# AÑO 2022

Atenas Energía S.A.

## BALANCE GENERAL

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA SOCIEDAD ANONIMA | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| DURQUET HIERRO, GABRIEL FRANCISCO | GALEANO MARIN, GUSTAVO ULISES | 1137537-0 | ADOLFO RAMON RODRIGUEZ GODOY | 2331290-4 |

| | | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **1** | **ACTIVO** | **24.971.997.685** | **16.738.818.472** |
| **1.01** | **ACTIVO CORRIENTE** | **17.820.347.603** | **15.714.545.912** |
| **1.01.01** | **DISPONIBILIDADES** | **1.757.888.479** | **1.655.744.636** |
| 1.01.01.01 | RECAUDACIONES A DEPOSITAR | 0 | 637.678.852 |
| 1.01.01.02 | CAJA | 904.310 | 2.183.755 |
| 1.01.01.04 | BANCOS | 1.756.964.169 | 1.015.882.029 |
| **1.01.02** | **INVERSIONES TEMPORARIAS** | **50.000.000** | **0** |
| 1.01.02.01 | INVERSIONES FINANCIERAS | 50.000.000 | 0 |
| **1.01.03** | **CRÉDITOS** | **14.847.900.407** | **9.939.904.471** |
| 1.01.03.01 | DEUDORES POR VENTAS | 7.049.579.984 | 4.078.636.111 |
| 1.01.03.02 | DEUDORES POR PRÉSTAMOS | 19.000.000 | 0 |
| 1.01.03.03 | CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS | 117.348.705 | 17.570.418 |
| 1.01.03.04 | CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O A ENTIDADES VINCULADAS | 6.448.313.590 | 4.798.333.123 |
| 1.01.03.05 | CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 637.625.187 | 516.470.123 |
| 1.01.03.05.01 | ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA | 461.202.631 | 73.687.187 |
| 1.01.03.05.02 | RETENCIONES DE IVA | 176.422.556 | 413.787.977 |
| 1.01.03.05.03 | IVA - CRÉDITO FISCAL | 0 | 28.994.959 |
| 1.01.03.06 | ANTICIPO A PROVEEDORES | 576.034.941 | 528.894.696 |
| 1.01.03.06.01 | ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES | 576.034.941 | 528.894.696 |
| **1.01.04** | **INVENTARIOS** | **0** | **985.875.661** |
| 1.01.04.01 | MERCADERÍAS | 0 | 985.875.661 |
| 1.01.04.01.01 | MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10% | 0 | 985.875.661 |
| **1.01.05** | **GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO** | **432.156.774** | **631.603.057** |
| 1.01.05.01 | ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO | 0 | 0 |
| 1.01.05.02 | SEGUROS A DEVENGAR | 33.164.483 | 47.637.110 |
| 1.01.05.03 | INTERESES A VENCER | 387.992.291 | 574.465.947 |
| 1.01.05.04 | GARANTIA DE ALQUILER | 11.000.000 | 9.500.000 |
| **1.01.06** | **OTROS ACTIVOS** | **732.421.943** | **2.501.418.087** |
| 1.01.06.01 | OTRAS GARANTIAS | 626.400.866 | 2.501.418.087 |
| 1.01.06.02 | OTROS ACTIVOS | 106.021.077 | 0 |
| **1.02** | **ACTIVO NO CORRIENTE** | **7.151.650.082** | **1.024.272.560** |
| **1.02.04** | **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** | **2.101.053.011** | **1.024.272.560** |
| 1.02.04.01 | INMUEBLES | 0 | 0 |
| 1.02.04.02 | RODADOS /TRANSPORTES | 1.975.098.209 | 935.732.721 |
| 1.02.04.03 | MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES | 267.615.088 | 215.885.382 |
| 1.02.04.05 | EQUIPOS | 164.324.513 | 196.458.857 |
| 1.02.04.09 | INSTALACIONES | 89.185.455 | 71.385.854 |
| 1.02.04.99 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -395.170.254 | -395.170.254 |

GABRIEL F. DURQUET HIERRO
**REPRESENTANTE LEGAL**

Atenas Energía S.A.

GUSTAVO U. GALEANO MARIN
LIC. GUSTAVO ULISES GALEANO
CONTADOR -AUDITOR
RUC 1.137.537-0 - Reg. CCP C-106-
PATENTE MUNICIPAL N° 010-0023784

## BALANCE GENERAL

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA SOCIEDAD ANONIMA | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| DURQUET HIERRO, GABRIEL FRANCISCO | GALEANO MARIN, GUSTAVO ULISES | 1137537-0 | ADOLFO RAMON RODRIGUEZ GODOY | 2331290-4 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **1.02.05** | **OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO** | **5.016.000.000** | **0** |
| 1.02.05.02 | PRESTAMOS A SOCIOS & DIRECTORES | 5.016.000.000 | 0 |
| **1.02.07** | **ACTIVOS INTANGIBLES** | **34.597.071** | **0** |
| 1.02.07.01 | LICENCIAS, MARCAS Y PATENTES | 34.597.071 | 0 |
| **2** | **PASIVO** | **16.621.313.057** | **13.189.115.427** |
| **2.01** | **PASIVO CORRIENTE** | **11.571.331.454** | **11.711.163.448** |
| **2.01.01** | **ACREEDORES COMERCIALES** | **5.594.433.341** | **1.931.912.804** |
| 2.01.01.01 | PROVEEDORES LOCALES | 3.720.205.813 | 1.297.473.197 |
| 2.01.01.02 | PROVEEDORES DEL EXTERIOR | 1.874.227.528 | 558.505.465 |
| 2.01.01.04 | OTROS ACREEDORES | 0 | 75.934.142 |
| **2.01.02** | **DEUDAS FINANCIERAS** | **4.302.411.270** | **8.802.470.177** |
| 2.01.02.01 | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS | 862.130.002 | 5.537.845.605 |
| 2.01.02.02 | PRÉSTAMOS DEL DUEÑO, SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS | 3.440.281.268 | 3.264.624.572 |
| **2.01.03** | **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** | **971.078.618** | **131.893.096** |
| 2.01.03.01 | DEUDAS FISCALES CORRIENTES | 580.087.555 | 74.314.545 |
| 2.01.03.01.01 | IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 580.087.555 | 0 |
| 2.01.03.01.04 | IRE - FRACC DEUDA | 0 | 74.314.545 |
| 2.01.03.02 | OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES | 69.362.346 | 48.803.417 |
| 2.01.03.03 | DIVIDENDOS A PAGAR | 19.230.629 | 8.775.134 |
| 2.01.03.06 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 302.398.088 | 0 |
| **2.01.05** | **INGRESOS DIFERIDOS** | **703.408.225** | **844.887.371** |
| 2.01.04.06 | CHEQUES DIFERIDOS | 703.408.225 | 844.887.371 |
| **2.02** | **PASIVO NO CORRIENTE** | **5.049.981.603** | **1.477.951.979** |
| **2.02.01** | **ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO** | **5.049.981.603** | **1.477.951.979** |
| **2.02.02** | **DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO** | **5.049.981.603** | **1.477.951.979** |
| 2.02.02.01 | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS | 5.049.981.603 | 1.477.951.979 |
| **3** | **PATRIMONIO NETO** | **8.350.684.628** | **3.549.703.045** |
| **3.01** | **CAPITAL** | **3.490.000.000** | **2.000.000.000** |
| 3.01.01 | CAPITAL INTEGRADO | 3.490.000.000 | 2.000.000.000 |
| 3.01.01.01 | CAPITAL SUSCRIPTO | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| 3.01.01.02 | (-) CAPITAL A INTEGRAR | 1.490.000.000 | 0 |
| **3.02** | **RESERVAS** | **310.286.950** | **839.247.550** |
| 3.02.01 | RESERVA LEGAL | 298.604.633 | 37.565.233 |
| 3.02.02 | RESERVA DE REVALÚO | 11.682.317 | 11.682.317 |
| 3.02.02.01 | RESERVA DE REVALÚO FISCAL | 0 | 11.682.317 |
| 3.02.02.02 | RESERVA DE REVALÚO TÉCNICO | 0 | 0 |
| 3.02.03 | OTRAS RESERVAS | 0 | 790.000.000 |
| **3.03** | **RESULTADOS** | **4.550.397.678** | **710.455.495** |
| 3.03.01 | RESULTADOS ACUMULADOS | 0 | 0 |
| 3.03.02 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 4.550.397.678 | 710.455.495 |

