



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL TRIMESTRE CORTE

30 de setiembre de 2024

Presentadas en forma comparativa con el período terminado

Al 30 de setiembre de 2024

NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

Antecedentes de la sociedad: naturaleza jurídica, antecedentes sobre la constitución de la sociedad y reformas estatutarias, actividad principal y secundarias.

DENOMINACION: BIOTEC DEL PARAGUAY S.A.

DOMICILIO LEGAL: MCAL. ESTIGARRIBIA Nº 1097 E/BRASIL

ACTIVIDAD PRINCIPAL: IMPORTACION DE INSUMOS, MATERIALES, EQUIPOS Y REACTIVOS PARA LABORATORIOS.

INSCRIPCION EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO: Del estatuto o contrato social Nº 318, de fecha 01/08/1994. De las modificaciones: Nº 22 de fecha 30 de noviembre de 1996, Nº 478, de fecha 18 de setiembre del 2001, Nº 137 de fecha 25 de mayo del 2002, Nº 285, de fecha 20 de julio del 2005, Nº 2, de fecha 2 de enero del 2006, Nº 147 de fecha 11 de marzo del 2008, Nº 78 de fecha 22 de febrero del 2017, Nº 873 de fecha 28 de diciembre de 2017, Nº 19 fecha 24 de setiembre del 2021, Nº 2063 fecha 9 de setiembre del 2022.

INSCRIPCION EN LA SUPER INTENDENCIA DE VALORES: según ACTA Nº 70/19 DE FECHA 10/09/2019 - RES CNV Nº 85E/19

FECHA DE VENCIMIENTO DEL ESTATUTO O CONTRATO SOCIAL: Año 2.084

COMPOSICION DEL CAPITAL: al 30 de setiembre de 2024.

N°	Accionista	Capital Integrado al 30/09/2024										
		Serie N°		Acción N°		Cant. de Acc.	Valor Nominal	Clase	Votos por Acción	Cant. total Votos	Monto en Gs.	% de Part. En Capital
		del	al	del	al							
1	Gonzalo Samaniego Zubizarreta	1	115	1	11550	11550	1.000.000	OVM	5	57.750	11.550.000.000	55,00%
2	Lorena Samaniego Montiel	116	134	11551	13440	1890	1.000.000	OVM	5	9.450	1.890.000.000	9,00%
3	Carlos Ayala González	135	153	13441	15330	1890	1.000.000	OVM	5	9.450	1.890.000.000	9,00%
4	Marcelo Samaniego Montiel	154	172	15331	17220	1890	1.000.000	OVM	5	9.450	1.890.000.000	9,00%
5	Gonzalo Samaniego Montiel	173	191	17221	19110	1890	1.000.000	OVM	5	9.450	1.890.000.000	9,00%
6	Ramiro Samaniego Montiel	192	210	19111	21000	1890	1.000.000	OVM	5	9.450	1.890.000.000	9,00%
TOTALES						21.000				105.000	21.000.000.000	100%

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables: a modo referencial, se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables en estados financieros de uso general que podrá ser tenida en consideración por las sociedades emisoras para la preparación de este capítulo de los estados financieros:

a. Bases de contabilización (Según NIF Bases de preparación de los Estados Financieros)

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c) y k), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los estados financieros, podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera de la sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo al 30/09/2024, y por los ejercicios cerrados el, 30 de setiembre de 2024 y 2023. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 3,5% en el año 2024 y 3,5% en el año 2023

b. Uso de estimaciones contables

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

c. Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, son reconocidas en resultados.

	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	2024			2023		
			Valor TC	Monto Moneda	Miles de G.	Valor TC	Monto Moneda	Miles de G.
Activos	Dolares	USD	7.789,90	438	3.409.922	7.289,83	408	2.976.068
	Euros	€	8.693,53	6	51.126	7.707,54	17	132.850
Pasivos	Dolares	USD	7.796,79	212	1.653.483	7.307,17	521	3.808.010
	Euros	€	8.701,22	41	359.994	7.726,60	71	550.777
Posición neta			1.756.439			-831.942		

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera DOLARES AMERICANOS no varió sustancialmente con respecto al vigente al 30 de setiembre 2024 de tal forma que afecte significativamente los estados financieros y de resultados de la sociedad.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez, con vencimiento originalmente pactado no superior a tres meses corresponde al Fondo Mutuo Crecimiento Renta Fija en guaraníes.

e. Inversiones

A la fecha de este informe la Sociedad cuenta con una inversión en Fondo Mutuo Crecimiento Renta Fija en dolares.

