguayos, Petropar
Presente

De nuestra consideración

Nos dirigimos respetuosamente a ustedes para presentar el Primer Informe Preliminar de los trabajos que fueron realizados en el marco de la ejecución de la Auditoria Externa Impositiva de los Estados Financieros al Ejercicio 2023.

OBJETIVO

La emisión de un Primer Informe Preliminar sobre el avance de los trabajos de Auditoria Externa sobre la razonabilidad de los Estados Financieros de conformidad al Marco Normativo aplicable por las autoridades de control de la Institución.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

a) Describir el progreso de los trabajos de auditoria, los problemas encontrados, las recomendaciones y el trabajo programado para el siguiente periodo.

b) Realizar una revisión del sistema de control interno para el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la institución y determinar en su caso, las contingencias impositivas emergentes de incumplimientos, omisiones o aplicación de criterios tributarios inapropiados.

c) Colaborar con las autoridades de la institución, informando las debilidades de control administrativo y contable identificado en el avance de los trabajos de auditoria con el objetivo que la misma pueda tomar las acciones correctivas sobre los hechos informados, según las recomendaciones realizadas.

MARCO NORMATIVO

- Ley 125/91 Que Establece el Nuevo Régimen Tributario y sus modificaciones.
- Ley 6380/2019 de Modernización y Simplificación del Sistema Tributario Paraguayo y sus reglamentaciones.
- Ley 1535/1999 de Administración Financiera del Estado.
- Ley de Presupuesto Anual.
- Ley 2051/2003 de Contrataciones Publicas
- Normas Internacionales de Auditoria (NIA)
- Normas Internacionales de Auditoria para trabajos de Aseguramientos (ISAE 3000 (R))
- Normas de Auditoria (NA) y Declaraciones sobre Prácticas de Auditoria (DPA) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

Esta lista es solamente enunciativa y no limitativa.

DESARROLLO

1- Ecuación Patrimonial de los Estados Financieros

Se aplicó la ecuación contable o patrimonial al Activo, Pasivo y Patrimonio Neto para determinar el cumplimiento del principio de la partida doble en el proceso de registro de las transacciones.

2- Determinación de la Materialidad

El cálculo de Materialidad es en base al criterio aprobado en la XXV Conferencia Interamericana de Contabilidad, en base a nuestro criterio profesional si existen cifras inferiores a estos montos, que por su naturaleza o característica especial pudiera ser importante hacer conocer a los usuarios, debe incluirse igualmente en el informe de control interno.

3- Evaluación de los saldos de cuentas expuestos en los Estados financieros

Se aplicaron procedimientos típicos de auditoria, como el reproceso de operaciones, visualización de la documentación sustentatoria y otros considerados necesarios de acuerdo al rubro revisado.

4- Verificación de Obligaciones Tributarias

En virtud a la Resolución General N° 53/20 Por la cual se actualiza el monto de facturación anual de Gs. 9.201.143662, monto partir de cual los contribuyentes estarán obligados a contar con un dictamen de Auditoria Externa Impositiva, previsto en el Artículo 33° de la Ley N° 2421/04. La Dirección Nacional de Ingresos Tributarios (DNIT) puede actualizar cada año el monto establecido en dicho artículo, en función a la variación del porcentaje del (IPC) producido en el periodo de doce meses anteriores al 1 de noviembre de cada año.

Como parte de nuestro examen de auditoria de los Estados Financieros de la institución, efectuamos una evaluación de los documentos, registros y de la razonabilidad de los montos que fueron tomados como base para el cálculo de los impuestos del periodo auditado, considerando los límites de materialidad determinados y los estados financieros de la institución tomados en su conjunto.

- Realizamos el análisis y evaluación del cumplimiento de las disposiciones normativas establecidas en la Ley N° 2421/04.

- Realizamos el análisis correspondiente entre los documentos y los reportes de las ventas tendiente a corroborar la razonabilidad de los registros de los ingresos en correspondiente al periodo fiscal verificado.

- Evaluamos el cumplimiento de las disposiciones aplicables a la liquidación mensual del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

- Evaluamos el cumplimiento de las Leyes Laborales y provisionales en cuanto a su implicancia tributaria.

En relación con el alcance de la referida revisión tributaria, cabe aclarar que estará orientada a verificar la veracidad de la información proporcionada a la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios (DNIT), siendo esta de exclusiva responsabilidad de institución y no de la auditoría practicada.

5- Recomendaciones de Aspectos Contables Administrativos

Hemos emitido opiniones y recomendaciones con respecto a observaciones realizadas a los procedimientos de controles internos implementados para mejorar la integridad de la información financiera generada en la institución.

6- Opinión preliminar

En base a los trabajos realizados expresamos que los Estados Financieros al 30/06/2023 no presentan observaciones relevantes en los aspectos que componen, la situación patrimonial y financiera de la institución, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo de conformidad con las normas contables vigentes en Paraguay.

Atentamente

Lic. Ricardo Román Olmedo
Auditor Externo Impositivo
Registro DNIT N° 168/20

CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL

AUDITORIA EXTERNA FINANCIERA E IMPOSITIVA EJERCICIO 2023

PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR

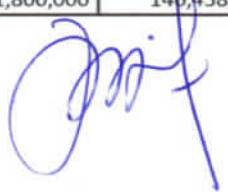
RUC: 80002675-6

PRIMER INFORME PRELIMINAR

ESTADOS FINANCIEROS
Balance General al 30/11/2023

Activo

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1	ACTIVO	**3,121,597,067,796**	**3,223,776,990,441**
1.01	**ACTIVO CORRIENTE**	**2,232,120,972,804**	**2,428,096,950,538**
1.01.01	**DISPONIBILIDADES (NOTA 4.1)**	**457,203,649,392**	**504,506,354,799**
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR	2,269,376,079	2,201,446,610
1.01.01.03	FONDOS FIJOS	9,800,000	10,135,000
1.01.01.04	BANCOS	454,924,473,313	502,294,773,189
1.01.03	**CRÉDITOS (NOTA 4.2)**	**863,091,683,399**	**757,653,167,262**
1.01.03.01	DEUDORES POR VENTAS	670,423,975,071	571,985,776,519
1.01.03.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNC	834,356,211	847,088,774
1.01.03.05	**CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**88,726,316,481**	**65,737,174,743**
1.01.03.05.01	ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	88,726,316,481	65,737,174,743
1.01.03.06	**ANTICIPO A PROVEEDORES**	**103,107,035,636**	**119,083,127,226**
1.01.03.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	49,989,674,796	68,760,128,781
1.01.03.07	DEUDORES VARIOS	53,117,360,840	50,322,998,445
1.01.04	**INVENTARIOS**	**758,925,637,405**	**1,013,189,325,864**
1.01.04.03	PRODUCTOS TERMINADOS		
1.01.04.03.03	PRODUCTOS TERMINADOS EXENTOS POR EL IVA	596,369,963,958	643,404,186,637
1.01.04.06	MATERIALES, SUMINISTROS Y RESPUESTOS	32,017,990,213	29,248,198,586
1.01.04.11	IMPORTACIONES EN CURSO	130,537,683,234	340,536,940,641
1.01.05	**GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO**	**7,628,202,608**	**6,290,102,613**
1.01.05.01	ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	175,000,000	-
1.01.05.02	SEGUROS A DEVENGAR	7,453,202,608	6,290,102,613
1.01.06	**OTROS ACTIVOS**	**145,271,800,000**	**146,458,000,000**
1.01.06.01	INVERSIONES A CORTO PLAZO	145,271,800,000	146,458,000,000



CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1.02	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**889,476,094,992**	**795,680,039,903**
1.02.01	**CRÉDITOS A LARGO PLAZO (NOTA 4.2)**	**362,443,770,137**	**285,441,611,075**
1.02.01.02	**DEUDORES POR PRÉSTAMOS**	**157,624,310,866**	**156,523,736,916**
1.02.01.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS	1,051,515,735	1,176,973,212
1.02.01.05	DEUDORES EN GESTIÓN DE COBRO – MOROSOS O SIMILARES	156,572,795,131	155,346,763,704
1.02.01.06	**ANTICIPO A PROVEEDORES**	**204,819,459,271**	**128,917,874,159**
1.02.01.06.01	ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES	14,902,335,112	750,000
1.02.01.08	DEUDORES FONDOS RESTRINGIDOS	24,927,705,182	24,927,705,182
1.02.01.09	ANTICIPOS VARIOS - ANT. UTILIDAD A TRANSF AL ESTADO PYO	128,300,000,000	-
1.02.01.10	CUENTAS A COBRAR LP - M. HACIENDA	67,300,000,000	134,600,000,000
1.02.01.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	-5,682,875,841	-5,682,875,841
1.02.01.100	(-) PREVISION PARA FONDOS RESTRINGIDOS	-24,927,705,182	-24,927,705,182
1.02.03	**INVERSIONES A LARGO PLAZO**	**72,635,900**	**73,229,000**
1.02.03.04	OTRAS INVERSIONES	72,635,900	73,229,000
1.02.04	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NOTA 4.5)**	**514,363,689,545**	**500,830,368,803**
1.02.04.01	INMUEBLES	471,244,363,058	471,244,363,058
1.02.04.02	RODADOS /TRANSPORTES	21,188,130,624	20,110,233,450
1.02.04.03	MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	30,993,034,658	29,687,109,826
1.02.04.04	MAQUINARIAS	209,461,492,979	185,978,346,906
1.02.04.05	EQUIPOS INFORMATICOS	31,876,165,571	31,352,992,668
1.02.04.06	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS	76,853,852,256	90,048,509,255
1.02.04.07	BIENES FUERA DE OPERACIÓN	83,751,381,938	62,131,907,184
1.02.04.09	OBREAS DE INSFRAESTRUCTURA	219,737,099,652	211,742,168,644
1.02.04.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-630,741,831,191	-601,465,262,188
1.02.05	**OTRAS ACTIVOS A LARGO PLAZO**	**1,283,333,336**	**1,458,333,336**
1.02.05.02	ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	1,283,333,336	1,458,333,336
1.02.07	**ACTIVOS INTANGIBLES (NOTA 4.6)**	**11,312,666,074**	**7,876,497,689**
1.02.07.01	LICENCIAS, MARCAS Y PATENTES	22,012,567,223	16,180,257,224
1.02.07.99	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-10,699,901,149	-8,303,759,535

