



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

ELECTROBAN S.A.E.C.A.

Al 30 DE JUNIO 2019 Y 2018



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

NOTA 1: EL ENTE

Electroban Sociedad Anónima es una sociedad creada en fecha 03 de setiembre de 2007, según Escritura Pública N° 44, Folio 111 y siguientes del Protocolo Comercial "A". Fue inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos – Sección Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 1.247.y al Folio 5.030, de fecha 26 de setiembre de 2007.

El capital social se fija en la suma de Gs. 510.000.000, y el objeto social será la de realizar, por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros, las siguientes operaciones, dentro y fuera del país, sin que ello signifique limitación a sus actividades, no excluyéndose, por lo tanto, cualquier otra actividad lícita que el Directorio considere conveniente a los intereses sociales: a) Comerciales; b) Inversiones, c) Inmobiliarias; d) Industriales y e) Agropecuarias.

La Sociedad tendrá una duración de noventa y nueve (99) años contados desde la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones.

Aumentado el Capital Social a Gs.5.000.000.000, según Escritura Pública N° 63 de fecha 18 de agosto de 2008, inscrita en el Registro Público de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 618, folio 5807 de fecha 08 de septiembre de 2008 e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 557, Serie "F", folio 7229 de fecha 08 de septiembre de 2008.

El 29 de mayo de 2009, el capital social fue nuevamente aumentado a Gs.10.000.000.000, según Escritura Pública N° 38, a folios 84 y siguientes del Protocolo Civil "B". Inscripta en el Registro Público de Comercio N° 324, Serie "F", folio 2183 y Personas Jurídicas N° 381, folio 4521, Serie "E" ambos el 19 de junio de 2009.

Modificados sus Estatutos Sociales por Escritura Pública N° 66, del 10 de agosto del 2011, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 12, folio 116 y sgtes., serie "C", sección Contratos, y en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 110, folio 1416 y sgtes., serie "A" en fecha 8 de febrero de 2012.

Modificados sus Estatutos Sociales por Escritura Pública No 55, del 20 de abril del 2016, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el No 01, folio 01-09, sección Comercio, y en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el No 01, folio 01-08 en fecha 13 de julio de 2016.

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVÍN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

Modificados sus Estatutos Sociales por Escritura Pública N° 147 de fecha 10 de octubre de 2018, que aumenta el capital social a Gs. 100.000.000.000 y modifica la denominación social a ELECTROBAN S.A.E.C.A., pasada ante el Escribano Vicente Gadea (H), inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 5.201, folio 10-26, Serie Comercial y en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 5.047, folio 02-09, serie Comercial, en fecha 15 de noviembre de 2018.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la preparación y presentación de los estados contables fueron aplicadas las siguientes políticas de contabilidad:

a. Moneda de Cuenta

La moneda de cuenta utilizada para la elaboración de los estados contables es el guaraní, moneda oficial de la República del Paraguay.

b. Efectos de la Inflación

Los estados contables han sido preparados en base a cifras históricas, sin considerar el efecto que las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda local pudieran tener sobre los rubros no monetarios que los componen, debido a que la corrección monetaria, no es un principio de contabilidad de aceptación generalizada ni una norma vigente en el Paraguay. Constituye una excepción al criterio descrito, el ajuste por diferencia de cambio y el revalúo obligatorio de los bienes del activo fijo en virtud a lo que establece la Ley 125/91.

c. Valuación Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se encuentran valuados al tipo de cambio de compra y venta respectivamente, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Las diferencias netas de cambio devengadas por fluctuaciones en los tipos de cambio entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del periodo se imputan según criterio adoptado a la cuenta Patrimonial Cobertura Cambiaria según Nota 16.

d. Disponibilidades.

Caja y Bancos se presentan a su valor nominal.

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVIN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

e. Cuentas por cobrar.