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

La cartera de crédito de la firma se compone con casi el 100% de saldos de instituciones públicas cuyo atraso se considera normal, debido a cuestiones presupuestarias que escapan del ámbito de la firma. Cabe destacar, que las deudas con el Sector Público no prescriben, por ende, la firma no constituye previsión alguna.

g. Inventarios

Las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización (NIF 12, párrafo 5). Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplica la fórmula de costeo siguientes: PPP (Precio Promedio Ponderado).

h. Activos disponibles para la venta

Los activos disponibles para la venta representan bienes que fueron desafectados de la actividad productiva y se mantienen con el único objetivo de ser vendidos. Los mismos se valúan, sin amortizar, al menor entre el valor de mercado de los mismos y su costo (valor libro) al momento de su designación como disponibles para la venta. **LA EMPRESA NO CUENTA CON BIENES DISPONIBLES PARA LA VENTA**

i. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios

La firma tiene como política realizar inventarios físicos periódicos a fin de identificar aquellos productos deteriorados y/o vencidos, que ya no están disponibles para la venta, afectando directamente a resultados bajo la cuenta de Pérdida Mercaderías Vencidas.

j. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de revaluó emitido por la Autoridad Tributaria, menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la re-expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital. El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

A partir del ejercicio 2020, de acuerdo a la Ley Nº 6380/19 Art. 11° ... El Poder Ejecutivo podrá establecer el revaluó obligatorio de los bienes del activo fijo, cuando la variación del índice de Precios al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos 20% (veinte por ciento), acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revaluó. El reconocimiento del revaluó obligatorio establecido por el Poder Ejecutivo formará parte de una reserva patrimonial cuyo único destino podrá ser la capitalización; el revaluó se realizará una vez que IPC alcance 20%.

k. Intangibles

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta, es un período no mayor a 5 años.

l. Goodwill

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre el valor pagado y el valor razonable de los activos netos adquiridos por la operación de compra de la subsidiaria.

No aplicable

m. Reconocimiento de ingresos y egresos

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

n. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

o. Restricciones a la distribución de utilidades

A la fecha de este informe, no existen restricciones a la distribución de utilidades.

p. Derechos en Fideicomiso

A la fecha de este informe no existen operaciones de la especie constituidas por la empresa.

q. Otros principios, prácticas y métodos

A la fecha de este informe no existen otros principios, prácticas o métodos seguidos por la empresa.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2024	2023
Fondo Fijo	4.976	10.222
Recaudaciones a depositar	27.376	13.484
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	3.200.588	4.463.024
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	175.030	148.921
Total	3.407.970	4.635.652

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2024	2023
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	2.066.811	76.339
Total	2.066.811	76.339

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

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

	2024	2023
Deudores por ventas locales	70.891.263	80.979.149
Menos Provisiones	0	0
Total	70.891.263	80.979.149

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

En miles de guaraníes

	2024	2023
Deudores por ventas locales	0	0
Menos Provisiones	0	0
Total	0	0

Composición de la cartera de créditos por ventas

Situación	30/9/2024	% Provisiones sobre Cartera
A. Total Cartera no Vencida	4.676.869	0%
B. Total Cartera Vencida	66.214.394	0%
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	4.676.869	
En Gestión de Cobro	66.214.394	
En Gestión de Cobro Judicial		