Pasivo

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
2	PASIVO	2,893,632,540,612	2,867,030,784,406
2.01	PASIVO CORRIENTE	554,970,614,725	550,057,227,963
2.01.01	ACREEDORES COMERCIALES (NOTA 4.7)	230,320,636,728	115,618,769,896
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES	49,219,271,007	51,268,048,575
2.01.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	152,845,718,462	24,245,908,837
2.01.01.04	OTROS ACREEDORES	28,255,647,259	40,104,812,484
2.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,354,027,661	9,547,712,670
2.01.03.01.02	IVA A PAGAR	-	107,230,927
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR	4,753,445,561	5,185,559,062
2.01.03.01.05	CONTRIBUYENTES LEY 2015/03	1,976,045,123	1,614,705,329
2.01.03.02	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES	2,624,536,977	2,640,217,352
2.01.04	PROVISIONES	247,587,922,685	330,294,716,122
2.01.04.05	PROVISIONES VARIAS - PRESTAMOS DE COMBUSTIBLES	15,255,326,208	369,430,054
2.01.04.06	PROVISIONES POR GASTO DE IMPORTACION	92,320,158,509	43,583,356,648
2.01.04.07	TRANSITORIA DE PROVEEDORES	140,012,437,968	286,341,929,420
2.01.05	INGRESOS DIFERIDOS	67,708,027,651	94,596,029,275
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	67,708,027,651	94,596,029,275
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	2,338,661,925,887	2,316,973,556,443
2.02.01	ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	2,338,567,049,695	2,316,888,286,629
2.02.01.01	PROVEEDORES LOCALES	3,533,424,503	3,477,090,480
2.02.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1,936,629,717,884	1,951,516,261,063
2.02.01.03	INTERESES A PAGAR A PROVEEDORES	398,403,907,308	361,894,935,086
2.02.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	94,876,192	85,269,814
2.02.03.03	FONDO DE DESGRAVAMEN	94,876,192	85,269,814

CUENTA	DESCRIPCION		2023	2022
3	PATRIMONIO NETO (NOTA 4.9)		227,964,527,184	356,746,206,035
3.01	CAPITAL		25,000,000,000	25,000,000,000
3.01.01	CAPITAL INTEGRADO		25,000,000,000	25,000,000,000
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRIPTO		25,000,000,000	25,000,000,000
3.02	RESERVAS		527,031,686,419	527,031,686,419
3.02.02.01	RESERVA DE REVALÚO FISCAL		286,217,551,985	286,217,551,985
3.02.03.01	RESERVA FACULTATIVA		40,738,406,386	40,738,406,386
3.02.03.02	RESERVA DE REVALUO		200,075,728,048	200,075,728,048
3.03	RESULTADOS		-324,067,159,235	-195,285,480,384
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS		-170,488,419,867	-95,092,299,139
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO		-153,578,739,368	-100,193,181,245
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		3,121,597,067,796	3,223,776,990,441

Estado de Resultados

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
4	**INGRESOS OPERATIVOS**	**4,054,137,580,553**	**4,767,306,881,587**
4.01	**VENTAS DE MERCADERÍAS**	**4,054,137,580,553**	**4,767,306,881,587**
4.01.02	VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	4,087,700,252,018	4,768,921,392,196
4.98	(-) DESCUENTOS CONCEDIDOS	-33,562,671,465	-1,614,510,609
	MENOS:		
5	**COSTOS OPERATIVOS**	**3,804,766,594,707**	**4,251,135,221,357**
5.01	COSTO DE MERCADERÍAS	**3,804,766,594,707**	**4,251,135,221,357**
5.01.02	COSTO DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	3,804,766,594,707	4,251,135,221,357
6	**GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS**	**249,370,985,846**	**516,171,660,230**
	MÁS		
8	**OTROS INGRESOS**	**241,607,441,457**	**293,125,741,831**
8.01	INTERESES GANADOS	1,742,907,644	1,123,281,812
8.02	COMISIONES COBRADAS	14,141,605,792	9,708,996,740
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	146,508,344,540	190,924,337,827
8.06	INGRESOS POR SERVICIOS	4,903,629,676	5,918,283,913
8.09	DIF. EN RECEPCION DE IMPORTACION	55,325,574,710	56,496,475,553
8.10	UTILIDADES VARIAS	12,301,651,147	28,954,365,986
8.11	INGRESO POR DIF. COSTO COMPRA	6,683,727,948	-
9	**GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES**	**490,978,427,303**	**809,297,402,061**

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
10	**GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN**	**220,515,509,600**	**176,353,623,336**
10.01	**SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL**	**35,131,057,694**	**34,323,900,186**
10.01.01	SUELDOS Y JORNALES	12,722,325,830	13,895,966,100
10.01.02	APORTE PATRONAL	3,776,162,893	3,550,323,597
10.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	18,632,568,971	16,877,610,489
10.04	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	914,150,190	3,289,330,052
10.05	FLETES PAGADOS	6,627,670,826	9,746,525,386
10.06	AGUA LUZ TELEFONO E INTERNET	2,149,055,898	2,672,211,619
10.07	MOVILIDAD Y VIATICOS	334,130,819	381,376,454
10.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8,425,546	43,544,586
10.09	REPARCIONES Y MANTENIMIENTOS	1,222,003,175	677,807,811
10.10	SEGUROS	10,099,474,986	8,396,241,316
10.11	UTILES DE OFICINA	65,619,810	109,173,618
10.16	IMPUESTOS PATENTES TASAS Y OTRAS CONTRIBUCION	37,262,944	35,278,832
10.17	CONTROL DE CALIDAD	2,219,367,318	1,314,364,308
10.18	GASTOS DE LABORATORIOS	742,595,656	231,401,359
10.21	MERMAS	29,982,613,829	54,466,683,305
10.22	DEMORAS	2,596,276,274	7,595,401,071
10.25	ALQUILERES	1,321,085,742	183,066,664
10.26	BIENES DE CONSUMO E INSUMOS	6,186,727,351	6,604,940,383
10.27	GASTO DIF. DE COSTO - COMPRA	10,856,300,498	-
10.28	GASTO PNUD	503,360,982	772,277,444
10.29	GASTOS POR CONSUMO INTERNO	2,918,292,500	3,334,003,071
10.30	GASTO EJERCICIO ANTERIOR	-	24,557,481,837
10.31	GASTO DIF. DE PRECIO CAÑICULTORES	3,790,066,820	8,910,388,620
10.32	PENALIZACIONES VARIAS	-	1,337,903,074
10.34	GASTOS DE LIMPIEZA	8,327,272	600,000
10.35	SERVICIO TERCERIZADO	6,847,572,203	7,143,560,595
10.36	PREVISIONES POR DETERIODO DE ACTIVOS	95,026,078,453	-
10.37	CONVENIO C/ENTIDADES PUBLICAS	572,746,024	-
10.38	SERVICIO DE CONSULTORIA	288,560,606	-
10.99	OTROS GASTOS DE VENTAS	66,686,184	226,161,745

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
11	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**	**209,560,840,687**	**350,749,401,555**
11.01	**SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL**	**109,162,509,778**	**104,406,617,056**
11.01.01	SUELDOS Y JORNALES	39,266,771,899	41,153,735,314
11.01.02	APORTE PATRONAL	11,646,065,243	11,078,925,960
11.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	58,249,672,636	52,173,955,782
11.05	ALQUILERES	654,806,777	904,129,819
11.06	AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	3,100,362,840	602,773,632
11.07	MOVILIDAD	1,335,868,825	1,564,177,853
11.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	47,821,933	102,874,609
11.09	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	8,936,986,639	11,340,592,959
11.10	SEGUROS PAGADOS	1,610,296,205	1,369,724,811
11.11	ÚTILES DE OFICINA	268,350,785	290,186,818
11.13	JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES	413,780,037	13,122,789
11.16	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	280,670,951	892,425,525
11.17	IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	19,888,219,544	30,269,823,064
11.20	GASTOS DE ARPEL	247,408,820	245,210,700
11.25	APORTE INTERGUBERNAMENTAL	-	128,300,000,000
11.26	EXPENSAS COMUNES	117,082,649	141,459,566
11.29	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	141,884,536	399,411,821
11.32	GASTOS DE COMUNICACIÓN	-	1,851,579,516
11.33	BIENES DE CONSUMO E INSUMOS	3,890,274,848	4,862,573,369
11.34	GASTOS DE LIMPIEZA	10,262,101,814	6,404,082,877
11.35	SERVICIOS TERCERIZADOS	29,138,164,398	35,196,428,140
11.36	SERV. DE CAPACITACION Y ADIESTRAMIENTO	-	860,512,802
11.38	GASTO EJERCICIO ANTERIOR	533,652,929	1,638,332,668
11.40	SERVICIO DE TRANSPORTE	1,369,398,883	1,886,406,557
11.41	BECAS	296,429,017	343,835,156
11.42	INDEMNIZACIONES	12,897,813,670	12,847,281,792
11.43	REFRIGERANTE	3,534,892,013	-
11.44	GASTO POST	806,807,140	-
11.99	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	625,255,656	4,015,837,656

ASPECTOS DEL CONTROL INTERNO A SER TENIDOS EN CUENTA.