Los créditos se presentan por su costo menos cualquier pérdida por provisiones.

f. Previsión para Incobrables y Cobranzas

La Sociedad constituye provisiones para deudores de dudoso cobro a los efectos de crear reservas para los casos en los que no se cobren las deudas o se incurran en gastos para las cobranzas basándose en el Art. 126 de la Ley 5810/17 del Mercado de Valores.

g. Valuación de Existencias

Las existencias se valúan a su costo de adquisición y/o producción. El criterio de imputación de las unidades al costo es "precio promedio". El valor contable de las existencias no supera el valor probable de realización de las mismas.

Las importaciones en curso incluyen el importe facturado por el proveedor, más los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes estén a disposición en el stock.

h. Valuación de los Bienes de Uso

Los bienes de uso están valorizados a su costo de adquisición, más los incrementos resultantes de revalúo hechos por mandato legal (Ley 125/91) y menos la depreciación acumulada. La depreciación es calculada siguiendo el método de línea recta, a tasas reguladas por las leyes tributarias y que se consideran adecuadas para extinguir el valor bruto de los bienes al fin de su vida útil. El costo de las renovaciones y mejoras es incorporado al activo, en tanto que el de mantenimiento y reparaciones es cargado a gastos. El costo, el revalúo y la depreciación acumulada de los bienes vendidos o retirados, son eliminados de la cuenta del activo y la ganancia o pérdida es aplicada a resultado.

i. Cuentas por Pagar y Provisiones.

Las cuentas comerciales, sociales y fiscales, se expresan a su costo amortizado.

j. Capital Social

El Capital Social de la empresa según Acta N° 23 de la Asamblea General Extraordinaria de fecha 29 de junio del dos mil dieciocho en la modificación del Art. 5° del Estatuto Social fija el capital social en la suma de G. 100.000.000.000.- (guaraníes cien mil millones), representado por 200.000 (doscientos mil) acciones de Gs. 500.000 cada una.-

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVIN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

k. Impuesto a la Renta.

El impuesto a la renta se basa en la utilidad contable antes de este impuesto, ajustada por las partidas que la ley exige para obtener la renta neta imponible, a la que se le aplica la tasa impositiva vigente del 10%, para la determinación del impuesto.

l. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Para el reconocimiento de las ganancias y pérdidas se ha aplicado el principio de lo devengado, excepto los intereses moratorios que, en algunos casos se contabilizan en el momento del cobro.

m. Definición de fondos.

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se definió como fondos a las disponibilidades.

n. Estimaciones contables.

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

Estas estimaciones realizadas por la Administración de la sociedad fueron efectuadas en función de la mejor información disponible al 30 de junio de 2019. Sin embargo, podrían ocurrir eventos que puedan tener lugar en el futuro, y que obliguen a su modificación en los ejercicios siguientes.

El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar en ejercicios siguientes, se reconoce en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados, o sea, se registra en forma prospectiva.

Sin embargo, no es de conocimiento de la Administración hechos que puedan modificar significativamente las condiciones actuales.

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVÍN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

NOTA 3: COMPOSICIÓN DE DISPONIBILIDADES

Al 30 de junio de 2019 la disponibilidad está compuesta de:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Recaudaciones a Depositar	2.384.429.579	1.491.686.022
Fondo Fijo	138.047.826	127.890.596
Bancos Cta. Cte.	2.873.091.322	4.183.982.391
TOTALES	5.395.568.727	5.803.559.009