Total de la cartera de créditos (A+B) 70.891.263

(-) Total Provisiones 0

TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS 70.891.263

Criterios de Clasificación utilizados - Cartera Vencida	Observaciones	
	De	A
Normal	1	30
En Gestión de Cobro	31	60
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Concepto	2024	2023
Corrientes		
Anticipos a proveedores	83.936	80.271
Anticipos a proveedores exterior	3.286.018	2.959.996
Gastos pagados por adelantado	582.882	728.566
Anticipo Impuesto a la Renta	476.791	675.663
Retención Impuesto a la Renta	2.242.385	804.282
Retención Impuesto al Valor agregado		117.511
Iva Credito Fiscal 10%		63.614
Otros Creditos	3.024.148	1.913.936
Total	9.696.159	7.343.839

Concepto	2024	2023
Non corrientes		
Gastos de desarrollo	2.042	19.991
Total	2.042	19.991

NOTA 7 - INVENTARIOS

En miles de guaraníes

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
Mercaderías	40.714.060	38.174.924
Importación en Curso	22.337	741.548
Total	40.736.398	38.916.472

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En miles de guaraníes

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

NO APLICABLE

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En miles de guaraníes

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2024	2023
Inmuebles	1.569.194				1.569.194						1.569.194	1.569.194
Rodados	1.748.088	350.860	404.610		1.694.339	1.840.975	334.118	404.610		1.770.483	1.764.830	1.706.652
Muebles y útiles	1.093.161	73.954	247.431		919.684	521.689	176.776	246.719		451.745	989.627	1.165.372
Equipos de Laboratorio	32.141.297	1.639.701	10.697.717		23.083.281	29.020.352	5.683.275	10.697.717		24.005.909	28.097.723	32.003.870
Equipos de comunicación	1.636				1.636	23.640	849	712		23.777	1.498	-629
Equipo de Informatica	998.058	204.671	581.754		620.974	2.314.942	216.645	581.754		1.949.833	986.083	861.230
Mejora Predio Ajeno	416.833	95.272			512.105	391.858	34.871			426.729	477.233	298.966
Software			426.056		-426.056	550.895	21.578	426.056		146.416	-21.578	-21.578
Edificios	13.164.020	4.185	117.865		13.050.340	498.023	270.494	117.865		650.652	12.897.712	13.264.189
Instalaciones	1.068.139	139.532	134.825		1.072.846	310.724	71.408	134.825		247.307	1.136.263	1.122.629
Totales	52.200.427	2.508.175	12.610.269		42.098.342	35.473.097	6.810.014	12.610.259		29.672.852.186	47.898.587	51.969.895

NOTA 10 - ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

NO APLICABLE

NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Activos intangibles	2024	2023
Licencias Marcas y	502.080	502.080
Menos amortización	-480.590	-471.853
Total general	21.490	30.227

NOTA 12 - GOODWILL

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

NO APLICABLE

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes

Otros proveedores del exterior

Proveedores locales

Tarjeta de Credito Familiar

Total cuentas a pagar por comerciales

	2024	2023
Otros proveedores del exterior	2.013.477	3.026.289
Proveedores locales	1.231.600	974.863
Tarjeta de Credito Familiar	624	-13.918
Total cuentas a pagar por comerciales	3.245.701	3.987.234