1. Ecuación Patrimonial del Balance

CONCEPTO	2023	2022	%
ACTIVO	3,121,597,067,796	3,223,776,990,441	-3.2
PASIVO	2,893,632,540,612	2,867,030,784,406	0.9
PATRIMONIO NETO	227,964,527,184	356,746,206,035	-36.1
ECUACIÓN PATRIMONIAL	-	-	-

Observación: no hay diferencias que mencionar entre los componentes de la ecuación patrimonial.

2. DETERMINACION DE MATERIALIDAD

Concepto	Saldos al 31/12/23 En Cifras Absolutas	Saldos al 31/12/23 En millones de Gs.
ACTIVO	3,121,597,067,796	3,121,597
PASIVO	2,893,632,540,612	2,893,633
PATRIMONIO NETO	227,964,527,184	227,965
INGRESO TOTAL	4,295,745,022,010	4,295,745
GASTO TOTAL	4,449,323,761,378	4,449,324
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO	(153,578,739,368)	-153,579
SUMATORIA 6 VARIABLES	14,834,684,179,612	14,834,684
PROMEDIO 6 VARIABLES	2,472,447,363,269	2,472,447
P/CALIFICAR DICTAMEN 0,5%	**12,362,236,816**	**12,362**
P/DICT. ADVERSO O ABST.OPINION 1 %	**24,724,473,633**	**24,724**
P/INFORMAR DEBIL.CTROL. INTERNO 0,2%	**4,944,894,727**	**4,945**

Criterio aprobado en la XXV Conf. Interamericana de Contabilidad - Cancún México (Set/2009)

Si de acuerdo a nuestro juicio profesional, cifras inferiores a este monto, que por su naturaleza o caracteristicas especiales pudiera ser importante hacer conocer a los usuarios, debe incluirse igualmente en el Informe de Control Interno

3- CONTROL FONDO FIJO

FECHA	DESCRIPCION	MONTO
29/12/2023	SALDO FONDO FIJO S/RENDICION	9,800,000
29/12/2023	SALDO FONDO FIJO S/BALANCE	9,800,000
DIFERENCIAS		-

MUESTRA SELECCIONADA PARA CONTROL RENDICION FONDO FIJO

FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCION	NUMERO COMP.	MONTO
07/12/2023	TURIART	SERVICIO DE ORNAMETACION	001-001-0000665	1,000,000
14/12/2023	TURIART	SERVICIO DE BARNIZADO Y LUSTRE DE MUEBLES	001-001-0000671	1,960,000
15/12/2023	MICROMATICA	TONER LEXMARK	001-002-0000721	1,960,000
15/12/2023	LAVADERO RACING	LAVADO DE MOVIL	001-001-0007651	80,000
TOTAL REPOSICION				**5,000,000**
FONDO ASIGNADO				**5,000,000**
SALDO				-

MUESTRA SELECCIONADA PARA CONTROL RENDICON FONDO FIJO

FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCION	NUMERO COMP.	MONTO
05/12/2023	COSAS BARATITAS PY	ADQ. DE TINTAS	002-001-0000544	1,750,000
07/12/2023	TECNOGIGA	ADQ. DE RESMAS	001-001-0001072	1,950,000
11/12/2023	TURIART	IMPRESIÓN DE LOGO	001-001-0000667	1,000,000
11/12/2023	R&B	REPARACION DE ESCRITORIO	001-001-0000690	1,960,000
05/12/2023	R&B	REPARACION DE MUEBLE	001-001-0000688	1,950,000
TOTAL REPOSICION				**8,610,000**
FONDO ASIGNADO				**10,000,000**
SALDO				**1,390,000**

MUESTRA SELECCIONADA PARA CONTROL RENDICION FONDO FIJO

FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCION	NUMERO COMP.	MONTO
12/12/2023	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	NOTIFICACION	1974063	51,566
12/12/2023	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	NOTIFICACION	2540144	26,000
12/12/2023	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	NOTIFICACION	2580033	125,000
12/12/2023	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	NOTIFICACION	2570564	25,000
13/12/2023	PC MARKETING	DISCO SOLIDO	10916	300,000
TOTAL REPOSICION				**527,566**
FONDO ASIGNADO				**3,000,000**
SALDO				**2,472,434**

MUESTRA SELECCIONADA PARA CONTROL RENDICION FONDO FIJO

FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCION	NUMERO COMP.	MONTO
14/12/2023	ARIVOIR S.A.	RECUP. DE DUCTO Y FUSION DE FIBRA OPTICA	001-001-0003078	1,500,000
12/12/2023	CARFER FIX	REP. CERRADURA ELECT / REP. DE ROCK PARA UPS Y CCTV	001-001-0002005	1,420,000
12/12/2023	LAVADERO RACING	LAVADO S/MOTOR	001-001-0007643	80,000
TOTAL REPOSICION				**3,000,000**
FONDO ASIGNADO				**3,000,000**
SALDO				-

De las verificaciones realizadas sobre las rendiciones de fondo fijo, no tenemos observaciones que mencionar.

4- PARTIDAS CONCILIATORIAS DE ANTIGUA DATA

De las verificaciones realizadas hemos observado partidas conciliatorias de antigua data en bancos, las mismas son detalladas en el cuadro siguiente:

BANCO NACIONAL DE FOMENTO
CTA CTE Nº: 000-00-622408/3

(19)	DETALLE DE CHEQUES PENDIENTES DE COBRO			
	FECHA	N° CHEQUE	BENEFICIERA	IMPORTE
	22/07/2022		MINISTERIO DE AMBIENTE	-2.466.225
	21/03/2023		MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO	-9.423.000
	27/09/2023		PETROLEOS PARAGUAYOS	-320.000
	12/01/2023		COPACO SA	-94.362.745
	TOTAL CHEQUES PENDIENTES DE COBRO			Gs. -112.182.970

(19.2)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	REF. COMPR.	CONCEPTO	IMPORTE
	30/05/2022		Asiento para Comp Recibo Asig.623741 11/19	1.000.000
	30/05/2022		Asiento para Comp Recibo Asig.4903109 16/12/19	5.000.000
	31/12/2022		SALDO A COMPENSAR	71.799.581
	31/12/2022		VIATICO PR/DL 952/21 Argentina	281.099
	31/01/2023		SALDO A COMPENSAR	22.601.000
	31/07/2023		SALDO A COMPENSAR POS – TARJETA	250.000
	31/07/2023		SALDO A COMPENSAR POS – TARJETA	200.000
	31/07/2023		SALDO A COMPENSAR POS – TARJETA	832.243
	31/07/2023		SALDO A COMPENSAR POS – TARJETA	1.000.000
	31/07/2023		SALDO A COMPENSAR	9.454.546
	30/06/2023		DEPOSITO FF JUNIO PLANTA VILLA ELISA	2.200
	28/02/2023		DEPOSITO FF MES FEBRERO - PLANTA VILLA ELISA	5.010
	01/06/2023		DEPOSITO FF MES DE MAYO – PRESIDENCIA	7.000
	31/03/2019		Depósitos en efectivo	-537.097
	31/03/2019		Depósitos en efectivo	-402.000
	31/03/2019		Depósitos en efectivo	-200
	30/04/2019		Depósitos en efectivo	-913.277
	30/04/2019		Depósitos en efectivo	-31.922.249
	30/04/2019		Depósitos en efectivo	-41.602.894
	30/04/2019		Depósitos en efectivo	-22.372.570
	30/04/2019		Depósitos en efectivo	-2.565.175
	30/04/2019		Depósitos en efectivo	-2.504
	30/04/2019		Depósitos en efectivo	-2.504
	30/04/2019		Depósitos en efectivo	-2.504
	31/05/2019		Depósitos en efectivo	-325.008
	31/05/2019		Depósitos en efectivo	-295.008
	31/05/2019		Crédito por SIPAP – Entrantes	-145.500.000
	30/06/2019		Depósitos en efectivo	-994.634
	31/07/2019		Depósitos en efectivo	-23.756

	31/07/2019		Depósitos en efectivo	-530.916
	31/07/2019		Depósitos en efectivo	-10.000
	31/08/2019		Depósitos en efectivo	-3.121.397
	31/08/2019		Depósitos en efectivo	-10.000
	31/08/2019		Depósitos en efectivo	-8.764
	31/08/2019		Depósitos en efectivo	-275.024
	31/08/2019		Depósitos en efectivo	-405.260
	TRANSPORTE			**Gs 113.077.315**