NOTA 4: INVERSIONES

Al 30 junio de 2019 las Inversiones arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Acciones en Otras Empresas - Compañía Administradora de Riesgos S.A.	0	2.656.056.000
Acciones en Otras Empresas - BICSA	100.000.000	0
Acciones en Otras Empresas - Solución Efectiva S.A.	2.000.000.000	2.000.000.000
Fondo para Futura Capitalización en Otras Empresas	196.219.743	808.147.790
Dividendos a Cobrar por Acciones Cte.CARSA	0	145.792.590
Banco Regional CDA M/E Cte.	1.407.907.875	0
Intereses a Cobrar por CDA Bco. Regional M/E Cte.	551.309.197	0
Intereses a Devengar por CDA M/E Cte. Bco Regional	(38.929.400)	0
Banco Continental CDA M/E C/P	5.367.292.489	0
Intereses a Cobrar por CDA M/E C/P	256.087.767	0
(-) Intereses a Devengar por CDA M/E C/P	(65.632.319)	0
Bco. Familiar CDA M/E C/P	703.064.852	0
Intereses a Cobrar CDA Bco. Familiar M/E C/P	262.056.817	0
(-) Intereses a Dev. por CDA M/E C/P Familiar	(17.973.362)	0
CDA-Banco Visión SAECA	1.000.000.000	1.001.041.094
TOTALES	11.721.403.656	6.611.037.474

A - Activo Corriente	9.425.183.913	1.146.833.684
B - Activo No Corriente	2.296.219.743	5.464.203.790

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHART TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVÍN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

NOTA 5: CRÉDITOS

Al 30 de junio de 2019 los Créditos arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Documentos a Cobrar Cte.	184.351.821.237	151.704.605.443
(-) Intereses Doc.a devengar CP	(1.984.357.919)	0
Documentos a Cobrar No Cte.	17.675.757.803	22.364.904.527
(-) Intereses Doc.a devengar LP	(164.534.477)	0
Otras cuentas a Cobrar Diversas	616.884.854	25.683.201
Deudores por Cartera Cedida Cte.	2.231.600.222	2.259.239.263
Deudores por Cartera Cedida No Cte.	3.653.460.761	2.000.000.000
TOTALES	206.380.632.481	178.354.432.434

A - Activo Corriente	185.215.948.394	153.989.527.907
B - Activo No Corriente	21.164.684.087	24.364.904.527

El rubro Documentos a Cobrar incluye todos los pagarés a favor de Electroban S.A.E.C.A., en el corto y largo plazo.

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHART TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVÍN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018
(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

NOTA 6: OTROS CRÉDITOS

Al 30 de junio de 2019 los Otros Créditos arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Débitos a Regularizar	11.436.714	0
Cheques Diferidos a Depositar M/N	9.443.337	39.524.341
Tarjetas	15.314.713	9.862.497
Anticipos al Personal	19.497.235	8.384.168
Anticipos de Aguinaldo al Personal	0	2.100.000
Anticipos a Comisionistas	1.676.250	34.122.250
Prestamos al Personal	5.500.000	77.416.255
Garantía de Alquiler	301.450.191	261.534.524
Seguros a Vencer M/N	120.398.903	83.862.697
Tasas y Patentes Pagados por Adelantado	181.037.596	199.420.244
Alquileres Pagados por Adelantado	131.616.644	4.666.651
Gastos de GPS pagados por adelantado	33.501.832	33.256.378
IVA Crédito Fiscal	264.519.072	8.251.255
Anticipo Impto. a la Renta	400.581.107	313.705.057
Retenciones de IVA a Favor	(1.273.672)	18.547
Retenciones de Imp. A la Renta a Favor	10.964.395	747.211
Anticipos a Rendir M/N	743.012	4.654.012
Anticipos a Rendir M/E	42.058.194	17.084.040
Reclamos a Terceros (Seguros)	58.350.439	0
Impresos y Formularios a Devengar M/N	16.147.418	0
Anticipo a Proveedores del Exterior	927.568.065	411.190.719
Cargos Diferidos M/N	232.832.737	102.089.801
Deudores Varios	122.050.727	572.496.308
Fondos a Recuperar- Retiros WU	18.004.613	0
Rendiciones a Cobrar	96.475.290	124.328.112
Libros Contables	23.157.884	0
Software en Proceso	26.466.800	0
Carteras Adquiridas	1.226.172.148	1.677.205.338
Otros Créditos a Cobrar No Cte.	3.543.414.557	12.577.096.386
(-) Previsiones No Cte.	(3.543.414.557)	(12.577.096.386)
TOTALES	4.295.691.643	3.985.920.405