No Corrientes

No aplicable

	2024	2023
No Corrientes		

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Corrientes	2024				2023			
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Tipo de Garantía)	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Tipo de Garantía)
Préstamos de Entidades Locales								
PRESTAMO BANCO ATLAS	23/10/2024	PYG	Guaraní	173.990 Codeudora	10/11/2023	PYG	Guaraní	131.271 Codeudora
PRESTAMO BANCO ATLAS					22/3/2024	PYG	Guaraní	750.000 Solidaria
PRESTAMO BANCO BASA S.A.	11/6/2032	PYG	Guaraní	744.975 Hipotecaria	11/6/2032	PYG	Guaraní	667.908 Hipotecaria
PRESTAMO BANCO BASA S.A.	23/7/2025	PYG	Guaraní	4.203.762 Codeudora				
PRESTAMO BANCO CONTINENTAL	29/10/2024	PYG	Guaraní	346.545 Codeudora				
PRESTAMO BANCO CONTINENTAL	5/12/2024	PYG	Guaraní	622.371 Codeudora				
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	26/6/2025	PYG	Guaraní	833.334 Codeudora	19/10/2023	PYG	Guaraní	600.000 Codeudora
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	29/8/2025	PYG	Guaraní	3.000.000 Codeudora	9/12/2023	PYG	Guaraní	350.000 Codeudora
PRESTAMO BANCO DO BRASIL					16/9/2024	PYG	Guaraní	2.500.000 Codeudora
PRESTAMO BANCO FAMILIAR	28/9/2025	PYG	Guaraní	4.000.000 Codeudora	3/11/2023	PYG	Guaraní	923.383 Codeudora
PRESTAMO BANCO FAMILIAR	18/11/2024	PYG	Guaraní	333.333 Codeudora	6/11/2023	PYG	Guaraní	658.223 Codeudora
PRESTAMO BANCO FAMILIAR					18/7/2023	PYG	Guaraní	2.000.000 Codeudora
PRESTAMO GNB EN PROCESO DE FUSION	19/12/2024	PYG	Guaraní	544.932 Codeudora	24/11/2023	PYG	Guaraní	150.000 Codeudora
PRESTAMO GNB EN PROCESO DE FUSION	10/7/2025	PYG	Guaraní	1.596.647 Codeudora				
PRESTAMO BANCO ITAU	9/8/2025	PYG	Guaraní	3.679.033 Codeudora	12/11/2023	PYG	Guaraní	347.663 Codeudora
PRESTAMO BANCO ITAU	25/10/2024	PYG	Guaraní	260.004 Codeudora	23/11/2023	PYG	Guaraní	347.663 Codeudora
PRESTAMO BANCO ITAU	22/6/2025	PYG	Guaraní	2.271.633 Codeudora	18/1/2024	PYG	Guaraní	758.544 Codeudora
PRESTAMO BANCO ITAU					7/9/2024	PYG	Guaraní	4.000.000 Codeudora
PRESTAMO BANCO REGIONAL					2/10/2023	PYG	Guaraní	750.000 Codeudora
PRESTAMO BANCO NACIONAL DE FOMENTO	27/10/2024	PYG	Guaraní	272.727 Codeudora	24/2/2024	PYG	Guaraní	2.000.000 Solidaria
PRESTAMO BANCOP					9/9/2024	PYG	Guaraní	2.700.000 Codeudora
PRESTAMO BANCOP					23/10/2023	PYG	Guaraní	300.000 Codeudora
PRESTAMO BANCO SOLAR	28/8/2025	PYG	Guaraní	1.000.000 Codeudora				
PRESTAMO BANCO SOLAR	5/12/2024	PYG	Guaraní	258.915 Codeudora				
PRESTAMO CAJA MUTUAL DE COOP. DEL PY	25/12/2024	PYG	Guaraní	309.548 Codeudora	19/10/2023	PYG	Guaraní	147.617 Codeudora
PRESTAMO CAJA MUTUAL DE COOP. DEL PY	25/7/2025	PYG	Guaraní	1.244.895 Codeudora	25/3/2024	PYG	Guaraní	585.612 Codeudora
PRESTAMO CAJA MUTUAL DE COOP. DEL PY					25/8/2024	PYG	Guaraní	1.105.133 Codeudora
PRESTAMO FIC DE FINANZAS S.A.	21/11/2024	PYG	Guaraní	1.250.000 Codeudora				
PRESTAMO FINANCIERA PYO JAPONESA	3/10/2024	PYG	Guaraní	1.250.000 Codeudora	3/10/2024	PYG	Guaraní	2.500.000 Codeudora
PRESTAMO FINANCIERA PYO JAPONESA	24/6/2025	PYG	Guaraní	2.000.000 Codeudora				
PRESTAMO INTERFISA BANCO					25/8/2024	PYG	Guaraní	2.000.000 Codeudora
PRESTAMO SUDAMERIS BANK SAECA	6/8/2025	PYG	Guaraní	2.750.000 Codeudora				
PRESTAMO TU FINANCIERA SAECA	13/8/2025	PYG	Guaraní	1.500.000 Codeudora	18/10/2023	PYG	Guaraní	1.002.000 Codeudora
PRESTAMO VISION BANCO SAECA					5/1/2024	PYG	Guaraní	351.003 Codeudora
PRESTAMO VISION BANCO SAECA					5/5/2024	PYG	Guaraní	2.247.250 Codeudora
Deudas bursátiles								
G1 SERIE 8 (ocho)					2/4/2024	PYG	Guaraní	1.500.000
G1 SERIE 10 (diez)	31/3/2025	PYG	Guaraní	3.000.000				
G1 SERIE 12 (doce)	22/5/2025	PYG	Guaraní	3.000.000				
Intereses préstamos entidades financieras a pagar								
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	2.242.109		PYG	Guaraní	2.466.470
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-2.236.320		PYG	Guaraní	-2.475.223
Intereses deudas bursátiles a pagar								
Intereses a pagar				8.666.282				9.452.866
(-) Intereses a Devengar				-8.623.505				-9.688.850
Total				40.495.208				31.128.532

No Corrientes	2024				2023			
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Tipo de Garantía)	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Tipo de Garantía)
Préstamos de Entidades Locales								
PRESTAMO BANCO BASA S.A.	11/6/2032	PYG	Guaraní	7.848.542 Hipotecaria	11/6/2032	PYG	Guaraní	8.593.517 Hipotecaria
Deudas bursátiles								
G1 SERIE 9 (nueve)					1/10/2024	PYG	Guaraní	1.500.000
G1 SERIE 10 (diez)					31/3/2025	PYG	Guaraní	3.000.000
G1 SERIE 11 (once)					25/7/2024	PYG	Guaraní	4.000.000
G1 SERIE 12 (doce)					22/5/2025	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 1 (uno)	24/2/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	24/2/2026	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 2 (dos)	21/5/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	21/5/2026	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 3 (tres)	21/7/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	21/7/2026	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 4 (cuatro)	22/9/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	22/9/2026	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 5 (cinco)	22/12/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	22/12/2026	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 6 (seis)	18/2/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	18/2/2027	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 7 (siete)	20/5/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	20/5/2027	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 8 (ocho)	24/11/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	24/11/2027	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 9 (nueve)	21/12/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	21/12/2027	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 10 (diez)	17/2/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	17/2/2028	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 11 (once)	18/2/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	18/2/2027	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 12 (doce)	20/5/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	20/5/2027	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 13 (trece)	24/11/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	24/11/2027	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 14 (catorce)	21/12/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	21/12/2027	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 15 (quince)	17/2/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	17/2/2028	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 16 (diez y seis)	3/6/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	3/6/2027	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 17 (diez y siete)	2/3/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	2/3/2028	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 18 (diez y ocho)	20/6/2028	PYG	Guaraní	4.000.000	20/6/2028	PYG	Guaraní	4.000.000
G2 SERIE 19 (diez y nueve)	20/1/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	20/1/2028	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 20 (veinte)	18/5/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	18/5/2028	PYG	Guaraní	3.000.000
G2 SERIE 21 (veinte y uno)	20/7/2028	PYG	Guaraní	4.000.000	20/7/2028	PYG	Guaraní	4.000.000
Intereses préstamos entidades financieras a pagar								
Intereses a pagar				2.996.824				3.820.590
(-) Intereses a Devengar				-2.996.824				-3.820.590
Intereses deudas bursátiles a pagar								
Intereses DE BONOS a pagar				15.310.701				24.221.936
(-) Intereses a Devengar				-14.306.794				-22.930.299
Total				73.852.450				86.385.154

NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

NO APLICABLE

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Remuneraciones y cargas sociales a pagar

Sueldo y otras remuneraciones a pagar

Aportes y retenciones a pagar

Remuneraciones al personal superior a pagar

Total

	2024	2023
Sueldo y otras remuneraciones a pagar		0
Aportes y retenciones a pagar	150.237	151.570
Remuneraciones al personal superior a pagar	0	0
Total	150.237	151.570

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Impuestos a pagar

Impuesto a la renta a pagar

IVA a pagar

Retención de Impuesto a Igresar

Total

	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	476.021	1.057.944
IVA a pagar	93.613	
Retención de Impuesto a Igresar	22.413	22.373
Total	592.047	1.080.316

NOTA 18 - PROVISIONES

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Provisiones

Dividendos a Pagar

Otras Cuentas a Pagar

Total

	2024	2023
Dividendos a Pagar	5.486.255	7.365.785
Otras Cuentas a Pagar	1.915	3.388
Total	5.488.170	7.369.174

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Corrientes

	2024	2023
Prestamos de Socios GS		500.000
Prestamos de Socios M/E		857.599
Anticipos de Cliente	6.535	348
Aguinaldo a Pagar	316.409	303.222
Deposito no identificados	61	77
Total	384.188	1.737.842

No Corrientes

No aplicable

	2024	2023
Total	0	0

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

En miles de guaraníes

Fecha

	2024	2023
Monto Capital Social	25.000.000	25.000.000
Monto Capital Integrado	21.000.000	20.500.000
Cantidad de Acciones	15.000	12.000
Valor Nominal de Acciones	1.000	1.000
Total	21.000.000	20.500.000

NOTA 21 – RESERVAS

En miles de guaraníes

a Reserva de revalúo

a.1. Reserva de revalúo

a.2. Reserva de revalúo técnico

Breve Descripción: a.1) Reserva de revalúo: corresponde al revalúo anual establecido por la Ley N° 125/91 y modificado por la Ley N° 2421/04. A partir del ejercicio 2020, de acuerdo a la Ley N° 6380/19 Art. 11° ... El Poder Ejecutivo podrá establecer el revalúo obligatorio de los bienes del activo fijo, cuando la variación del índice de Precios al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos 20% (veinte por ciento), acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo. El reconocimiento del revalúo obligatorio establecido por el Poder Ejecutivo formará parte de una reserva patrimonial cuyo único destino podrá ser la capitalización; el revalúo se realizará una vez que IPC alcance 20%. a.2) Reserva de revalúo técnico: corresponde a la tasación realizada al inmueble ubicado sobre Mcal. Estigarribia y Curupayty según informe de tasación del Arq. Eduardo Pangrazio Kullak de fecha 30 de noviembre de 2020.

b Reserva legal

Breve Descripción: corresponde a la reserva del 5% sobre las utilidades establecida en la Ley N° 1034/83 Art. 91: Las sociedades por acciones y las de responsabilidad limitada deben efectuar una reserva legal no menor del cinco por ciento de las utilidades netas del ejercicio, hasta alcanzar el veinte por ciento del capital suscrito.

c Reservas estatutarias

Breve Descripción

	2024	2023
a	1.655.126	1.655.126
a.1.	770.443	770.443
a.2.	884.684	884.684
b	4.872.404	4.183.251
c	0	0
d	18.697.874	16.271.231
d.1.	18.697.874	16.271.231

Breve Descripción: corresponde a resultados del período 2022 y 2023 reservados para futuras distribución o capitalización.

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

NO APLICABLE

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

	2024	2023
Resultado del ejercicio actual	4.287.314	9.522.132
Totales	4.287.314	9.522.132

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

NO APLICABLE

NOTA 25 – VENTAS

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

	2024	2023
Ventas		
Ventas del Sector Publico	41.081.114	47.755.525
Ventas del Sector Privado	23.257.218	27.602.891
Totales	64.338.332	75.358.417

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

	2024	2023
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	37.643.614	40.323.114
+ Compra de bienes para la Venta	25.376.829	26.954.201
- Existencia final de inventario	-40.736.398	-38.916.472
Totales	22.284.046	28.360.843