(19.2)	**NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS (CONTINUACION)**			
	FECHA	**REF. COMPR.**	**CONCEPTO**	**IMPORTE**
	TRANSPORTE			**Gs. 113.077.315**
	30/9/2019		Crédito por SIPAP - Entrantes	-85.360.000
	30/9/2019		Crédito por SIPAP - Entrantes	-76.969.500
	30/9/2019		Créditos en efectivo	-43.756
	30/9/2019		Créditos en efectivo	-28.756
	31/10/2019		En efectivo 47763	-111.213
	31/10/2019		En efectivo 571278	-20.108
	31/10/2019		En efectivo 556329	-2.764
	31/10/2019		En efectivo 556328	-2.764
	31/12/2019		Rechazo pago salario	-1.474.478
	31/12/2019		Deposito en efectivo	-1.870.240
	31/12/2019		Deposito en efectivo	-1.000.000
	29/02/2020		Deposito en efectivo	-127.020
	31/05/2020		Deposito en efectivo	-90.000
	31/05/2020		Deposito en efectivo	-1.233.091
	30/06/2020		Deposito en efectivo	-11.020
	30/06/2020		Deposito en efectivo	-6.020
	30/06/2020		Deposito en efectivo	-6.020
	30/06/2020		Deposito en efectivo	-11.020
	31/08/2020		Deposito en efectivo	-55.000
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-25.663.140
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-26.507.344
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-18.557.130
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-26.186.709
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-3.000.000
	30/10/2020		Deposito en efectivo	-801.017
	30/11/2020		Deposito en efectivo	-3.600
	31/12/2020		Deposito en efectivo	-663.060
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-160.101.000
	31/05/2021		Deposito en efectivo	-2.000.000
	29/06/2021		Crédito por SIPAP - Entrantes	-20.000.000
	13/10/2021		Depósitos en efectivo	-60.000
	28/10/2021		Depósitos en efectivo	-9.753.339
	24/11/2021		Depósitos en efectivo	-52.240.500
	24/11/2021		Depósitos en efectivo	-146.888
	27/11/2021		Depósitos en efectivo	-11.803.000
	TRANSPORTE			**Gs. (412.932.182)**

(19.2)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS (CONTINUACION)			
	FECHA	REF. COMPR.	CONCEPTO	IMPORTE
	TRANSPORTE			Gs (412.932.182)
	15/02/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-677.310
	23/02/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-3.249.000
	23/02/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-15.000
	23/02/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-15.000
	28/02/2022		Crédito por transf. a terceros	-1.000.000
	09/03/2022		Depósitos en efectivo	-44.000
	21/03/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-35.000
	31/03/2022		Depósitos en efectivo	-440.255
	31/03/2022		Crédito por transf. a terceros	-440.255
	31/03/2022		Crédito por transf. a terceros	-440.255
	18/04/2022		Crédito por transf. a terceros	-15.473.162
	18/04/2022		Crédito por transf. a terceros	-2.900.000
	18/04/2022		Crédito por transf. a terceros	-4.100.000
	26/04/2022		Crédito por transf. a terceros	-50.000.000
	26/04/2022		Deposito en efectivo	-1.027.707
	26/04/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-30.000
	30/04/2022		Depósitos en efectivo	-50.000
	31/05/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-61.000
	15/06/2022		Crédito por transf. a terceros	-11.700.000
	22/06/2022		Crédito por transf. a terceros	-9.000.000
	22/06/2022		Crédito por transf. a terceros	-50.000.000
	22/06/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-20.000
	22/06/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-5.000
	30/06/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-25.000
	14/07/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-50.000
	14/07/2022		CRÉDITO POR TRANSFERENCIA A TE	-1.000.000
	21/07/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-75.000
	21/07/2022		CRÉDITO POR TRANSFERENCIA A TE	-1.500.000
	21/07/2022		CRÉDITO POR TRANSFERENCIA A TE	-1.200.000
	31/07/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-14.000
	31/07/2022		Crédito por transf. a terceros	-500.000
	17/08/2022		Crédito por transf. a terceros	-500.000
	17/08/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-65.000
	17/08/2022		Crédito por SIPAP – Entrantes	-70.000
	17/08/2022		CRÉDITO POR TRANSFERENCIA A TE	-1.000.000
	17/08/2022		Depósitos en efectivo	-5.000.000
	17/08/2022		CRÉDITO POR TRANSFERENCIA A TE	-900.000
	TRANSPORTE			Gs. (575.554.126)

(19.2)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS (CONTINUACION)			
	FECHA	REF.COMPR.	CONCEPTO	IMPORTE
	TRANSPORTE			Gs. (575.554.126)
	26/08/2022		Crédito por TRANSFERENCIA A TE	-600.000
	22/09/2022		Depósitos en efectivo	-20.000.000
	22/09/2022		Crédito por SIPAP - Entrantes	-5.000
	22/09/2022		Crédito por SIPAP -Entrantes	-68.051
	30/09/2022		Crédito por transf. A terceros	-10.076
	14/10/2022		Crédito por SIPAP - Entrantes	-16.000
	25/10/2022		Crédito por transf. A terceros	-10.000
	25/10/2022		Crédito por transf. A terceros	-100
	25/10/2022		Crédito por transf. A terceros	-30.026
	25/10/2022		Crédito por SIPAP - Entrantes	-35.000
	14/11/2022		Depósitos en efectivo	-36.500.000
	23/11/2022		Crédito por transf. A terceros	-45.000.000
	19/12/2022		Depósitos en efectivo	-501.000
	26/01/2023		Depósitos en efectivo	-2.565.000
	10/03/2023		Crédito por SIPAP - Entrantes	-4.120.148
	31/03/2023		Depósitos en efectivo	-6.910.800
	12/04/2023		Crédito por SIPAP - Entrantes	-62.877.713
	19/04/2023		Depósitos en efectivo	-1.061.894
	31/05/2023		Crédito por SIPAP - Entrantes	-10.000
	31/05/2023		Crédito por SIPAP - Entrantes	-2.535
	20/07/2023		Crédito por SIPAP - Entrantes	-5.000
	31/07/2023		Crédito por SIPAP - Entrantes	-1.000

BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CAJA AHORRO DÓLAR AMERICANO Nº: 000-00-007288/8

(19.2)	NOTAS DE CREDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	REF.	CONCEPTO	IMPORTE
	14/07/2023		Transferencias recibidas del exterior	-37.716,11
	14/07/2023		Transferencias recibidas del exterior	-37.647,51
	TOTAL NOTAS DE CREDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			Gs. -69.363,62

SUDAMERIS BANK
CTA CTE Nº: 10-306399

(19.1)	INGRESOS PENDIENTES A REGULARIZAR			
	FECHA	REF	CONCEPTO	IMPORTE
	31/12/2021		Ex mal compensado 100010365	5.036.000
	31/12/2021		Ex mal compensado 100010365	5.036.000
	31/05/2020		Cambio de Monedas	-3.780.000
	30/11/2021		Transf. Recibida de la Cuenta	-1.526.525
	20/07/2022		Transf. Recibida de la Cuenta	-3.000.000
	21/10/2022		Transf. Recibida de la Cuenta	-3.050.000
	23/11/2022		Transf. Recibida de la Cuenta	-3.100.000
	13/04/2023		Transf. Recibida OPERACIONES C	-9.750.000
	07/07/2023		SUDAMERIS	35.000.000
	31/07/2023		SALDO TD JUL	1.581.106
	30/06/2023		OPERACIONES COMERCIALES	-6.750.000

SUDAMERIS BANK
CTA CTE Nº: 8051940

(19.2)	INGRESOS PENDIENTE A REGULARIZAR			
	FECHA	N° COMP.	CONCEPTO	IMPORTE
	31/03/2020		TRANSFERENCIA E/ CUENTAS - CAN	-5.500.000
	30/06/2020		TRANSFERENCIA E/ CUENTAS - CAN	-68.000.000
	26/12/2022		TRANSFERENCIAS LOCAL VIA BCP	-77.640.000
	30/06/2020		TRANSFERENCIA E/ CUENTAS - CAN	-1.000.000
	31/05/2021		TRANSFERENCIA E/ CUENTAS - CAN	-500.000

(19.2)	NOTAS DE CREDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	REF.	CONCEPTO	IMPORTE
	31/08/2023		Transf. SPI AGR SA SERVICIOS G	-2.000.000
	30/06/2023		TRANSFER. SALDO DE BCO REGIONAL – INTERES JUN 23	-525.957

BANCO ITAU
CTA CTE Nº: 0.0.4700049

(19)	CHEQUES/DEBITOS PENDIENTES DE COBRO			
	FECHA	CHEQUE O TRANSF	BENEFICIARIO	IMPORTE
	31/03/2023		Saldo de op	-2.000.000
	14/03/2023		SILVIA BALBUENA – ACREED. OCASIONALES	-675.000
	26/04/2023		FERNANDO JAVIER ALVARENGA – VIATICO	-735.668
	07/06/2023		CARLOS ARANDA – ACREED. OCASIONALES	-642.857
	07/06/2023		LAURA NUÑEZ – ACREED. OCASIONALES	-642.857

	CONCILIACIÒN BANCARIA			
(19.1)	AJUSTE POR DIFERENCIA AÑOS ANTERIORES			
	FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO	IMPORTE
	20/01/2020	Transf.	RICARDO VILLALBA	812.520
	13/11/2020	Transf.	DARIO VERON	218.504
	13/11/2020	Transf.	PEDRO ALZARAZ	172.504
	23/12/2020	8308941	PETROLEOS PARAGUAYOS	445.630
	28/01/2021		PETROLEOS PARAGUAYOS	6.125.677
	26/02/2021		PETROLEOS PARAGUAYOS	5.750.000
	27/04/2021		PETROPAR TERCEROS	630.000
	29/11/2021		ANGEL TOLEDO	84.340
	10/02/2022	Transf.	NESTOR CANDIA - VIATICOS	382.204
	31/07/2022		SALDO A COMP PAGO SUELDOS PP FEB.21	3.361.776
	31/07/2022		SALDO A COMP PAGO COMISI ENERO 21	8.918.801
	07/11/2022		MARIO BARRETO	900.510
	16/12/2022		PETROPAR TERCEROS	548.889
	26/12/2022		PETROPAR TERCEROS	270.000