A - Activo Corriente
B - Activo No Corriente

4.295.691.643 3.985.920.405
0 0

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVÍN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

NOTA 7: BIENES DE CAMBIO

Al 30 de junio de 2019 los Bienes de Cambio arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Mercaderías	17.861.579.565	17.271.195.891
Mercaderías Usadas	112.214.934	146.223.723
Mercaderías en Tránsito	13.669.932	7.454.543
Mercaderías Dañadas - Utilizables	120.781.392	411.676.874
TOTALES	18.108.245.823	17.836.551.031

NOTA 8: CARGOS DIFERIDOS

Al 30 de junio de 2019 los Cargos Diferidos arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Gastos de Organización Sector Microempresas BID	1.215.100.101	240.249.986
(-) Amortización Acumulada Gtos. de Organiz. BID	(655.603.388)	(165.396.714)
Gastos de Colocación de Bonos y Emisiones	864.981.242	678.462.564
(-) Amortización Acumulada Gastos de Colocación de Bonos	(527.848.975)	(378.367.171)
Gastos de Implementación PAEX (FDC)	636.264.750	636.264.750
(-) Amortización Gastos de Implementación PAEX (FDC)	(636.264.750)	(636.264.750)
Gastos de Organización - London	3.739.120.845	2.619.356.035
(-) Amortización Acumulada Gtos. de Org. London	(908.097.659)	(182.559.785)
TOTALES	3.727.652.166	2.811.744.915

A - Activo Corriente	0	0
B - Activo No Corriente	3.727.652.166	2.811.744.915

NOTA 9: DEUDAS COMERCIALES

Al 30 de junio de 2019 las Deudas Comerciales arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Proveedores Comerciales M/N Cte.	11.085.196.299	11.673.607.349
Descuentos a Proveedores a Rendir	4.853.410	4.853.410
Cheques Diferidos Bco. Regional	10.654.276.832	16.644.472.486
Pagos Emitidos	(3.396.849.573)	(4.529.883.969)
Proveedores Comerciales M/E Cte.	138.451.014	296.071.935
Cheques Diferidos Bco. Regional - (M/E)	140.308.286	8.421.556
TOTALES	18.631.849.701	24.097.542.767

A - En Moneda Nacional	18.347.476.968	23.793.049.276
B - En Moneda Extranjera	284.372.733	304.493.491

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVÍN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

NOTA 10: DEUDAS POR BIENES Y SERVICIOS

Al 30 de junio de 2019 las Deudas Por Bienes y Servicios arrojaron la siguiente composición:

CUENTA	30/06/2019	30/06/2018
Proveedores de Bienes y Servicios M/N Cte.	2.792.123.209	1.412.166.422
Acreedores Varios	17.763.197	16.518.556
Comisiones por Servicios Cootrafe a pagar	72.010.743	83.640.308
Proveedores de Bienes y Servicios M/E Cte.	303.809.344	252.075.391
(-) Fondos a Reponer	297.122.595	101.476.171
Pagos Emitidos	(1.587.444.915)	(622.542.880)
Proveedores de Bienes y Servicios M/E No Cte.	0	5.710.730
Anticipo de Clientes	976.085	976.085
Proveedores del Exterior - Bienes y Servicios	19.701.229	15.308.012
TOTALES	1.916.061.487	1.265.328.795

A - Pasivo Corriente	1.916.061.487	1.259.618.065
B - Pasivo No Corriente	0	5.710.730

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHART TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVÍN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