NOTA 27 - GASTOS

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

	2024			2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	103.450	7.712	111.163	159.818	3.506	163.323
Gastos de alquiler	91.095		91.095	71.106	6.606	77.712
Computación y redes	6.772	11.557	18.329	1.636	3.228	4.865
Gastos por servicios	270.391	217.836	488.226	331.556	224.651	556.207
Honorarios profesionales y asesoramiento	201.251	505.641	706.891	177.163	495.576	672.739
Investigación de mercado	0	0	0	0	0	0
Impuestos y tasas	5.501	0	5.501	4.134		4.134
Gastos de reparación y mantenimiento	223.284	97.835	321.119	210.636	54.937	265.573
Gastos del personal y capacitación	55.354	8.878	64.231	86.026	18.144	104.170
Seguros pagados	217.797	63.336	281.133	290.684	65.618	356.302
Otros gastos de operación	6.319.094	919.042	7.238.136	5.802.867	481.641	6.284.508
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		1.350.000	1.350.000		1.350.000	1.350.000
Sueldos y Jornales	3.896.066	785.896	4.681.962	3.632.510	826.147	4.458.657
Indemnización	37.328		37.328	96.328	3.000	99.328
Preaviso	33.930	3.600	37.530	38.100	1.708	39.808
Aporte Patronal	737.814	130.502	868.316	757.583	137.611	895.194
Aporte Ley 2051/03 Art 41 -DNCP	272.822	0	272.822	100.099	0	100.099
Comisiones Pagadas	960.633	115.672	1.076.305	3.268.994	86.015	3.353.008
Aguinaldos	364.489	65.491	429.981	369.733	69.209	438.942
Contribuciones Sociales	600	0	600	1.227	0	1.227
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	0	0	0	0	0	0
Gastos de Publicidad y Propaganda	15.732	364	16.096	663	2.614	3.277
Intereses, multas y recargos impositivos	0	810	810	0	5.628	5.628
Multas por Incumplimiento - Licitacion	14.878	0	14.878	3.006	0	3.006
Depreciación bienes de uso	0	6.810.014	6.810.014	0	6.467.003	6.467.003
Amortización activos Intangibles	0	18.008	18.008	0	26.035	26.035
Combustible y Lubricantes	411.179	10.882	422.061	466.204	14.169	480.373
Patente e Impuestos	9.126	126.969	136.095		89.993	89.993
Previsiones						
Total	14.248.585	11.250.045	25.498.630	15.868.074	10.433.039	26.301.113

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

	2024	2023
Otros ingresos		
Otros Ingresos	148.966	184.799
Sobrante en Caja	114	53
Utilidad - Diferencia de Cambio	940.528	684.095
Descuentos Obtenidos	7.536	223.628
Ajuste por Inventario	1.150	580.829
Venta de Activo Fijo		2.240
Totales	1.098.295	1.675.644

Otros gastos	2024	2023
Perdida por Diferencia de Cambio	1.058.904	598.579
Perdida por Mercaderías Vencidas	1.407.133	1.254.879
Diferencia o Faltante en Caja	3.400	365
Ajuste de Inventario	6.275	614.194
Totales	2.475.711	2.468.017

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Ingresos Financieros netos	2024	2023
Intereses Cobrados	47.839	42.057
Intereses Ganados	336.743	111.166
Totales	384.581	153.223

Gastos Financieros netos	2024	2023
Intereses a bancos e instituciones financieras	10.799.485	9.477.234
Total gastos financieros	10.799.485	9.477.234

NOTA 30 - Resultado de inversiones en asociadas

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

NO APLICABLE

NOTA 31 - Resultado participación minoritaria

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

NO APLICABLE

NOTA 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Impuesto a la renta	2024	2023
Impuesto a la renta	476.021	1.057.944
Totales	476.021	1.057.944

NOTA 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

NO APLICABLE

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

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

NO APLICABLE

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

La Sociedad calcula la utilidad neta por acción sobre la base de la utilidad del año y 21.000 acciones ordinarias de voto múltiple de valor nominal G 1.000.000.- cada una con derecho a 5 votos por acción.

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	21.000	20.500
Utilidad Neta	4.287.314	9.522.132
Acción Ordinaria	204	464

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

En miles de guaraníes

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

NO APLICABLE

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

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

NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO

La Sociedad no ha constituido provisión para impuesto a la renta, debido a que a esa fecha la misma generó renta imponible que fue compensada con quebrantos impositivos acumulados a esa fecha).

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

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

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

NO APLICABLE

GONZALO INGNACIO SAMANIEGO ZUBIZARRETA
Representante Legal

MARCELA INSFRAN
Contador