(19.2)	DETALLE DE DEBITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	COMPROB.	CONCEPTO	IMPORTE
	30/06/2019		Transf. Debito SIPAP	22.386.000
	31/08/2019		Transf. Debito SIPAP	4.183.951
	31/03/2020		Transf. Debito SIPAP	167.427.700
	31/05/2020		Transf. Debito SIPAP	427.700
	30/11/2020		Transf. Debito SIPAP	19.400.000
	31/12/2020		Debito Pago a Proveedores	441.700
	31/01/2021		Debito Pago a Proveedores	826.040
	29/09/2021		Transf. Debito SIPAP	1.433.780
	14/10/2022		Transf. Debito SIPAP	904.408

	CONCILIACION BANCARIA			
(19.4)	NOTAS DE CREDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	REF	CONCEPTO	IMPORTE
	31/12/2021		Abrir ex mal compensado 100017429	5.000.000
	31/12/2021		Ex mal compensado 100017429	5.000.000
	31/08/2023		PEDRO DUARTE – ACREED OCASIONALES	5.000
	30/0/2023		DEVOLUCION FF DIRECCION JURIDICA	128.707
	31/12/2023		VALOR PENDIENTE COMPENSAR	-1.985.000
	19/10/2022		A DEPOSITAR FF MES DE SET 2022 - PROTOCOLO	100
	30/04/2023		DEPOSITO FF MES DE ABRIL – GER GENERAL	600
	31/05/2023		DEPOSITO FF MES DE MAYO – GER PLANTA VE.	2.535
	30/04/2019		Deposito Efectivo Term. De Auto	-6.021.866
	30/04/2019		Deposito en efectivo	-3.756
	30/04/2019		Deposito en efectivo	-1.381.284
	30/04/2019		Deposito en cheque	-35.000.000
	30/04/2019		Deposito en efectivo	-3.756
	30/04/2019		Deposito en efectivo	3.756
	31/05/2019		Deposito en efectivo	-1.152.479
	30/06/2019		Transfer. Internet Banking	-20.382

	30/06/2019		Transfer. Internet Banking	-2.000.000
	30/06/2019		Transfer. Internet Banking	-2.000.000
	30/06/2019		Transfer. Internet Banking	-2.290.703
	30/06/2019		Transfer. Internet Banking	-2.290.703
	30/05/2019		Transfer. Crédito SIPAP	-1.300.032
	31/07/2019		Transfer. Internet Banking	-74.000
	31/07/2019		Transfer. Internet Banking	-33.716
	31/07/2019		Deposito en efectivo	-71.500
	31/07/2019		Transfer. Internet Banking	-196.877
	31/07/2019		Transfer. Crédito SIPAP	-3.000.000
	31/07/2019		Transfer. Crédito SIPAP	-81.252
	31/07/2019		Deposito en efectivo	-2.492.083
	31/08/2019		Deposito en efectivo	-2.730.028
	31/08/2019		Deposito en efectivo	-4.400
	31/08/2019		Transfer. Internet Banking	-325.048
	31/08/2019		Transfer. Internet Banking	-55.512
	31/08/2019		Deposito en efectivo	-40.000
	31/08/2019		Transfer. Internet Banking	-168.333
	31/08/2019		Transfer. Crédito SIPAP	-5.000.000
	13/09/2019		ITAU	35.000.000
	25/09/2019		ITAU	40.000.000
	26/09/2019		ITAU	2.000.000
	26/09/2019		ITAU	3.500.000
	26/09/2019		ITAU	3.000.000
	30/09/2019		Efectivo 3800830	-70.000
	30/09/2019		Efectivo 3754341	-179.250
	30/09/2019		Internet Banking 2839148	-1.270.694
	30/09/2019		Internet Banking 2946336	-136.145
	30/09/2019		Internet Banking 3002483	-612.852
	30/09/2019		Internet Banking 3041392	-1.644.671
	30/09/2019		Internet Banking 3127511	-208.146
	30/09/2019		Crédito SIPAP 6671989	-30.362
	31/10/2019		Internet Banking 3697428	-2.000.000
	31/10/2019		Internet Banking 3719347	-2.000.000
	31/10/2019		Internet Banking 3829247	-10
	31/10/2019		Internet Banking 3837986	-2.000.000
	30/11/2019		Efectivo 6874856	-2.500.000
	30/11/2019		Internet Banking 4236773	-1.400.000
	30/11/2019		Internet Banking 4320959	-30.000
	30/11/2019		Internet Banking 4321043	-5.000
	30/11/2019		Internet Banking 4324938	-2.500.000
	30/11/2019		Internet Banking 4343864	-2.500.000
	30/11/2019		Internet Banking 4404324	-9.504
	30/11/2019		Internet Banking 4512517	-487.512
	30/11/2019		Internet Banking 4524224	-3.031.018
	30/11/2019		Crédito SIPAP 7653375	-8.252
	31/12/2019		Transfer. Internet Banking	-38.000
	31/12/2019		Transfer. Internet Banking	-14.000
	31/12/2019		Transfer. Internet Banking	-76.000

	31/12/2019		Transfer. Internet Banking	-3.000.000
	31/12/2019		Transfer. Crédito SIPAP	-121.878
	31/12/2019		Transfer. Crédito SIPAP	-14.000
	31/12/2019		Transfer. Crédito SIPAP	-14.000
	31/01/2020		Deposito en efectivo	-10.000
	31/01/2020		Deposito en efectivo	-111.252
	31/01/2020		Transfer. Internet Banking	-10.000
	31/01/2020		Transfer. Internet Banking	-300.000
	31/01/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-4.000
	31/01/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-2.504
	31/01/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-2.504
	31/01/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-10.000
	31/01/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-10.190
	31/01/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-3.000.000
	31/01/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-3.000.000
	29/02/2020		Deposito en efectivo	-8.000
	29/02/2020		Deposito en efectivo	-18.000
	28/02/2020		Deposito en efectivo	-48.680
	29/02/2020		Deposito en efectivo	-48.680
	29/02/2020		Transfer. Internet Banking	-132.582
	29/02/2020		Transfer. Internet Banking	-38.000

(19.4)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS (CONTINUACION)			
	FECHA	REF. COMPR.	CONCEPTO	IMPORTE
	29/02/2020		Transfer. Internet Banking	-3.883.625
	29/02/2020		Transfer. Internet Banking	-3.583.883
	29/02/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-3.500
	29/02/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-3.500
	29/02/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-2.050.000
	31/03/2020		Deposito en efectivo	-353.102
	31/03/2020		Deposito en efectivo	-17.600.000
	31/03/2020		Deposito en efectivo	-1.151.891
	31/03/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-4.000.000
	31/03/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-2.000.000
	30/04/2020		Transfer. Internet Banking	-10.000
	30/06/2020		Deposito en efectivo	-150.000
	30/06/2020		Deposito en efectivo	-357.360
	30/06/2020		Deposito en efectivo	-337.360
	30/06/2020		Transfer. Internet Banking	-6.020
	30/06/2020		Transfer. Internet Banking	-11.020
	30/06/2020		Transfer. Internet Banking	-6.020
	31/07/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-5.000
	31/07/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-2.040
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-11.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-11.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-1.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-6.020

	31/07/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-421.700
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-10.000
	31/07/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-1.000.000
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-11.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-6.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-25.000
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-11.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-3.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-11.020
	31/07/2020		Transfer. Internet Banking	-173.020
	31/08/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-25.000
	31/08/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-25.000
	31/08/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-10.000
	31/08/2020		Deposito en efectivo	-5.450.000
	30/09/2020		Transfer. Internet Banking	-5.000
	30/09/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-3.000.000
	30/09/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-84.340
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-6.020
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-3.020
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-3.020
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-11.020
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-75.190
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-11.020
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-75.190
	30/10/2020		Deposito en efectivo	-11.020
	30/09/2020		Deposito en efectivo	-75.190
	30/10/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-94.340
	30/10/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-84.340
	30/10/2020		Deposito en efectivo	-11.020
	30/10/2020		Deposito en efectivo	-10.000
	30/10/2020		Deposito en efectivo	-10.000
	30/10/2020		Deposito en efectivo	-1.020
	30/11/2020		Transfer. Internet Banking	-14.000
	30/11/2020		Transfer. Internet Banking	-10.000
	30/11/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-84.340
	30/11/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-526.040
	30/11/2020		Deposito en efectivo	-10.000
	30/11/2020		Deposito en efectivo	-10.000
	30/11/2020		Deposito en efectivo	-100.000
	15/12/2020		ITAU	2.000.000

	15/12/2020		ITAU	2.000.000
	15/12/2020		ITAU	2.000.000
	15/12/2020		ITAU	2.000.000
	31/12/2020		Transfer. Internet Banking	-11.420
	31/12/2020		Transfer. Crédito SIPAP	-263.020
	31/12/2020		Transfer. Internet Banking	-1.333.184
	31/01/2021		Deposito en efectivo	-100.000
	31/01/2021		Transfer. Internet Banking	-10.000
	31/01/2021		Transfer. Internet Banking	-10.000
	31/01/2021		Transfer. Internet Banking	-10.000
	31/01/2021		Transfer. Internet Banking	-10.000