NOTA 11: DEUDAS FINANCIERAS

Al 30 de junio de 2019 las Deudas Financieras arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Documentos a Pagar a Bcos. M/N Cte.	68.139.446.617	59.263.686.136
Intereses a Pagar a Bancos M/N Cte.	7.259.160.458	5.428.698.758
Intereses a Vencer M/N Cte.	(7.859.912.845)	(5.356.485.519)
Documentos a Pagar a Bcos. M/E Cte.	0	7.615.258.369
Intereses a Pagar a Bancos M/E Cte.	0	700.914.898
(-) Intereses a Vencer - BID M/E - CP	0	(1.630.668.528)
Banco Regional CDA M/E Cte.	0	(2.530.966.358)
Intereses a Cobrar por CDA Bco. Regional M/E Cte.	0	(878.290.496)
Intereses a Devengar por CDA M/E Cte. Bco Regional	0	207.033.053
Banco Continental CDA M/E C/P	0	(3.796.449.537)
Intereses a Cobrar por CDA M/E C/P	0	(288.907.745)
(-) Intereses a Devengar por CDA M/E C/P	0	287.153.157
Bco. Familiar CDA M/E C/P	0	(1.265.483.179)
Intereses a Cobrar CDA Bco. Familiar M/E C/P	0	(407.091.204)
(-) Intereses a Dev. por CDA M/E C/P Familiar	0	95.717.320
Documentos a Pagar a Bcos. M/N No Cte.	22.504.200.622	14.626.574.202
Intereses a Pagar a Bancos M/N No Cte.	1.142.381.330	1.360.548.501
Intereses a Vencer M/N No Cte.	(2.165.051.592)	(1.890.603.509)
Documentos a Pagar a Bcos. M/E No Cte.	0	3.829.044.465
Intereses a Pagar a Bancos M/E No Cte.	0	143.681.167
Intereses a Vencer M/E No Cte.	0	(623.419.639)
Banco Continental C.D.A. M/E L/P	0	(1.898.224.768)
Intereses a Cobrar por C.D.A. M/E L/P	0	(114.440.517)
(-) Intereses a Devengar por C.D.A. M/E L/P	0	47.742.090
Bco. Familiar C.D.A. M/E L/P	0	(632.741.589)
Intereses a Cobrar por C.D.A. M/E L/P Familiar	0	(235.665.904)
(-) Intereses a Dev. C.D.A. Bco. Familiar M/E L/P	0	15.913.897
Banco Regional C.D.A. M/E L/P	0	(1.265.483.179)
Intereses a Cobrar C.D.A. M/E L/P Regional	0	(510.436.947)
(-) Intereses a Dev. C.D.A. M/E L/P Regional	0	34.468.417
Bonos a Pagar M/N	15.000.000.000	5.000.000.000
Intereses por Bonos a Pagar M/N Cte.	4.320.780.827	4.768.931.511
Intereses a Vencer por Bonos M/N Cte.	(4.021.443.108)	(4.748.515.675)
Bonos a Pagar M/N No Cte.	35.000.000.000	35.000.000.000
Intereses por Bonos a Pagar M/N No Cte.	15.283.013.722	8.185.164.393
Intereses a Vencer por Bonos M/N No Cte.	(14.903.630.537)	(7.538.669.511)
TOTALES	139.698.945.494	110.997.986.530
A - Deudas Financieras Cte.	82.838.031.949	62.464.534.961
B - Deudas Financieras No Cte.	56.860.913.545	48.533.451.569

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVÍN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018
(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

NOTA 12: DEUDAS FISCALES

Al 30 de junio de 2019 las Deudas Fiscales arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Retenciones a Pagar	32.245.998	113.776.750
Dirección Gral. Recaudaciones	317.486.567	364.292.327
IVA a Pagar	392.309.497	572.141.726
TOTALES	742.042.062	1.050.210.803

NOTA 13: DEUDAS SOCIALES

Al 30 de junio de 2019 las Deudas Sociales arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Sueldos a Pagar	57.516.699	28.962.575
Comisiones a Pagar	640.823.856	697.630.531
Bonificaciones a Pagar	396.216.707	489.220.911
Gratificaciones a Pagar	102.117.408	79.136.210
Aguinaldo a Pagar	487.883.761	482.308.756
I.P.S. a Pagar	352.849.355	363.642.770
Indemnizaciones y Preavisos a Pagar	139.271.207	107.245.949
Descuentos a Funcionarios por Compras y Préstamos	28.359.240	187.467.375
TOTALES	2.205.038.233	2.435.615.077

NOTA 14: OTROS PASIVOS

Al 30 de junio de 2019 los Otros Pasivos arrojaron la siguiente composición:

CUENTAS	30/06/2019	30/06/2018
Cheques emitidos	0	0
Cobranzas de Terceros	164.480.214	12.453.301
Dividendos a Pagar	881.156.501	0
TOTALES	1.045.636.715	12.453.301

NOTA 15: COBERTURA CAMBIARIA

El saldo al 31 de marzo de 2019 que se expone en el Patrimonio Neto es de Gs. 1.508.858.104-

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVIN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

NOTA 16: SITUACIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS

Al 31/12/2018 la sociedad fija como política constituir provisiones para malos créditos hasta el 15% de la cartera vigente conforme al Art. 126 de la Ley 5810/17.

Adicionalmente se constituyen reservas facultativas en el patrimonio neto para la cartera con mora mayor a 90 días que al 30/06/2019 asciende a Gs. 15.507.303.631.

Situación	Monto (En G.)	Previsiones	
		en G.	% Prev. s/Cartera
A. Total Cartera no Vencida	97.138.843.010		
Composición Cartera Vencida			
Normal	49.285.598.955	-	0%
En Gestión de Cobro	61.086.017.438	14.488.238.157	23,7%
En Gestión de Cobro Judicial	1.019.065.474	1.019.065.474	100%
B. Total Cartera Vencida	111.390.681.867		
TOTAL DE LA CARTERA DE CREDITOS AL 30/06/2019 (A + B)		208.529.524.877	
(-) TOTAL PREVISIONES AL 30/06/2019		15.507.303.631	
TOTAL NETO CARTERA DE CREDITOS AL 30/06/2019		193.022.221.246	

Observaciones	
Criterios de Clasificación utilizados	
Normal	de 1 a 90 días de atraso
En Gestión de Cobro	de 91 días en adelante
En Gestión de Cobro Judicial	Judicializados

NOTA 18: HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen otros hechos relevantes que deban informarse que tengan un impacto significativo sobre los Estados Financieros.

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVIN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	---	---



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

(EXPRESADAS EN GUARANÍES)

Situación	Monto (En G.)	Previsiones	
		en G.	% Prev. s/Cartera
A. Total Cartera no Vencida	97.138.843.010		
Composición Cartera Vencida			
Normal	49.285.598.955	-	0%
En Gestión de Cobro	61.086.017.438	14.488.238.157	23,7%
En Gestión de Cobro Judicial	1.019.065.474	1.019.065.474	100%
B. Total Cartera Vencida	111.390.681.867		
TOTAL DE LA CARTERA DE CREDITOS AL 30/06/2019 (A + B)		208.529.524.877	
(-) TOTAL PREVISIONES AL 30/06/2019		15.507.303.631	
TOTAL NETO CARTERA DE CREDITOS AL 30/06/2019		193.022.221.246	

Observaciones	
Criterios de Clasificación utilizados	
Normal	de 1 a 90 días de atraso
En Gestión de Cobro	de 91 días en adelante
En Gestión de Cobro Judicial	Judicializados

NOTA 18: HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen otros hechos relevantes que deban informarse que tengan un impacto significativo sobre los Estados Financieros.

 C.P. CRISTINA CORREA Contador General Electroban S.A.E.C.A.	 C.P. HUGO VILLALBA Sub-Gerente Financiero Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. RICHARD TORRES Síndico Titular Electroban S.A.E.C.A.	 ING. JORGE ACHÓN Presidente Electroban S.A.E.C.A.	 LIC. PEDRO SERVIN Director - Gerente General Electroban S.A.E.C.A.
--	--	--	--	---