GABRIEL F. DURQUET HIERRO
**REPRESENTANTE LEGAL**

Atenas Energía S.A.

GUSTAVO U. GALEANO MARIN
LIC. GUSTAVO ULISES GALEANO
CONTADOR -AUDITOR
RUC 1.137.537-0 - Reg. CCP C-106-
PATENTE MUNICIPAL N° 010-0023784

## ESTADO DE RESULTADOS

| 1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2 - EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA SOCIEDAD ANONIMA | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| DURQUET HIERRO, GABRIEL FRANCISCO | GALEANO MARIN, GUSTAVO ULISES | 1137537-0 | ADOLFO RAMON RODRIGUEZ GODOY | 2331290-4 |

| | | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| 4 | **INGRESOS OPERATIVOS** | **39.886.389.566** | **14.917.371.492** |
| 4.01 | VENTAS DE MERCADERÍAS | **14.354.413.027** | **3.915.851.637** |
| 4.01.01 | VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA | 14.354.413.027 | 3.915.851.637 |
| 4.09 | VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS | 28.063.936.659 | 11.074.722.196 |
| 4.01.01 | VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS - LOCAL | 6.501.736.494 | 3.434.695.521 |
| 4.01.02 | VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS - EXTERIOR | 21.562.200.165 | 7.640.026.675 |
| 4.01.33 | (-) DESCUENTOS CONCEDIDOS | -789.176.893 | 0 |
| 4.99 | (-) DEVOLUCIONES | -1.742.783.227 | -73.202.341 |
| | **MENOS:** | 0 | 0 |
| 5 | **COSTOS OPERATIVOS** | **23.727.100.600** | **8.148.526.322** |
| 5.01 | COSTO DE MERCADERÍAS | **10.812.692.046** | **2.675.244.574** |
| 5.01.01 | COSTO DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA | 10.812.692.046 | 2.675.244.574 |
| 5.09 | COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS | 12.914.408.554 | 5.473.281.748 |
| 5.09.01 | COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS - LOCAL | 12.677.816.807 | 1.736.271.982 |
| 5.09.02 | COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS - EXTERIOR | 236.591.747 | 3.737.009.766 |
| 6 | GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS | **16.159.288.966** | **6.768.845.170** |
| | **MÁS** | 0 | 0 |
| 8 | **OTROS INGRESOS** | **364.924.158** | **483.005.268** |
| 8.01 | INTERESES GANADOS | 1.624.845 | 1.328.493 |
| 8.03 | DESCUENTOS OBTENIDOS | 16.070.584 | 5.841.574 |
| 8.05 | RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO | 290.338.842 | 176.810.986 |
| 8.06 | OTROS INGRESOS | 56.889.887 | 299.024.215 |
| 9 | **GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES** | **16.524.213.124** | **7.251.850.438** |
| | **MENOS:** | | |
| 10 | **GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN** | **924.507.132** | **931.751.146** |
| 10.05 | FLETES PAGADOS | 18.318.183 | 931.751.146 |
| 10.99 | OTROS GASTOS DE VENTAS | 906.188.949 | 0 |
| | **MENOS:** | | |
| 11 | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN** | **8.798.249.259** | **4.198.759.304** |
| 11.01 | SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL | 3.666.685.621 | 1.612.710.092 |
| 11.01.01 | SUELDOS Y JORNALES | 2.697.403.273 | 1.291.890.597 |
| 11.01.02 | APORTE PATRONAL | 445.071.539 | 213.161.945 |
| 11.01.03 | OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL | 299.430.559 | 107.657.550 |
| 11.01.04 | AGUINALDOS | 224.780.250 | 0 |
| 11.02 | REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR | 59.545.455 | 10.964.195 |
| 11.03 | GASTOS DE REPRESENTACIÓN | 73.774.112 | 0 |
| 11.04 | HONORARIOS PROFESIONALES | 419.874.406 | 327.935.580 |
| 11.05 | ALQUILERES | 215.204.836 | 136.073.923 |

GABRIEL F. DURQUET HIERRO
REPRESENTANTE LEGAL

Atenas Energía S.A.

GUSTAVO U. GALEANO MARIN
LIC. GUSTAVO ULISES GALEANO
CONTADOR -AUDITOR
RUC 1.137.537-0 - Reg. CCP C-106-
PATENTE MUNICIPAL N° 010-0023784

## ESTADO DE RESULTADOS

| 1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2 - EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA SOCIEDAD ANONIMA | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 6 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| DURQUET HIERRO, GABRIEL FRANCISCO | GALEANO MARIN, GUSTAVO ULISES | 1137537-0 | ADOLFO RAMON RODRIGUEZ GODOY | 2331290-4 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 11.06 | AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET | 194.673.857 | 95.180.731 |
| 11.07 | MOVILIDAD | 44.666.873 | 0 |
| 11.08 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 581.338.406 | 233.768.343 |
| 11.09 | REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS | 358.814.191 | 138.016.851 |
| 11.10 | SEGUROS PAGADOS | 70.323.082 | 342.183.271 |
| 11.11 | ÚTILES DE OFICINA | 39.153.733 | 33.707.448 |
| 11.13 | JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES | 100.681.029 | 0 |
| 11.15 | DONACIONES Y CONTRIBUCIONES | 3.840.000 | 1.645.000 |
| 11.16 | COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES | 106.393.532 | 0 |
| 11.17 | IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES | 10.527.368 | 3.466.996 |
| 11.18 | MULTAS Y SANCIONES | 123.999.952 | 17.889.544 |
| 11.19 | ATENCION AL PERSONAL | 354.706.699 | 170.337.598 |
| 11.20 | CAFETERIA Y LIMPIEZA | 32.116.469 | 13.450.777 |
| 11.21 | GASTOS VARIOS GND | 65.350.968 | 1.977.649 |
| 11.22 | AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | 111.428.935 |
| 11.23 | GASTOS DE LOGISTICA | 158.755.944 | 324.591.791 |
| 11.24 | GASTOS DE PROMOCION | 0 | 71.833.742 |
| 11.25 | GASTOS LEY 2051/03 | 0 | 17.941.566 |
| 11.26 | GASTOS GENERALES | 225.898.964 | 122.651.006 |
| 11.27 | IVA GASTO | 1.601.757.212 | 373.611.871 |
| 11.28 | RESERVA LEGAL | 261.039.400 | 37.392.395 |
| 11.29 | SEGURIDAD Y MONITOREO | 29.127.150 | 0 |
| 12 | **GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS** | **6.801.456.733** | **2.121.339.988** |
| | **MENOS:** | | |
| 13 | **GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS** | **1.450.971.500** | **1.126.624.274** |
| 13.01 | INTERESES PAGADOS A ENTIDADES BANCARIAS Y FINANCIERAS | 646.715.176 | 861.797.273 |
| 13.02 | OTROS INTERESES PAGADOS | 13.360.525 | 0 |
| 13.03 | COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS SOBRE OPERACIONES CREDITICIAS | 14.593.457 | 66.038.423 |
| 13.04 | RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO | 776.302.342 | 198.788.578 |
| | **MENOS:** | 0 | 0 |
| 15 | **DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS** | **220.000.000** | **186.577.550** |
| 15.01 | DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO | 220.000.000 | 186.577.550 |
| 16 | **GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS** | **5.130.485.233** | **808.138.164** |
| 18 | GANANCIAS (O PÉRDIDAS ) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA | 5.130.485.233 | 808.138.164 |
| 19 | IMPUESTO A LA RENTA | 580.087.555 | 97.682.669 |
| 20 | **GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO** | **4.550.397.678** | **710.455.495** |

GABRIEL F. DURQUET HIERRO
**REPRESENTANTE LEGAL**

Atenas Energía S.A.

GUSTAVO U. GALEANO MARIN
LIC. GUSTAVO ULISES GALEANO
CONTADOR
CONTADOR -AUDITOR
RUC 1.137.537-0 - Reg. CCP C-106-
PATENTE MUNICIPAL N° 010-0023784

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| 1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2 - EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA SOCIEDAD ANONIMA | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| DURQUET HIERRO, GABRIEL FRANCISCO | GALEANO MARIN, GUSTAVO ULISES | 1137537-0 | ADOLFO RAMON RODRIGUEZ GODOY | 2331290-4 |

| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| VENTAS NETAS (COBRO NETO) | 36.915.445.693 | 13.955.865.258 |
| PAGO A PROVEEDORES LOCALES (PAGO NETO) | (18.903.495.557) | (7.307.482.437) |
| PAGO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR (PAGO NETO) | - | - |
| EFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS | (3.646.126.692) | (1.585.304.399) |
| EFECTIVO GENERADO (USADO) POR OTRAS ACTIVIDADES OPERATIVAS | (10.506.901.595) | (5.715.664.429) |
| PAGO DE IMPUESTOS | (461.829.989) | (258.918.916) |
| **EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS** | 3.397.091.860 | (911.504.923) |
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | (1.195.077.018) | (239.031.715) |
| AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES TEMPORARIAS | (50.000.000) | |
| AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES A LARGO PLAZO | | - |
| AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | (1.195.077.018) | (239.031.715) |
| **EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | (1.245.077.018) | (239.031.715) |
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | | |
| APORTE DE CAPITAL | | |
| AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PRÉSTAMOS | (1.103.685.979) | 2.225.271.899 |
| DIVIDENDOS PAGADOS | - | (756.103) |
| AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INTERESES | (460.241.520) | (861.797.273) |
| **EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | (1.563.927.499) | 1.362.718.523 |
| **EFECTO DE LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS POR DIFERENCIAS DE TIPO DE CAMBIO** | (485.963.500) | |
| AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES | 102.123.843 | 212.181.885 |
| EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL PERIODO | 1.655.744.636 | 1.443.562.751 |
| **EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL CIERRE DEL PERIODO** | 1.757.868.479 | 1.655.744.636 |

GABRIEL F. DURQUET HIERRO
**REPRESENTANTE LEGAL**

Atenas Energía S.A.

GUSTAVO U. GALEANO MARIN
**CONTADOR**

**LIC. GUSTAVO ULISES GALEANO**
CONTADOR -AUDITOR
RUC 1.137.537-0 - Reg. CCP C-106-
PATENTE MUNICIPAL N° 010-0023784

## ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO

| 1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2 - EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA SOCIEDAD ANONIMA | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4 - Identificación del Contador | | 5 - Declaración Jurada Utilizada | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/ NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | Identificador RUC | FORMULARIO Nº | NÚMERO DE ORDEN |
| GABRIEL FRANCISCO DURQUET HIERRO | GALEANO MARIN, GUSTAVO ULISES | 1137537-0 | 500 | |

| CUENTAS | CAPITAL | RESERVAS | | | RESULTADOS | | PATRIMONIO NETO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | INTEGRADO | LEGAL | DE REVALÚO | OTRAS RESERVAS | ACUMULADOS | DEL EJERCICIO | |
| **SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2021** | 2.000.000.000 | 172.838 | 11.682.317 | - | 466.870.427 | 332.660.810 | 2.811.386.392 |
| **MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021** | - | - | - | - | - | - | - |
| INTEGRACIÓN DE CAPITAL | 790.000.000 | - | - | - | (457.339.190) | (332.660.810) | - |
| TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR | - | - | - | - | (9.531.237) | - | - |
| TRANSERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS | - | - | - | - | - | - | - |
| AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS | - | - | - | - | - | - | - |
| RESERVA LEGAL | - | 37.392.395 | - | - | - | - | 37.392.395 |
| RESERVA DE REVALÚO | - | - | - | - | - | - | - |
| OTRAS RESERVAS | - | - | - | - | - | - | - |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | - | - | - | | - | 710.455.495 | 710.455.495 |
| **SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021 e INICIO DEL EJERCICIO 2022** | 2.790.000.000 | 37.565.233 | 11.682.317 | - | - | 710.455.495 | 3.549.703.045 |
| **MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2022** | | | | | | | - |
| INTEGRACIÓN DE CAPITAL | 700.000.000 | | | | | (700.000.000) | - |
| TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR | - | | | | | (10.455.495) | (10.455.495) |
| TRANSERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | | | - |
| AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS | | | | | | | - |
| RESERVA LEGAL | | 261.039.400 | | | | | 261.039.400 |
| RESERVA DE REVALÚO | | | | | | | - |
| OTRAS RESERVAS | | | | | | | - |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | | | | | | 4.550.397.678 | 4.550.397.678 |
| **SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022** | 3.490.000.000 | 298.604.633 | 11.682.317 | - | - | 4.550.397.678 | 8.350.684.628 |

Atenas Energía S.A.

GABRIEL F. DURQUET HIERRO
**REPRESENTANTE LEGAL**

GUSTAVO U. GALEANO MARIN
LIC. GUSTAVO ULISES GALEANO
CONTADOR
CONTADOR -AUDITOR
RUC 1.137.537-0 - Reg. CCP C-106-
PATENTE MUNICIPAL N° 010-0023784

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## NOTA 1. DATOS DE LA ENTIDAD.

### 1.1 Naturaleza Jurídica

Se ha dado cumplimiento a la constitución formal de la Empresa **ATENAS ENERGIA S.A. (AESA)** en fecha 17 de octubre de 2000 pasada ante el autorizante y, en ella consta el contrato social que la rige. El Contrato Social respectivo se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro Público de Comercio por providencia de fecha 15 de diciembre del 2000, bajo el Nº 594, Serie "C", al folio 5416 y siguientes, Sección Contratos, y en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el Nº 896, Serie "B", folio 9318 y siguientes y **con una duración de noventa (99) años.** Tiene por objeto principal dedicarse a las siguientes actividades como ser: Mediante el suministro de asesoramiento y diseño de todo tipo de soluciones informáticas, tales como el diseño de redes, interfaces, interconexiones especiales, intermediación en el manejo de banco de datos, administración de transacciones similares para la industria, Importación de suministros eléctricos, electrónicos, telecomunicaciones y afines; entre otros contemplados en el contrato societario.

### 1.2 Capital Social

El capital social inicial se ha establecido en la suma de **Gs. 2.000.000.000.- (guaraníes dos mil setecientos noventa millones)**. dividido en **2000.-** acciones de **Gs. 1.000.000.-** cada una, donde se han suscripto parte de las acciones e integrado, a la fecha, por los socios de la siguiente forma:

| Nombres/ Denominación | CI Nro. / Pasaporte | Cantidad de Acciones - Cuotas | Valor de cada Acción | Capital |
|---|---|---|---|---|
| SANDRA B. DICK HERRERO | 4507793 | 1000 | 1.000.000 | **1.000.000.000** |
| GABRIEL F. DURQUET HIERRO | 661658 | 600 | 1.000.000 | **600.000.000** |
| EDUARDO R. JACKS BUSTOS | 918695 | 400 | 1.000.000 | **400.000.000** |
| **TOTAL** | | | | **2.000.000.000** |

Además, para dar cumplimiento al artículo N° 15 del Decreto 3119/19 que menciona el destino de los resultados de las sociedades, en **Atenas Energía S.A.,** verificando los resultados, expuesto históricamente tenemos una Utilidad Acumulada de **799.530.854 gs,** para lo cual se decide mediante el Acta de Asamblea N.º 29, se decide capitalizar el monto



Atenas Energía S.A.

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

de **790.000.000 gs** y **9.530.854 gs** a ser distribuido a los accionistas, dejando así el monto de capital por un valor de **2.790.000.000 gs.**

Luego con el Acta de Asamblea N.° 30, en donde se analizaron los balances del cierre 2021 totalizando asi un monto de resultado del ejercicio **710.455.495 gs.** , para lo cual mocionaron la capitalización de **700.000.000 gs** para atender a eventuales inversiones , y el monto **10.455.495 gs** se distribuyó a los accionistas con previo pago del IDU como corresponde.

Cabe mencionar que a la fecha existe un total de **1.490.000.000 gs** que están pendientes de escrituración, para lo cual ya está encaminado en las áreas pertinentes.

### 1.3 Composición del Directorio

| | | |
|---|---|---|
| **Presidente** | : | José Pablo Penayo Bianciotto. |
| **Vicepresidente** | : | Gabriel Francisco Durquet Hierro. |
| **Síndico Titular** | : | Nicolas Iván Mojoli Chiesa. |

### 1.4 Moneda de Cuenta

Las cifras que se exponen, en estos Estados Financieros, están expresadas en guaraníes, moneda de curso legal y uso obligatorio en la República del Paraguay.

## NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los presentes estados financieros han sido confeccionados de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones contables establecidas y fueron preparados sobre la base de cifras históricas, las cuales se encuentran basadas en las Normas Locales en relación a los PCGA y en lo establecido en las leyes nacionales vigentes.

Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS RESPECTO A LA VALUACION, EXPOSICION Y RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3.1. Bienes de Uso

Los bienes del activo fijo están expresados en los estados financieros al valor histórico. Las depreciaciones de los mismos fueron calculadas de conformidad con las disposiciones impositivas vigentes, a las tasas prefijadas anualmente y teniendo en cuenta el Valor residual previsto para cada tipo de bien.

### 3.2. Reconocimiento de Ingresos y Egresos

La empresa aplica el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de ingresos e imputación de egresos o costos incurridos.

### 3.3. Diferencias de Cambio en Moneda Extranjera

Las diferencias de cambio correspondientes al mantenimiento de activos y pasivos en monedas extranjeras se exponen en cuentas de Resultados y se imputan de acuerdo a lo establecido en el **Decretos N° 3182/2019 y el Decreto N° 3107/2019**, para la registración de dichas cuentas.

### 3.4. Mercaderías

Las compras de existencias se valúan a su costo de adquisición más todos los gastos necesarios para su puesta en condiciones de venta. La existencia final, así como el costo de las ventas se valúan por el sistema de Precio Promedio Ponderado.

### 3.5. Ejercicio

El ejercicio económico de la Empresa, abarca el período comprendido entre el **1 de enero y 31 de diciembre** de cada año. Se exponen las cifras en forma comparativa con relación al periodo anterior.

Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## NOTA 4. COMPOSICIÓN DE PRINCIPALES CUENTAS PATRIMONIALES EN FORMA COMPARATIVA.

### 4.1. DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al **31 de diciembre de 2022**, además de lo disponible en Bancos más los cobros recibidos el último día, y que aún no han sido depositados. La composición es la siguiente:

**En Guaraníes**

| DISPONIBILIDADES | | AÑO 2022 | AÑO 2021 |
|---|---|---|---|
| **CAJAS EFECTIVOS** | | **904.310** | **2.183755** |
| CAJA | | 904.310 | 2.183.755 |
| **FONDO FIJO** | | **0** | **0** |
| FONDO FIJO | | 0 | 0 |
| **BANCOS CTA. CTE. Y AHORRO** | | **1.756.964.169** | **1.015.882.029** |
| BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A. USD | *** $ 37.934,68* | 277.791.868 | 464.605 |
| BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A. | | 13.399.666 | 256.328.026 |
| BANCO ATLAS S.A. | | 8.558.396 | 3.682.362 |
| BANCO ATLAS S.A. USD. | *** $ 9,93* | 72.716 | 628.198 |
| BANCO ITAU S.A. | | 545.596.832 | 197.042.877 |
| BANCO ITAU S.A. USD | *** $122.720,99* | 898.673.536 | 555.247.196 |
| INTERFISA BANCO S.A.E.C.A. | | 851.692 | 1.411.215 |
| BANCO RIO S.A.E.C.A. | | 582.601 | 1.077.550 |
| VISION BANCO S.A.E.C.A. | | 11.436.860 | 0 |
| **RECAUDACIONES A DEPOSITAR** | | **0** | **637.678.852** |
| RECAUDACIONES A DEPOSITAR | | 0 | 637.678.852 |
| **TOTAL DISPONIBILIDADES...** | | **1.757.868.479** | **1.655.744.636** |

### 4.2. INVERSIONES TEMPORARIAS

| INVERSIONES TEMPORARIAS | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| INVERSIONES TEMPORARIAS (PUENTE S.A.) | 50.000.000 | 0 |
| **TOTAL INVERSIONES TEMPORARIAS...** | **50.000.000** | **0** |



Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## 4.3. CRÉDITOS

El saldo de esta cuenta, al **31 de diciembre de 2022,** representan aquellos deudores por ventas de mercaderías a crédito, préstamos otorgados y créditos Impositivos. Está compuesto como sigue:

**En Guaraníes**

| CREDITOS | AÑO 2022 | AÑO 2021 |
|---|---|---|
| **CREDITOS A CORTO PLAZO** | **14.847.900.407** | **9.939.904.471** |
| **VENTAS A TERCEROS** | **7.049.579.984** | **2.670.319.728** |
| **DEUDORES POR VENTAS – ML** | **5.538.374.520** | **0** |
| ITAIPU BINACIONAL | 546.107.149 | 82.030.977 |
| CONSORCIO AGUAS PARA EL CHACO | 102.967.365 | 411.869.460 |
| NUCLEO S.A. | 0 | 33.229.957 |
| COOP. COL. MULTIACTIVA FERNHEIM | 0 | 2.648.697 |
| UFINET PARAGUAY S.A | 0 | 4.430.000 |
| ENGINEERING S.A. | 37.200.000 | 8.800.000 |
| SANATORIO MIGONE BATTILANA S.A.- ML | 0 | 55.592.750 |
| ADMINISTRACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD | 3.645.738.012 | 218.140.000 |
| OTROS DEUDORES ML | 1.206.361.994 | 1.853.577.887 |
| **DEUDORES POR VENTAS – ME** | **1.220.989.364** | **0** |
| CONSORCIO MARIA AUXILIADORA | 992.926.912 | 0 |
| TECNOPLUS INGENIERIA S.A. | 70.500.505 | 0 |
| C.I.T.S.A. | 55.475.085 | 0 |
| OTROS DEUDORES ME | 102.086.862 | 0 |
| **DEUDORES DEL EXTERIOR - ME** | **261.462.100** | **1.408.316.383** |
| GRID SOLUTIONS TE LTDA. | 182.674.326 | 646.865.736 |
| KAWARA TRADE S.A. | 0 | 687.081.000 |
| TAVRIDA ELECTRIC DO BRASIL EQUIPAMIENTOS LTDA. | 67.070.680 | 63.211.452 |
| ING. E INST. INDUSTRIALES DEL MARESME S.L. | 11.717.094 | 11.158.195 |
| **VENTAS A EMPRESAS VINCULADAS** | **28.754.000** | **0** |
| **CREDITOS FINANCIEROS** | **6.358.240.775** | **4.815.903.541** |
| PRESTAMOS A TERCEROS | 19.000.000 | 4.798.333.123 |
| PRESTAMOS A FUNCIONARIOS | 14.127.185 | 0 |
| **PRESTAMOS A EMPRESAS VINCULADAS** | **6.325.113.590** | **0** |
| ATENAS S.R.L. | 2.065.953.009 | 1.293.056.465 |



Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

| | | |
|---|---|---|
| EMPRENDIMIENTOS PACIFIC S.A. | 3.862.615.158 | 1.623.701.771 |
| INDUMARKET S.A. | 212.383.488 | 0 |
| TELA LATIN AMERICA S.A. | 184.161.935 | 78.561.774 |
| **INTERESES A COBRAR** | **123.200.000** | **0** |
| GABRIEL FRANCISCO DURQUET HIERRO | 123.200.000 | 0 |
| **CREDITOS POR IMP. CORRIENTES** | **637.625.187** | **516.470.123** |
| RETENCION IRE GRAL | 461.202.631 | 47.181.812 |
| I.V.A. RETENCION | 176.422.556 | 7.490.880 |
| I.V.A. CF 10% | 0 | 226.246.639 |
| I.V.A. CF 5% | 0 | 0 |
| **ANTICIPOS A PROVEEDORES** | **576.034.941** | **516.470.123** |
| ANT. A PROVEEDORES – ML | 552.015.618 | 0 |
| ANT. A PROVEEDORES – ME | 24.019.323 | 0 |
| **FONDOS A RENDIR** | **103.219.520** | **6.697.140** |
| **TOTAL CREDITOS A CORTO PLAZO...** | **14.847.900.407** | **9.939.904.471** |

| CREDITOS A LARGO PLAZO | Año 2022 | Año 2021 |
|---|---|---|
| **DEUDORES POR PRESTAMOS** | **5.016.000.000** | **0** |
| **PRESTAMOS A SOCIOS & ENT. VINC.** | **4.400.000.000** | **0** |
| GABRIEL F. DURQUET HIERRO | 4.400.000.000 | 0 |
| INTERESES A SOC. & DIRECTORES | **616.000.000** | 0 |
| GABRIEL F. DURQUET HIERRO | 616.000.000 | 0 |
| **CREDITOS A LARGO PLAZO** | **5.016.000.000** | **0** |

## 4.4. INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en depósito, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2022, son los siguientes:

**En Guaraníes**

| DESCRIPCIÓN | Año 2022 | Año 2021 |
|---|---|---|
| **INVENTARIOS** | | |
| MERCADERIAS | 0 | 985.875.661 |
| **TOTAL INVENTARIOS** | **0** | **985.875.661** |



Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## 4.5. GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Representan los gastos pagados por anticipado que realiza la empresa en el desarrollo de su actividad, los cuales se deben amortizar durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2022, son los siguientes:

**En Guaraníes**

| OBLIGACIONES A DEVENGAR | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **INTERESES A DEVENGAR** | **387.992.291** | **574.465.947** |
| TU FINANCIERA S.A.E.C.A. (INT) | 0 | 13.050.301 |
| VISION BANCO S.A.E.C.A.- (INT) | 28.129.505 | 29.049.373 |
| ATLAS S.A. – (INT) | 23.003.117 | 19.820.691 |
| ITAU PY SAECA – (INT) | 331.950.796 | 427.651.777 |
| INTERFISA S.A.E.C.A. – (INT) | 4.908.873 | 23.428.483 |
| **SEGUROS A DEVENGAR** | **33.164.483** | **47.637.110** |
| LA MERIDIONAL | 31.318.904 | 45.559.899 |
| ROYAL SEGUROS S.A. | 0 | 2.077.211 |
| SEGURIDAD SEGUROS | 1.845.579 | 0 |
| CREDITOS A REGULARIZAR - IVA | 35.551.173 | 61.465.322 |
| **TOTAL OBLIGACIONES A DEVENGAR...** | **456.707.947** | **622.103.057** |

## 4.6. OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta corresponde a anticipos entregados a los acreedores, para la provisión de futuros servicios o entrega de bienes, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2022, son los siguientes:

**En Guaraníes**

| OTROS ACTIVOS | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **GARANTIAS** | **637.400.866** | **2.510.918.087** |
| GARANTIA DE ALQUILER | 11.000.000 | 9.500.000 |
| GARANTIA COMERCIAL - TAIT SAICA | 626.400.866 | 587.729.087 |
| GARANTIA P/ COMP. INMUEBLE | 0 | 1.913.689.000 |
| **EXTRACCIONES P/PAGOS** | **70.469.904** | **0** |
| EXTRACCIONES P/PAGOS – ML | 70.469.904 | 0 |
| **TOTAL...OTROS ACTIVOS** | **707.870.770** | **2.510.918.087** |



Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## 4.7. INVERSIONES A LARGO PLAZO

## 4.8. BIENES DE USO

Las adquisiciones de bienes de uso son depreciadas en el ejercicio siguiente al de su adquisición.

Los gastos de mantenimiento y/o reparaciones, son imputados como gastos en el período en que se originan.

Los bienes de uso están valorizados a su costo de adquisición, más los incrementos resultantes de revaluaciones anuales realizadas de acuerdo a la **Ley Nº 125/91** (hasta el periodo 2019) y disposiciones legales concordantes, menos las depreciaciones acumuladas revaluadas. La depreciación es calculada de acuerdo a lo establecido en la **RG N° 49/14** siguiendo el método de línea recta, a tasas reguladas por leyes tributarias y publicadas por la Sub-Secretaría de Tributación. Desde el 1 de enero 2020 ya entro en vigencia a regirse la **Ley 6380/19** junto a todas sus modificaciones. -

La composición del rubro, al 31 de diciembre de 2021 y 2022, es la siguiente:

**En Guaraníes**

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| MUEBLES Y UTILES | 267.615.088 | 215.885.382 |
| RODADOS | 1.975.098.209 | 935.732.721 |
| HERRAMIENTAS Y EQUIPOS | 20.885.437 | 12.918.515 |
| EQUIPOS DE INFORMATICA | 143.439.076 | 183.540.342 |
| INSTALACIONES | 89.185.455 | 71.365.854 |
| **(-) DEPRECIACION ACUMULADA...** | **-395.170.254** | **-395.170.254** |
| **TOTAL PROP., PLANTA Y EQUIPOS...** | **2.101.053.011** | **1.024.272.560** |

## 4.9. ACTIVOS INTANGIBLES

| DESCRIPCIÓN | Año 2022 | Año 2021 |
|---|---|---|
| **ACTIVOS INTANGIBLES** | **34.597.071** | **0** |
| LICENCIAS , MARCAS Y PATENTES | 34.597.071 | 0 |
| **TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES** | **34.597.071** | **0** |

Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## 4.10. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta, corresponden a cuentas pendientes con proveedores locales y del exterior, por compra de mercaderías a crédito y otras obligaciones con acreedores varios por compra de bienes y/o servicios obtenidos, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2022, exponemos como sigue:

**En Guaraníes**

| ACREEDORES COMERCIALES | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **ACREEDORES** | **5.594.433.341** | **1.868.634.157** |
| **PROV. LOCALES - ML** | **1.867.185.603** | **462.053.170** |
| PIRO'Y S.A. | 1.001.308.901 | 202.125.938 |
| INDUMARKET S.A. | 337.394.887 | 0 |
| SERV. ELECT. Y METALURGICAS S. A. | 86.104.800 | 0 |
| LA MERIDIONAL S.A. | 35.350.000 | 49.290.000 |
| ELECTROPAR S.A. | 8.157.997 | 25.468.142 |
| VIMLOG - LAS CUEVAS S.A. | 43.723.256 | 22.116.037 |
| OTROS PROVEEDORES LOC. - ML | 355.145.762 | 163.053.053 |
| **PROV. LOCALES - ME** | **1.853.020.210** | **848.075.522** |
| AUTOMOTOR S.A. | 1.036.780.042 | 487.076.928 |
| ELECTROPAR S.R.L. | 42.166.117 | 143.807.741 |
| ATM CARGO SRL | 0 | 48.854.532 |
| CARGOPACK PARAGUAY S.A. | 0 | 29.290.597 |
| LICENCIAS ONLINE S.A. | 2.018.396 | 68.140.423 |
| TELA LATIN AMERICA S.A. | 70.746.083 | 66.387.166 |
| OTROS PROVEEDORES LOC. - ME | 701.309.572 | 4.518.135 |
| **PROVEEDORES DEL EXTERIOR** | **1.874.227.528** | **558.505.465** |
| ABB S.A. ARG. | 0 | 371.527.018 |
| SONEL SPOLKA AKCYJNA | 46.812.096 | 88.682.162 |
| CELLIZER - SYSTEMS | 19.075.672 | 17.900.353 |
| HANGZHOU AUGUSTUS TRADING CO. LTD. | 0 | 4.411.380 |
| TAVRIDA ELECTRIC | 0 | 5.447.933 |
| MEGABRAS IND. ELECTRONICA LTDA | 0 | 5.240.623 |
| GARRETTCOM, INC | 46.918.521 | 65.295.996 |
| KAWARA TRADE S.A. | 1.062.938.448 | 0 |
| TAIT SAICA | 190.830.120 | 0 |
| OTROS PROVEEDORES EXTERIOR | 507.652.671 | 0 |

Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## 4.11. DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta, corresponde, a Préstamos para solventar las inversiones que se han realizado dentro de la empresa, como así también cubrir financieramente las necesidades de nuestros clientes.

La composición al 31 de diciembre de 2021 y 2022, es la siguiente:

**En Guaranies**

| DEUDAS FINANCIERAS - CORTO PLAZO | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **PRESTAMOS BANCARIOS** | **723.229.764** | **5.088.973.642** |
| BANCO ITAU PY- (PREST.) | 0 | 3.448.571.428 |
| BANCO ATLAS S.A - (PREST.) | 0 | 451.595.000 |
| INTERFISA BANCO S.A.E.C.A. - (PREST.) | 0 | 127.586.098 |
| VISION BANCO S.A.E.C.A.- (PREST.) | 702.072.095 | 710.880.214 |
| TU FINANCIERA SA.E.C.A.-( PREST. ) | 3.000.000 | 302.897.822 |
| BANCO CONTINENTAL TC MC 5490 | 0 | 27.247.046 |
| BANCO CONTINENTAL TC MC 1649 | 18.157.669 | 20.196.034 |
| OTROS PRESTAMOS BANCARIOS | | 0 |
| **PRESTAMOS DE SOC. & DIRECTORES** | **6.596.312** | **15.596.677** |
| GABRIEL F. DURQUET HIERRO | 950.049 | 0 |
| OTROS PRESTAMOS | 5.646.263 | 15.596.677 |
| **PRESTAMOS A EMP. VINCULADAS** | **3.433.684.956** | **3.249.027.895** |
| KAWARA TRADE S.A. | 3.433.684.956 | 3.249.027.895 |
| **INTERESES A PAGAR** | **138.900.238** | **448.871.963** |
| TU FINANCIERA S.A.E.C.A. - (INT.) | 6.766.706 | 17.752.003 |
| VISION BANCO S.A.E.C.A. - (INT.) | 37.086.730 | 33.070.794 |
| BANCO ITAU PARAGUAY - (INT.) | 69.743.373 | 361.731.668 |
| BANCO ATLAS S.A. - (INT.) | 25.303.429 | 22.047.735 |
| INTERFISA BANCO S.A.E.C.A - (INT.) | 0 | 13.941.599 |
| SOBREGIRO - VISION - ML | 0 | 328.164 |
| OTROS INTERESES BANC A PAGAR | 0 | 0 |
| **TOTAL...DEUDAS FINANCIERAS** | **4.302.411.270** | **8.802.470.177** |

Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

| DEUDAS FINANCIERAS - LARGO PLAZO | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **PRESTAMOS BANCARIOS** | **4.781.909.338** | **0** |
| BANCO ITAU PY- (PREST.) | 4.317.142.858 | 0 |
| BANCO ATLAS S.A - (PREST.) | 407.876.500 | 0 |
| INTERFISA BANCO S.A.E.C.A. - (PREST.) | 56.889.980 | 0 |
| **INTERESES A PAGAR** | **268.072.265** | **0** |
| BANCO ITAU PARAGUAY - (INT.) | 266.118.192 | 0 |
| INTERFISA BANCO S.A.E.C.A - (INT.) | 1.954.073 | 0 |
| OTROS INTERESES BANC A PAGAR | 0 | 0 |
| **TOTAL...DEUDAS FINANCIERAS** | **5.049.981.603** | **0** |

## 4.12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro, al 31 de diciembre de 2021 y 2022, es la siguiente:

**En Guaraníes**

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **DEUDAS FISCALES** | **580.087.555** | **74.314.545** |
| IRE - FRAC. DEUDA | 0 | 74.314.545 |
| IRE A PAGAR | 580.087.555 | 0 |
| **DEUDAS SOCIALES** | **69.362.346** | **48.803.417** |
| APORTES Y RETENCIONES | 65.318.373 | 29.492.199 |
| LIQUIDACION DE HABERES | 1.710.093 | 0 |
| AGUINALDOS A PAGAR | 2.333.880 | 685.388 |
| SUELDOS Y REM. A PAGAR | 0 | 18.625.830 |
| **PREVISION DE OTROS GASTOS** | **290.572.643** | **10.284.142** |
| **CHEQUE DIFERIDOS** | **703.408.225** | **844.887.371** |
| **DISTRIBUCION A PAGAR** | **19.230.629** | **8.775.134** |
| **GASTOS A REEMBOLSAR** | **11.825.446** | **0** |
| **ADELANTOS A CLIENTES ME** | **0** | **52.994.557** |
| **TOTAL OTRAS CTAS POR PAGAR** | **1.674.486.844** | **1.040.059.166** |

Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## 4.13. PATRIMONIO NETO

El saldo de las cuentas componentes del rubro "Patrimonio Neto", cuyos saldos al 31 de Diciembre de 2021 y 2022, se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

**En Guaraníes**

| PATRIMONIO NETO | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **CAPITAL** | **3.490.000.000** | **2.790.000.000** |
| CAPITAL SOCIAL | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| (-) CAPITAL A INTEGRAR | 1.490.000.000 | 790.000.000 |
| **RESERVAS** | **310.286.950** | **49.247.550** |
| RESERVA LEGAL | 298.604.633 | 37.565.233 |
| RESERVA DE REVALUO LEY 125/91 | 11.682.317 | 11.682.317 |
| **RESULTADOS** | **4.550.397.678** | **710.455.495** |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 4.550.397.678 | 710.455.495 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO...** | **8.350.684.628** | **3.549.703.045** |

## NOTA 5. COMPOSICION DE PRINCIPALES CUENTAS DE RESULTADOS EN FORMA COMPARATIVA

### 5.1. INGRESOS POR VENTAS

Constituyen ingresos operativos por las ventas de mercaderías gravadas al 10%, bajo la modalidad de "al contado" y "a crédito" dentro del mercado nacional.

Lo que observamos en el cuadro corresponde al total de ventas realizadas en éste ejercicio. La composición del rubro se demuestra de la siguiente manera:

**En Guaraníes**

| INGRESOS | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **INGRESOS OPERATIVOS** | **39.886.389.566** | **14.917.371.492** |
| VENTAS DE MERC - LOCALES | 14.354.413.027 | 3.915.851.637 |
| VENTAS DE SERVICIOS - LOCALES | 6.501.736.494 | 3.434.695.521 |
| VENTA DE SERVICIOS - EXTERIOR | 21.562.200.165 | 7.640.026.675 |
| (-) DEVOLUCIONES | -1.742.783.227 | -73.202.341 |
| (-) DESCUENTOS OTORGADOS | -789.176.893 | 0 |



Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## 5.2. OTROS INGRESOS

La composición al 31 de diciembre de 2021 y 2022, es la siguiente:

**En Guaraníes**

| INGRESOS NO OPERATIVOS | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| DIFERENCIA DE CAMBIO (R+) | 290.338.842 | 176.810.986 |
| INTERESES COBRADOS | 1.624.845 | 1.328.493 |
| MULTAS Y SANCIONES AL PERSONAL | 6.845.717 | 8.891.914 |
| DESCUENTOS OBTENIDOS | 16.070.584 | 5.841.574 |
| INGRESOS VARIOS | 44.530.435 | 286.242.106 |
| DESCUENTOS AL PERSONAL | 0 | 3.890.195 |
| PREAVISOS | 5.513.735 | 0 |
| **TOTAL...OTROS INGRESOS** | **364.924.158** | **483.005.268** |

## 5.3. EGRESOS

Representan todos los egresos en concepto de; costos de mercaderías generados por la venta, de las mismas, gravadas al 10%; además de los gastos de ventas, administrativos, financieros y otros egresos.

**Costos Operativos:**

La composición al 31 de diciembre de 2021 y 2022, es la siguiente:

| COSTOS OPERATIVOS | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| COSTO VTA - MERCADERIAS | 10.812.692.046 | 1.287.053.582 |
| COSTO VTA - EXPORTACIONES | 203.495.897 | 0 |
| COSTO SERV. - LOCALES | 12.677.816.807 | 0 |
| COSTO SERV. - EXTERIOR | 33.095.850 | 0 |
| **TOTAL** | **23.727.100.600** | **1.287.053.582** |



Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

**Gastos:**

La composición al 31 de diciembre de 2021 y 2022, es la siguiente:

| GASTOS | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN | 924.507.132 | 931.751.146 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 8.798.249.259 | 4.198.759.304 |
| GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS | 1.450.971.500 | 1.126.624.274 |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS | 220.000.000 | 186.577.550 |
| GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS | 0 | 808.138.164 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 580.087.555 | 97.682.669 |

## NOTA 6. DETALLE DE RENTAS EXENTAS, GASTOS NO DEDUCIBLES Y OTRA PARTIDA QUE ARROJE DIFERENCIA FISCAL CON RELACION A LA RENTA COMERCIAL

### GASTOS NO DEDUCIBLES

Corresponden a multas y sanciones y a gastos no documentados correctamente según Decreto N° 6359/05, es decir, no se admitirán como deducibles aquellos gastos que cumplan los siguientes requisitos:

1) Que sean necesarios para obtener y mantener la fuente productora,

2) Que constituyan una erogación real, y

3) Que estén debidamente documentados.

| DESCRIPCIÓN | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| GASTOS VARIOS GND | 65.350.968 | 1.977.649 |
| AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | 111.428.935 |
| MULTAS Y SANCIONES | 123.999.952 | 17.889.544 |
| RESERVA LEGAL | 261.039.400 | 37.392.395 |
| Porción de Honorarios Profesionales no deducibles (aplicación del Art. 43° según Decreto N° 6359/05) | 0 | 0 |
| **TOTAL GASTO NO DEDUCIBLE** | **450.390.320** | **168.688.523** |



Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## NOTA 7. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2022 no existen situaciones contingentes, ni reclamos en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

## NOTA 8. IDENTIFICACION DE PARTES VINCULADAS Y VOLUMEN DE OPERACIONES REALIZADAS CON LAS MISMAS

### 8.1. Se tienen las siguientes vinculaciones con personas físicas y/o jurídicas:

| Razón Social | Cargo en la sociedad | Tipo de Vinculación |
|---|---|---|
| GABRIEL FRANCISCO DURQUET HIERRO | VICEPRESIDENTE | ACCIONISTA |

### 8.2. Operaciones con partes relacionadas:

El saldo con las partes relacionadas se compone de la siguiente manera:

| CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O A ENTIDADES VINCULADAS | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **EMPRESAS VINCULADAS** | **6.325.113.590** | **2.995.320.010** |
| ATENAS S.R.L. | 2.065.953.009 | 1.293.056.465 |
| EMPRENDIMIENTOS PACIFIC S.A. | 3.862.615.158 | 1.623.701.771 |
| INDUMARKET S.A. | 212.383.488 | 0 |
| TELA LATIN AMERICA S.A. | 184.161.935 | 78.561.774 |
| **SOCIOS & DIRECTORES** | **5.139.200.000** | **1.803.013.113** |
| GABRIEL F. DURQUET HIERRO | 5.139.200.000 | 1.803.013.113 |
| **TOTAL ...** | **11.464.313.590** | **4.798.333.123** |

Atenas Energía S.A.

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | | 2- EJERCICIO FISCAL | |
|---|---|---|---|
| RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS | IDENTIFICADOR RUC | DESDE | HASTA |
| ATENAS ENERGIA S.A. | 80040465-3 | 01/01/2022 | 31/12/2022 |

| 3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL | 4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR | | 5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR | |
|---|---|---|---|---|
| APELLIDOS/NOMBRES | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC | APELLIDOS/ NOMBRES | IDENTIFICADOR RUC |
| Durquet Hierro, Gabriel Francisco | Galeano Marín, Gustavo Ulises | 1137537-0 | Rodriguez Godoy, Adolfo Ramón | 2331290-4 |

## 8.3. Volumen de las operaciones realizadas con las mismas.

| DESCRIPCIÓN | 2022 | % | 2021 | % |
|---|---|---|---|---|
| **RUBRO CREDITOS** | **14.847.900.407** | **100%** | **4.607.530.807** | **100%** |
| ATENAS S.R.L. | 0 | 0% | 0 | 0% |
| EMPRENDIMIENTOS PACIFIC S.A. | 0 | 0% | 0 | 0% |
| INDUMARKET S.A. | 0 | 0% | 0 | 0% |
| TELA LATIN AMERICA S.A. | 28.754.000 | 0% | 28.754.000 | 1% |
| **TOTAL, DE PARTICIPACIÓN DEL 100%** | **28.754.000** | **0%** | **28.754.000** | **1%** |

## NOTA 9. HECHOS POSTERIORES RELEVANTES

No existen hechos posteriores reveladores, al cierre del ejercicio, que impliquen alteraciones significativas a la estructura patrimonial y a los resultados del nuevo ejercicio.

## NOTA 10. OTRAS NOTAS Y REVELACIONES QUE SE CONSIDEREN NECESARIAS DE CONFORMIDAD A LAS NORMAS CONTABLES

La entidad no registra dicha información solicitada. -

GABRIEL F. DURQUET HIERRO

**REPRESENTANTE LEGAL**

GUSTAVO U. GALEANO MARIN

**CONTADOR**

LIC. GUSTAVO ULISES GALEANO
CONTADOR -AUDITOR
RUC 1.137.537-0 - Reg. CCP C-106-
PATENTE MUNICIPAL N° 010-00237L



Atenas Energía S.A.