	CONCILIACIÒN BANCARIA			
(19.4)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS (CONTINUACION)			
	FECHA	REF	CONCEPTO	IMPORTE
	09/02/2021		ITAU	2.000.000
	16/02/2021		Transfer. Internet Banking	-3.200
	16/02/2021		Transfer. Internet Banking	-3.000.000
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-3.020
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-3.020
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-8.020
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-3.020
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-60.000
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-60.190
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-130.190
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-45.190
	16/02/2021		Deposito en efectivo	-3.020
	20/02/2021		Transf. Crédito SIPAP	-190
	28/02/2021		Deposito en efectivo	-463.870
	11/03/2021		Transfer. Internet Banking	-50.000
	13/04/2021		Transfer. Internet Banking	-77.550
	13/04/2021		Transfer. Internet Banking	-77.550
	13/04/2021		Transfer. Internet Banking	-77.550
	13/04/2021		Transfer. Internet Banking	-73.550
	18/05/2021		Transf. Crédito SIPAP	-46.096
	25/05/2021		Deposito en efectivo	-2.041.811
	25/05/2021		Transfer. Internet Banking	-6.000
	31/05/2021		Transfer. Internet Banking	-421.700
	31/05/2021		Transf. Crédito SIPAP	-10.500
	10/06/2021		Transf. Crédito SIPAP	-421.700
	10/06/2021		Transfer. Internet Banking	-3.020
	10/06/2021		Transfer. Internet Banking	-128.020
	29/06/2021		Deposito en efectivo	-10.000.000
	29/06/2021		Transf. Crédito SIPAP	-84.340
	29/06/2021		Transf. Crédito SIPAP	-1.096.420
	30/06/2021		Transf. Crédito SIPAP	-1.146.420
	30/07/2021		Transf. Crédito SIPAP	-57.472
	30/07/2021		Transf. Crédito SIPAP	-57.472

	30/07/2021		Transf. Crédito SIPAP	-35.000
	30/07/2021		Transf. Crédito SIPAP	-93.680
	30/07/2021		Transf. Crédito SIPAP	-12.000
	30/07/2021		Transf. Crédito SIPAP	-421.700
	11/08/2021		Transf. Crédito SIPAP	-1.020
	11/08/2021		Transfer. Internet Banking	-117.360
	17/08/2021		Transfer. Internet Banking	-55.000
	25/08/2021		Transf. Crédito SIPAP	-10.000
	25/08/2021		Transf. Crédito SIPAP	-39.140

	CONCILIACIÒN BANCARIA			
(19.4)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS (CONTINUACION)			
	FECHA	REF	CONCEPTO	IMPORTE
	13/09/2021		Transfer. Internet Banking	-200.000
	20/09/2021		Transfer. Internet Banking	-20.000
	20/09/2021		Transfer. Internet Banking	-1.500.000
	29/09/2021		Deposito en efectivo	-126.510
	29/09/2021		Transfer. Internet Banking	-2.000.000
	29/09/2021		Transfer. Internet Banking	-200.000
	30/09/2021		Transf. Crédito SIPAP	-2.000.000
	13/10/2021		Transf. Crédito SIPAP	-5.000
	13/10/2021		Transf. Crédito SIPAP	-39.140
	13/10/2021		Transf. Crédito SIPAP	-2.000.000
	13/10/2021		Transfer. Internet Banking	-100.000
	21/10/2021		Transf. Crédito SIPAP	-10.000
	21/10/2021		Transf. Crédito SIPAP	-421.700
	28/10/2021		Transfer. Internet Banking	-2.736
	28/10/2021		Transfer. Internet Banking	-10.000
	09/11/2021		Transfer. Internet Banking	-283.658
	09/11/2021		Transfer. Internet Banking	-42.040
	16/11/2021		Transfer. Internet Banking	-107.136
	30/11/2021		Transf. Crédito SIPAP	-23.000
	30/11/2021		Transfer. Internet Banking	-48.340
	30/11/2021		Deposito en efectivo	-1.319.762
	15/12/2021		Transf. Crédito SIPAP	-15.000
	15/12/2021		Transf. Crédito SIPAP	-80.360
	15/12/2021		Transf. Crédito SIPAP	-83.388
	15/12/2021		Transfer. Internet Banking	-84.340
	15/12/2021		Transfer. Internet Banking	-67.472
	15/12/2021		Transfer. Internet Banking	-84.340
	15/12/2021		Transfer. Internet Banking	-85.360
	15/12/2021		Transfer. Internet Banking	-84.340
	15/12/2021		Transfer. Internet Banking	-84.340
	27/12/2021		Transf. Crédito SIPAP	-4.655.301
	27/12/2021		Transfer. Internet Banking	-10.000
	27/12/2021		Transfer. Internet Banking	-3.424.731
	31/12/2021		Transf. Crédito SIPAP	-5.000
	31/12/2021		Transf. Crédito SIPAP	-2

	19/01/2022		Transfer. Internet Banking	-76.500
	15/02/2022		Transf. Crédito SIPAP	-16.763
	15/02/2022		Transfer. Internet Banking	-10.000
	15/02/2022		Transfer. Internet Banking	-16.763
	23/02/2022		Transfer. Internet Banking	-217.052
	23/02/2022		Transfer. Internet Banking	-266.052
	23/02/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	10/03/2022		Transfer. Internet Banking	-42.204
	10/03/2022		Transf. Crédito SIPAP	-3.564
	10/03/2022		Transf. Crédito SIPAP	-88.051
	21/03/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	21/03/2022		Deposito en efectivo	-3.278.481
	31/03/2022		Transfer. Internet Banking	-660.382
	31/03/2022		Transfer. Internet Banking	-760.382
	26/04/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	26/04/2022		Transfer. Internet Banking	-20.000
	17/05/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	25/05/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	25/05/2022		Transfer. Internet Banking	-58.332
	25/05/2022		Transfer. Internet Banking	-7.179
	22/06/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	21/07/2022		Transferenc. Recibida SPI	-66.293
	21/07/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	17/08/2022		Transferenc. Recibida SPI	-4.443.333
	26/08/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	31/08/2022		Deposito en efectivo	-1.279.000
	31/08/2022		Deposito en efectivo	-2.562.000
	31/08/2022		Deposito en efectivo	-1.294.400
	15/09/2022		Transf. Crédito SIPAP	-45.000
	15/09/2022		Transfer. Internet Banking	-16.153
	30/09/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	30/09/2022		Transferenc. Recibida SPI	-10.000
	30/09/2022		Transferenc. Recibida SPI	-30.000
	30/09/2022		Transferenc. Recibida SPI	-20.000
	14/10/2022		Transfer. Internet Banking	-91.020
	14/10/2022		Transferenc. Recibida SPI	-42.000
	25/10/2022		Transferenc. Recibida SPI	-15.000
	25/10/2022		Transferenc. Recibida SPI	-88.051
	25/10/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	25/10/2022		Transfer. Internet Banking	-98.051

	CONCILIACIÒN BANCARIA			
(19.4)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS (CONTINUACION)			
	FECHA	REF	CONCEPTO	IMPORTE
	25/10/2022		Transfer. Internet Banking	-88.051
	25/10/2022		Transfer. Internet Banking	-98.051
	25/10/2022		Transfer. Internet Banking	-88.051
	25/10/2022		Transfer. Internet Banking	-88.051
	31/10/2022		Transferencia Recibida SPI	-88.051
	31/10/2022		Transferencia Recibida SPI	-5.000
	31/10/2022		Transfer. Internet Banking	-5.000
	31/10/2022		Deposito en efectivo	-202.536
	16/11/2022		Transfer. Internet Banking	-15.000
	16/11/2022		Transfer. Internet Banking	-11.200
	16/11/2022		Transfer. Internet Banking	-30.000
	16/11/2022		Transfer. Internet Banking	-10.000
	23/11/2022		Transfer. Internet Banking	-5.000
	23/11/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	19/12/2022		Transferencia RECIBIDA SPI	-21.000
	19/12/2022		Transferencia RECIBIDA SPI	-20.000
	19/12/2022		Transferencia RECIBIDA SPI	-36.000
	19/12/2022		Transfer. Internet Banking	-52.332
	31/12/2022		Transferencia RECIBIDA SPI	-26.000
	31/12/2022		Transferencia RECIBIDA SPI	-5.000
	31/12/2022		Transfer. Internet Banking	-20.000
	31/12/2022		Transfer. Internet Banking	-474.667
	31/12/2022		Transfer. Internet Banking	-20.000
	31/12/2022		Transfer. Internet Banking	-352.200
	31/12/2022		Transfer. Internet Banking	-98.055
	31/12/2022		Deposito en efectivo	-3.823.293
	31/12/2022		Deposito en efectivo	-52.000
	16/01/2023		Transfer. Internet Banking	-15.000
	22/02/2023		Transfer. Crédito SIPAP	-6.000.000
	22/02/2023		Transfer. Internet Banking	-37.900
	28/02/2023		Transfer. Internet Banking	-474.667
	28/02/2023		Transferencias Recibidas SPI	-25.000
	31/03/2023		1035377 Transfer. Internet Banking	-3.150
	31/03/2023		3405946 Cobro Proveedores	-2.000.000
	30/04/2023		Transfer. Internet Banking	-10.000
	10/05/2023		DEV COB COM	-22.000
	19/05/2023		Transf. Crédito SIPAP	-8.000.000
	31/05/2023		Transfer. Internet Banking	-9.185.329
	3/06/2023		Transfer. Internet Banking	-15.000
	23/06/2023		Transfer. Internet Banking	-10.300
	23/06/2023		Transfer. Internet Banking	-20.000
	28/06/2023		ITAU	9.185.339
	30/06/2023		Transfer. Internet Banking	-40.000
	30/06/2023		Transfer. Internet Banking	-20.000
	30/06/2023		Transfer. Internet Banking	-1.000
	31/05/2022		Ing. Varios – Pend. Compensar	5.600

BANCO ITAU

CTA CTE DÓLAR AMERICANO Nº: 50014819

(19.1)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	REF	CONCEPTO	IMPORTE
	30/04/2019			-24.325,00
	31/05/2019		Transf. Crédito SIPAP 5686838	-62.550,00
	31/10/2019		Transfer. Internet Banking 3715872	-126.900,00
	30/11/2019		Transfer. Internet Banking 4519180	-551,47
	31/12/2021		CORRECCION DE COMP. 100006651 P. COMP. REC. 4197201	31.275,00
	31/12/2021		CORRECCION DE COMP. 100006651 P. COMP. REC. 3665201	90.350,00
	TOTAL NOTAS DE CREDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			$ -92.701,47

BANCO GNB

CTA CTE Nº: 1076777068

(19.4)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	REF	CONCEPTO	IMPORTE
	31/05/2021		Transferencia Interbancaria	-2.000.000
	12/01/2022		COMPRA EN NEGOCIOS (POS	-50.000
	18/02/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-30.000.000
	31/05/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-56.919.166
	17/06/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-4.723
	31/07/2022		TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	-1.600.000
	20/09/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-2.000
	20/09/2022		TRANFERENCIA INTERBANCARIA	-5.000.000
	20/09/2022		4866725	-100.000
	22/11/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-100.000.000
	31/05/2023		SALDO COMPENSACION TD TC MAYO 23	-51.762.812
	30/06/2023		SALDO COMPENSACION TD TC JUN 23	-13.999.175
	31/05/2021		Transferencia Interbancaria	-2.000.000
	12/01/2022		COMPRA EN NEGOCIOS (POS	-50.000
	18/02/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-30.000.000
	31/05/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-56.919.166
	17/06/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-4.723
	31/07/2022		TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	-1.600.000
	20/09/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-2.000
	20/09/2022		TRANFERENCIA INTERBANCARIA	-5.000.000
	20/09/2022		4866725	-100.000
	22/11/2022		TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS	-100.000.000
	31/05/2023		SALDO COMPENSACION TD TC MAYO 23	-51.762.812
	30/06/2023		SALDO COMPENSACION TD TC JUN 23	-13.999.175

BANCO GNB

CAJA AHORRO Nº: 1076777070

CONCILIACION BANCARIA				
(19.1)	INGRESOS PENDIENTES A REGULARIZAR			
	FECHA	REF.	CONCEPTO	IMPORTE
	31/05/2023		SALDO A COMPENSAR TC. TC MAYO 23	-35.811.845
	30/06/2023		SALDO A COMPENSAR TC. TC JUN 23	-3.513.047
	17/05/2023		SALDO EFECTIVO MES DE MARZO 2023 Ñ.G	13.050
	31/05/2023		SALDO A COMPENSAR I2 ABRIL	7.258.026
	31/05/2023		SALDO A COMPENSAR EX CRED PROSEGUR	-151.225
	31/05/2023		SALDO I2 A COMPENSAR FEBRERO ÑU GUAZU	459.200
	31/05/2023		A COMPENSAR ENERO EX	-65.697.299
	31/05/2023		SALDO A COMPENSAR EX POS MARZO	-5.186.992
	30/06/2023		EFECTIVO – PROS MOVIMIENTOS VAR	-20.852.801
	30/06/2023		EFECTIVO – PROS MOVIMIENTO VAR	-28.559.068
	30/06/2023		CIA INTERBANCARIA TRANSFERENCIA	-2.887.965
	02/05/2023		DEPOSITO EFECTIVO - PROSEGUR	-18.502.000
	29/06/2022		TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	-1.520.000
	30/06/2023		TRANSFERENCIA RECIBIDA SPI	-1.239.706
	31/05/2023		A COMPENSAR	3.214.652
	31/05/2023		SALDO A COMPENSAR I2 ABRIL	34.931.934
	31/05/2023		SALDO I2 FEBRERO	2.413.528
	31/10/2022		POS OCTUBRE	33.511.415
	31/10/2022		POS OCTUBRE	110.902.517
	30/11/2022		TC EESS ÑG NOVIEMBRE 2022	262.897.257

BANCO BASA SA

CTA CTE N° 1-47-00031/0

(19.1)	NOTAS DE CREDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	REF.	CONCEPTO	IMPORTE
	31/12/2022		SALDO PENDIENTE COMPENSAR	-5.000.000
	30/09/2020		TRANSFERENCIA RECIBIDA	-2.000.000
	30/11/2020		TRANSFERENCIA RECIBIDA	-5.000.000
	30/06/2023		TRANSFERENCIA RECIBIDA	-2.700.000

(19.1)	INGRESOS PENDIENTES A REGULARIZAR			
	FECHA	REF.	CONCEPTO	IMPORTE
	19/10/2020		BASA – COBRANZA PEND. COMPENSAR CON CC	1.000.000

BANCO ATLAS
CTA CTE N° 313005040

(19.1)	NOTAS DE CREDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	REF.	CONCEPTO	IMPORTE
	31/01/2020		TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS	-494.202
	31/03/2020		TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS	-5.500.000
	20/10/2021		TRANSFERENCIA CTA BAN-SNP	-84.340
	31/05/2022		COBRO DE CARGOS	-165.000
	24/08/2022		TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS	-500.000
	30/06/2023		DEPOSITO EN FECTIVO/CHEQUES B	-71.107.550

BANCO FAMILIAR
CTA CTE Nº 0.1389173

(19.1)	AJUSTE POR DIFERENCIA AÑOS ANTERIORES			
	FECHA	REF.	CONCEPTO	IMPORTE
	09/09/2020		AGUSTIN VILLAREAL – PAGO PASANTE	750.000

	CONCILIACION BANCARIA			
(19.2)	INGRESOS PENDIENTES A REGULARIZAR			
	FECHA	REF	CONCEPTO	IMPORTE
	30/11/2021		Boleta 5327131	10.000.000
	30/11/2021		Recibo 21916	29.273.772
	30/11/2021		Regularización Recibo 0010009346	3.039.107
	09/12/2021		Regularización Recibo 0010001548	175.427.138
	30/11/2021		Regularización Recibo 0010037061	1.200.000
	30/11/2021		Regularización Recibo 0010011809	79.000.000
	30/11/2021		Regularización Recibo 0010011809	60.000.000
	31/12/2021		Asiento p. com recibo 10036184 1/12/2020	76.120.327
	30/06/2023		TD EESS MJT TARJETA DEBITO JUNIO 2023	24.724.875
	30/04/2019		DEPOSITO CHEQUE COB	-2.548.800
	31/05/2019		DEPOSITO CHEQUE COB	-7.395.000
	31/07/2019		DEPOSITO CHEQUE COB	-1.500.000
	31/07/2019		TA BCP	-34.024.916
	31/08/2019		DEPOSITO EFECTIVO	-2.583.000
	30/09/2019		DEPOSITO CHEQUE CNB	-32.000.000
	31/10/2019		DEPOSITO CHEQUE CNB	-5.100.000
	31/12/2019		DEPOSITO CHEQUE COB	-5.230.000
	30/09/2019		DEPOSITO CHEQUE CNB	-32.000.000
	31/10/2019		DEPOSITO CHEQUE CNB	-5.100.000
	31/12/2019		DEPOSITO CHEQUE COB	-58.230.000
	31/12/2019		DEPOSITO EFECTIVO	-150.000
	31/12/2019		CRED. CUENTA BCP	-40.614.983
	31/01/2020		DEPOSITO EN EFECTIVO	-1.000.000
	29/02/2020		DEPOSITO CHEQUE COB	-1.972.000
	31/03/2020		DEPOSITO CHEQUE COB	-4.956.800
	31/05/2020		DEPOSITO CHEQUE COB	-1.000.000

	30/06/2020		CRED-TRANSFERENCIA	-120.000
	30/06/2020		CRED-TRANSFERENCIA	-200.000
	30/06/2020		CRED-TRANSFERENCIA	-90.000.000
	11/02/2021		CRED. CUENTA BCP	-17.608.430
	23/02/2021		CRED-TRANSFERENCIA	-1.428.000
	20/10/2021		CRED. CUENTA BCP	10.000.000
	31/10/2021		CRED. CUENTA BCP	10.000.000
	30/11/2021		CREDITO BCP	5.000.000
	30/11/2021		DEPOSITO EFECTIVO	-160.000
	30/11/2021		CREDITO BCP	112.702.700
	29/12/2021		DEPOSITO EFECTIVO	-6.000
	17/03/2022		CNB – DEPOSITO EN EFECTIVO	-5.000.000
	25/04/2022		DEPOSITO EFECTIVO	-2.000.000
	30/06/2022		DEPOSITO CHEQUE CNB	-60.000.000
	31/08/2022		DEPOSITO EFECTIVO	-2.892.700
	31/08/2022		DEPOSITO EFECTIVO	-2.062.700
	31/08/2022		DEPOSITO EFECTIVO	-1.869.200
	31/08/2022		DEPOSITO EFECTIVO	-1.749.000
	31/12/2022		DEPOSITO EFECTIVO	-42.000.000

VISION BANCO

CTA CTE Nº: 90025257/6

(19.1)	NOTAS DE DEBITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS P/BANCO			
	FECHA	Nº CHEQUE	CONCEPTO	IMPORTE
	02/12/2021	Transf.	MIGUEL RODRIGUEZ	-708.550
	TOTAL CHEQUES PENDIENTES DE COBRO – AÑOS ANTERIORES			-708.550

	CONCILIACIÒN BANCARIA			
(19.3)	NOTAS DE CRÉDITOS BANCARIOS NO CONTABILIZADOS			
	FECHA	Nº COMPRO	CONCEPTO	IMPORTE
	30/11/2021		REGULARIZACION RECIBIDO 0010001543	1.104.406
	31/12/2021		ASIGNACION Nº 1584158	19.591.083
	31/12/2021		ASIGNACION Nº 1432681	55.672
	31/12/2021		ASIGNACION Nº 3639117	85.649
	31/12/2021		CORRESPONDE AL RECIBO Nº 0010016595	28.000.000
	31/05/2021		SALDO A COMPENSAR ABRIL	1.949.084
	30/06/2023		SALDO A COMPENSAR ANTIG. DATA	-3
	30/06/2023		SALDO A COMPENSAR ANTIG. DATA	6
	30/06/2023		SALDO A COMP ANTIG. DATA AÑO 2020	-404.000
	27/07/2023		SALDO A COMPENSAR DE TARJETA	200.000
	26/09/2023		SALDO A COMPENSAR TD. TC. JUNIO 23	1.261.728
	27/09/2023		SALDO A COMPENSAR TD. TC. ABR. MAY. 23	4.959.098
	27/09/2023		SALDO A COMPENSAR TD. TC. JUL 23	3.453.852
	30/09/2023		SALDO POS	3.500.000
	30/09/2023		RECLASIFICACION FF COMERCIAL	3.432.068
	31/07/2023		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-171.325
	31/07/2019		TRANSFERENCIA RECIBIDA	-15.108.000

	31/08/2019		DEPOSITO CH/N/BCO	-559.009
	31/12/2019		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-8.664.438
	31/12/2019		V. ONLINE- TRANSF. REC. CTA. VIS	-76.129.000
	29/02/2020		V. ONLINE- TRANSF. REC. CTA. VIS	-12.590.000
	31/03/2020		V. ONLINE- TRANSF. REC. CTA. VIS	-50.000.000
	30/06/2020		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-1.200.000
	31/08/2020		DEP. CHEQUE C/ OTROS BCOS	-2.300.000
	30/09/2020		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-74.966.500
	12/08/2021		IVA SERV. DIGITALES – LEY 6380	-631.645
	28/12/2021		TRANSF. BCRIA. RECIBIDA SNP LBTR	-217.080
	17/11/2021		TRANSF. BCRIA. RECIBIDA SNP LBTR	-5.742.101
	22/12/2022		TRANSF. BCRIA. RECIBIDA SNP LBTR	-60.041.402
	22/12/2022		TRANSF. BCRIA. RECIBIDA SNP LBTR	-20.000.000
	31/01/2023		TRANSF. BCRIA. RECIBIDA SNP ACH	-6.000.000
	20/07/2023		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-20.000.000
	11/08/2023		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-33.000.000
	25/08/2023		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-3.412.500
	30/09/2023		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-50.208
	22/02/2021		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-2.583.000
	22/02/2021		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-1.250.000
	31/01/2023		SIPAP SPI TOTAL	-1.873.162
	21/02/2023		TRANSF. BCRIA. RECIBIDA SNP LBTR	-35.000.000
	30/09/2020		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-5.000.000
	21/09/2021		DEP. CHEQUE C/ OTROS BCOS	-2.940.435
	21/09/2021		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-1.473.000
	28/02/2023		SIPAP SPI TOTAL	-1.490.172
	31/03/2023		SIPAP SPI TOTAL	-3.340.537
	30/04/2023		SIPAP SPI TOTAL	-2.133.411
	30/06/2019		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-7.554.000
	31/07/2019		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-138.000
	31/12/2020		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-6.555.000
	11/06/2021		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-5.000.000
	20/07/2021		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-19.663.000
	20/07/2021		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-176.616.455
	18/10/2021		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-84.340
	28/09/2022		DEP. CHEQUE C/ OTROS BCOS	-400.000
	31/05/2021		DEPOSITO EN EFECTIVO-CNB	-5.00.000
	20/04/2022		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-6.640.000
	30/04/2022		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-15.000.000
	30/04/2022		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-101.947.514
	30/04/2022		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-21.150.248
	18/07/2022		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-25.000.000
	31/07/2022		V. SMART-TRANSF. REC. CTA. VIS	-3.000.000
	30/08/2022		DEPOSITO EN EFECTIVO-CNB	-4.400.000
	31/08/2022		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-136.668
	28/09/2022		DEPOSITO EN EFECTIVO CAJA	-4.500.000
	28/10/2022		Deposito en efectivo Caja	-16.000.000
	28/11/2022		Deposito en efectivo Caja	-500.000
	31/01/2023		Deposito en efectivo Caja	-20.000.000

	21/02/2023		Deposito en efectivo Caja	-200
	11/08/2023		SIPAP SPI Recibida	-4.186.000
	6/10/2023		V. Online – TRANSF. REC. CTA VIS	-109.227.690
	23/10/2023		Transf. Bcria. Recibida – SNP LBTR	-165.000.000
	31/08/2023		SALDO COMPENSACION EESS TD TC AGO. 23	-10.287.130
	30/09/2023		SALDO COMPENSACION EESS TD TC SET. 23	58.007.623

Recomendación

Realizar el análisis, seguimiento e identificaciones de todas las partidas que se encuentran pendientes de registración conforme a la conciliación bancaria para poder proceder a los registros contables de los mismos de manera a exponer la totalidad de las transacciones bancarias realizadas por la institución.

5- CONTROL DE SALDO DE RECAUDACIONES A DEPOSITAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

FECHA	ESTACION DE SERVICIO	Monto
29/12/2023	PETROPAR VILLA ELISA	413.283.382
29/12/2023	PETROPAR M. J. TROCHE	191.105.551
29/12/2023	PETROPAR SALTO DEL GUAIRA	285.907.824
29/12/2023	PETROPAR ÑU GUAZU	145.624.845
29/12/2023	PETROPAR FAP 1 LUQUE	175.387.986
29/12/2023	PETROPAR AYOLAS	195.138.394
29/12/2023	S. J. BAUTISTA MISIONES	275.335.034
29/12/2023	PETROPAR CURUGUATY	452.776.758
29/12/2023	PETROPAR HERNANDARIAS	134.816.305
Total S/Libro Auxiliar		2.269.376.079
Saldo S/Balance		2.269.376.079
Diferencia		-

Verificación Deposito Recaudación a depositar del 31/12/2023

Fecha	N° Boleta	Banco	Monto
2/1/2024	384676	BNF 144651	
2/1/2024	384678	BNF 14465-1	
2/1/2024	384679	BNF 14465-1	
2/1/2024	961988	BNF 14465-1	
2/1/2024	961989	BNF 14465-1	
2/1/2024	1467728	BNF 14465-1	
2/1/2024	1467829	BNF 14465-1	
2/1/2024	10807584	VISION 584741	
2/1/2024	340652	BNF 14465-1	
2/1/2024	2358491	BNF 14465-1	
2/1/2023	23085552	BNF 14465-1	
4/1/2024	360645	BNF 14465-1	
Total Depositado			**2.269.376.079**
Recaudación del 31/12/23			**2.269.376.079**
Diferencia operación retornada			**-**

Del seguimiento realizado a los depósitos que corresponden a las recaudaciones a depositar al 31/12/2023, no tenemos observaciones que mencionar.

5- RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADO ACUMULADO

3	**PN**		**227,964,527,184**	**356,746,206,035**
3.01	**CAPITAL**		**25,000,000,000**	**25,000,000,000**
3.01.01	**CAPITAL INTEGRADO**		**25,000,000,000**	25,000,000,000
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRIPTO		25,000,000,000	25,000,000,000
3.02	**RESERVAS**		**527,031,686,419**	**527,031,686,419**
3.02.02.01	RESERVA DE REVALÚO FISCAL		286,217,551,985	286,217,551,985
3.02.03.01	RESERVA FACULTATIVA		40,738,406,386	40,738,406,386
3.02.03.02	RESERVA DE REVALUO		200,075,728,048	200,075,728,048
3.03	**RESULTADOS**		**-324,067,159,235**	**-195,285,480,384**
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS		-170,488,419,867	-95,092,299,139
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO		-153,578,739,368	-100,193,181,245
			3,121,597,067,796	**3,223,776,990,441**
			552,031,686,419	552,031,686,419
			- 58.70	- 35.38

Los ejercicios 2022 y 2023 arrojaron como resultado perdidas que en la sumatoria representan actualmente el 58,70 % del Patrimonio Neto por lo que hacemos un llamado de atención a fin de que se puedan realizar los esfuerzos y tomar las acciones correctivas para mejorar los resultados en los futuros ejercicios y reducir las pérdidas acumuladas.

Lic. Ricardo Román Olmedo
Auditor Externo Impositivo
Registro DNIT N° 168/20

CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL