

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO****Al 30 de Septiembre de 2025**

Presentadas en forma comparativa con el período terminado

Al 30 de setiembre de 2025**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: Tuyuti 1545 E/Av. Felix Bogado y Gral. F. Miranda

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

INSCRIPCION EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO: Del estatuto o contrato social N° 318, de fecha 01/08/1994. De las modificaciones: N° 22 de fecha 30 de noviembre de 1996, N° 478, de fecha 18 de setiembre del 2001, N° 137 de fecha 25 de mayo del 2002, N° 285, de fecha 20 de julio del 2005, N° 2, de fecha 2 de enero del 2006, N° 147 de fecha 11 de marzo del 2008, N° 78 de fecha 22 de febrero del 2017, N° 873 de fecha 28 de diciembre de 2017, N° 19 fecha 24 de setiembre del 2021, N° 2063 fecha 9 de setiembre del 2022.

INSCRIPCION EN LA SUPER INTENDENCIA DE VALORES: según ACTA N° 70/19 DE FECHA 10/09/2019 - RES CNV N° 85E/19

FECHA DE VENCIMIENTO DEL ESTATUTO O CONTRATO SOCIAL: Año 2.084

COMPOSICION DEL CAPITAL: al 30 de setiembre de 2025.

Capital Integrado al 30/09/2025												
N°	Accionista	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	137	1	13750	13750	1.000.000	OVM	5	68.750	13.750.000.000	55,00%
2	Lorena Samaniego Montiel	138	160	13751	16000	2250	1.000.000	OVM	5	11.250	2.250.000.000	9,00%
3	Carlos Ayala González	161	183	16001	18250	2250	1.000.000	OVM	5	11.250	2.250.000.000	9,00%
5	Gonzalo Samaniego Montiel	184	228	20501	22750	4500	1.000.000	OVM	5	22.500	4.500.000.000	18,00%
6	Ramiro Samaniego Montiel	229	250	22751	25000	2250	1.000.000	OVM	5	11.250	2.250.000.000	9,00%
TOTALES						25.000				125.000	25.000.000.000	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 30/09/2025, y por los periodos del 30 de setiembre de 2025 y 2024. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 3,9% en setiembre del año 2025 y 3,1% en setiembre del año 2024

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.

	30/9/2025			30/9/2024		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Valor TC	Monto Moneda	Miles de G.	Miles de G.
Activos	Dolares	USD	6.952,10	264,3	1.837.741	7.789,90
	Euros	€	8.163,86	2,0	16.666	8.693,53
Pasivos	Dolares	USD	6.970,65	581,6	4.054.423	7.796,79
	Euros	€	8.186,33	40,0	327.800	8.701,22
Posición neta			-2.216.682			1.756.439

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 inversiones en Fondos Mutuos.

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.

i. Previsiones 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 revalúo 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 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%.

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, en un periodo 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 éste informe no existen operaciones de la especie constituidas por la empresa.

q. Otros principios, prácticas y métodos

A la fecha de éste 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	30/9/2025	30/9/2024
Fondo Fijo	9.394	4.976
Recaudaciones a depositar	5.125	27.376
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	4.005.268	3.200.588
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	127.440	175.030
Total	4.147.227	3.407.970

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	30/9/2025	30/9/2024
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	5.071.712	2.066.811
Total	5.071.712	2.066.811

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

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

		30/9/2025	30/9/2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	98.893.279	70.891.263
Menos Previsiones		0	0
Total		98.893.279	70.891.263

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

En miles de guaraníes

		30/9/2025	30/9/2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes		
Menos Previsiones		0	0
Total		0	0

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/9/2025	% Previsiones sobre Cartera
Situación	Monto		
A. Total Cartera no Vencida	37.824.355		0%
B. Total Cartera Vencida	61.068.924		0%
Composición Cartera Vencida			
Normal	37.824.355		
En Gestión de Cobro	61.068.924		
En Gestión de Cobro Judicial			
Total de la cartera de créditos (A+B)		98.893.279	
(-) Total Previsiones		0	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		98.893.279	
Observaciones			
Criterios de Clasificación utilizados - Cartera Vencida		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:

Corrientes

Concepto	30/9/2025	30/9/2024
Anticipos a proveedores	49.417	83.936
Anticipos a proveedores exterior	1.726.968	3.286.018
Gastos pagados por adelantado	458.725	582.882
Anticipo Impuesto a la Renta		476.791
Retención Impuesto a la Renta	3.149.434	2.242.385
Otros Creditos	1.556.873	3.024.148
Total	6.941.417	9.696.159
No corrientes		
Concepto	30/9/2025	30/9/2024
Gastos de desarrollo		2.042
Total		2.042

NOTA 7 – INVENTARIOS		
En miles de guaraníes		
Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:		
Concepto	30/9/2025	30/9/2024
Mercaderías	40.191.144	40.714.060
Importación en Curso	26.438	22.337
Total	40.217.582	40.736.398
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	Revaluó del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revaluó depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2025	2024
Inmuebles	1.569.194				1.569.194						1.569.194	1.569.194
Rodados	1.693.095	751.860	506.763		1.938.192	1.694.981	317.518	426.505		1.585.994	2.047.179	1.764.830
Muebles y útiles	940.232	80.398			1.020.630	510.671	192.642			703.313	827.989	989.627
Equipos de Laboratorio	26.755.773	5.256.752	452.820		31.559.705	25.430.352	5.905.643	213.406		31.122.589	25.867.469	28.097.723
Equipos de comunicación	1.636				1.636	22.928				22.928	1.636	1.498
Equipo de Informatica	1.032.756	566.603	12.565		1.586.795	1.997.427	249.047	7.191		2.239.283	1.344.939	986.083
Mejora Predio Ajeno	479.246	9.091			488.337	102.204	37.531			139.735	450.806	477.233
Software						124.838				124.838		-21.578
Edificios	12.807.547				12.807.547	740.816	270.588			1.011.404	12.536.959	12.897.712
Instalaciones	1.124.763	14.113			1.138.876	273.973	80.518			354.491	1.058.358	1.136.263
Totales	46.404.243	6.678.818	972.148		52.110.913	30.898.191	7.053.486	647.102		37.304.674.631	45.704.529	47.898.587

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	30/9/2025	30/9/2024
Licencias Marcas y	502.080	502.080
Menos amortización	-493.923	-480.590
Total general	8.157	21.490

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	30/9/2025	30/9/2024
Otros proveedores del exterior	3.446.290	2.013.477
Proveedores locales	1.598.285	1.231.600
Tarjeta de Credito Familiar	725	624
Total cuentas a pagar por comerciales	5.045.300	3.245.701
No Corrientes	30/9/2025	30/9/2024
<i>No aplicable</i>		

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO									
En miles de guaraníes									
La composición de la cuenta es la siguiente:									
Corrientes	2025					2024			
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G Tipo de Garantía)	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de G Tipo de Garantía)	
PRESTAMO BANCO ATLAS	21/11/2025	PYG	Guaraní	583.700 Codeudora	23/10/2024	PYG	Guaraní	173.990 Codeudora	
PRESTAMO BANCO ATLAS	19/5/2026	PYG	Guaraní	1.286.667 Codeudora					
PRESTAMO BANCO ATLAS	1/7/2026	PYG	Guaraní	664.167 Codeudora					
PRESTAMO BANCO BASA S.A	11/6/2032	PYG	Guaraní	830.934 Hipotecaria	11/6/2032	PYG	Guaraní	744.975 Hipotecaria	
PRESTAMO BANCO BASA S.A	26/1/2026	PYG	Guaraní	861.436 Codeudora	23/7/2025	PYG	Guaraní	4.203.762 Codeudora	
PRESTAMO BANCO BASA S.A	4/5/2026	PYG	Guaraní	2.386.861 Codeudora					
PRESTAMO BANCO BASA S.A	18/9/2026	PYG	Guaraní	3.000.000 Codeudora					
PRESTAMO BANCO BANCOP	10/1/2025	PYG	Guaraní	1.500.000 Codeudora					
PRESTAMO BANCO BANCOP	17/7/2026	PYG	Guaraní	1.250.000 Codeudora					
PRESTAMO BANCO CONTINENTAL	1/1/2026	PYG	Guaraní	756.239 Codeudora	29/10/2024	PYG	Guaraní	346.545 Codeudora	
PRESTAMO BANCO CONTINENTAL	22/3/2026	PYG	Guaraní	870.139 Codeudora	5/12/2024	PYG	Guaraní	622.371 Codeudora	
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	18/12/2025	PYG	Guaraní	500.000 Codeudora	26/6/2025	PYG	Guaraní	833.334 Codeudora	
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	23/1/2026	PYG	Guaraní	333.334 Codeudora	29/8/2025	PYG	Guaraní	3.000.000 Codeudora	
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	13/5/2026	PYG	Guaraní	1.466.667 Codeudora					
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	17/8/2026	PYG	Guaraní	1.375.000 Codeudora					
PRESTAMO BANCO FAMILIAR	12/5/2026	PYG	Guaraní	1.695.903 Codeudora	28/9/2025	PYG	Guaraní	4.000.000 Codeudora	
PRESTAMO BANCO FAMILIAR	24/7/2026	PYG	Guaraní	1.265.199 Codeudora	18/11/2024	PYG	Guaraní	333.333 Codeudora	
PRESTAMO BANCO FAMILIAR	22/1/2026	PYG	Guaraní	345.688 Codeudora					
PRESTAMO GNB EN PROCESO DE FUSION	4/11/2025	PYG	Guaraní	207.056 Codeudora	19/12/2024	PYG	Guaraní	544.932 Codeudora	
PRESTAMO GNB EN PROCESO DE FUSION	28/3/2026	PYG	Guaraní	769.000 Codeudora	10/7/2025	PYG	Guaraní	1.596.647 Codeudora	
PRESTAMO GNB EN PROCESO DE FUSION	17/6/2026	PYG	Guaraní	791.224 Codeudora					
PRESTAMO GNB EN PROCESO DE FUSION	26/9/2026	PYG	Guaraní	1.100.000 Codeudora					
PRESTAMO BANCO ITAU	6/12/2025	PYG	Guaraní	811.685 Codeudora	9/8/2025	PYG	Guaraní	3.679.033 Codeudora	
PRESTAMO BANCO ITAU	22/2/2026	PYG	Guaraní	874.939 Codeudora	25/10/2024	PYG	Guaraní	260.004 Codeudora	
PRESTAMO BANCO ITAU	17/4/2026	PYG	Guaraní	1.110.256 Codeudora	22/6/2025	PYG	Guaraní	2.271.633 Codeudora	
PRESTAMO BANCO ITAU	12/6/2026	PYG	Guaraní	1.509.371 Codeudora					
PRESTAMO BANCO NACIONAL DE FOMENTO	20/5/2027	PYG	Guaraní	2.500.000 Codeudora	27/10/2024	PYG	Guaraní	272.727 Codeudora	
PRESTAMO BANCO NACIONAL DE FOMENTO	8/7/2027	PYG	Guaraní	2.604.167 Codeudora					
PRESTAMO BANCO SOLAR	12/11/2024	PYG	Guaraní	173.091 Codeudora	28/6/2025	PYG	Guaraní	1.000.000 Codeudora	

PRESTAMO BANCO SOLAR	27/3/2026	PYG	Guaraní	925.570	Codeudora	5/12/2024	PYG	Guaraní	258.915	Codeudora
PRESTAMO BANCO SOLAR	1/7/2026	PYG	Guaraní	857.977	Codeudora					
PRESTAMO CAJA MUTUAL DE COOP. DEL PY	23/10/2025	PYG	Guaraní	126.614	Codeudora	25/12/2024	PYG	Guaraní	309.548	Codeudora
PRESTAMO CAJA MUTUAL DE COOP. DEL PY	6/3/2026	PYG	Guaraní	709.832	Codeudora	25/7/2025	PYG	Guaraní	1.244.895	Codeudora
PRESTAMO CAJA MUTUAL DE COOP. DEL PY	25/8/2026	PYG	Guaraní	1.771.667	Codeudora					
PRESTAMO FIC DE FINANZAS S.A	1/8/2026	PYG	Guaraní	1.851.416	Codeudora	21/11/2024	PYG	Guaraní	1.250.000	Codeudora
PRESTAMO FIC DE FINANZAS S.A	1/9/2026	PYG	Guaraní	2.000.000	Codeudora					
PRESTAMO FINANCIERA PYO JAPONESA	17/11/2025	PYG	Guaraní	750.000	Codeudora	3/10/2024	PYG	Guaraní	1.250.000	Codeudora
PRESTAMO FINANCIERA PYO JAPONESA	9/4/2026	PYG	Guaraní	1.500.000	Codeudora	24/6/2025	PYG	Guaraní	2.000.000	Codeudora
PRESTAMO INTERFISA BANCO	13/11/2025	PYG	Guaraní	1.500.000	Codeudora					
PRESTAMO SUDAMERIS BANK SAECA	20/10/2025	PYG	Guaraní	3.000.000	Codeudora	6/8/2025	PYG	Guaraní	2.750.000	Codeudora
PRESTAMO SUDAMERIS BANK SAECA	17/4/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	Codeudora					
PRESTAMO SUDAMERIS BANK SAECA	10/8/2026	PYG	Guaraní	1.843.481	Codeudora					
PRESTAMO TU FINANCIERA SAECA	20/8/2026	PYG	Guaraní	1.500.000	Codeudora	13/8/2025	PYG	Guaraní	1.500.000	Codeudora
PRESTAMO FINLATINA S.A. DE FINANZAS	26/12/2025	PYG	Guaraní	520.399	Codeudora					
PRESTAMO FINLATINA S.A. DE FINANZAS	21/7/2026	PYG	Guaraní	843.598	Codeudora					
PRESTAMO BANCO RIO	19/5/2026	PYG	Guaraní	1.016.570	Codeudora					
PRESTAMO BANCO ZETA	12/6/2026	PYG	Guaraní	1.125.000	Codeudora					
Deudas bursátiles										
G2 SERIE 1 (uno)	24/2/2026	PYG	Guaraní	3.000.000		31/3/2025	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 2 (dos)	21/5/2026	PYG	Guaraní	3.000.000		22/5/2025	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 3 (tres)	21/7/2026	PYG	Guaraní	3.000.000						
G2 SERIE 4 (cuatro)	22/9/2026	PYG	Guaraní	3.000.000						
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	3.741.084			PYG	Guaraní	2.242.109	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-3.916.328			PYG	Guaraní	-2.236.320	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				9.138.100					8.666.282	
(-) Intereses a Devengar				-8.962.819					-8.623.505	
Total				70.344.882					40.495.208	
No Corrientes										
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de	Moneda	2025	Importe (miles de G Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de	Moneda	2024	Importe (miles de G Tipo de garantía
PRESTAMO BANCO BASA S.A.	11/6/2032	PYG	Guaraní	7.017.608	Hipotecaria	11/6/2032	PYG	Guaraní	7.848.542	Hipotecaria
PRESTAMO BANCO NACIONAL DE FOMENTO	8/7/2027	PYG	Guaraní	2.170.139	Hipotecaria					
PRESTAMO BANCO NACIONAL DE FOMENTO	20/5/2027	PYG	Guaraní	1.666.667	Hipotecaria					
Deudas bursátiles										
G1 SERIE 9 (nueve)						24/2/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	
G1 SERIE 10 (diez)						21/5/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	
G1 SERIE 11 (once)						21/7/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	
G1 SERIE 12 (doce)						22/9/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 1 (uno)						22/12/2026	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 2 (dos)						18/2/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 3 (tres)						20/5/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 4 (cuatro)						24/11/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 5 (cinco)	22/12/2026	PYG	Guaraní	3.000.000		21/12/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 6 (seis)	18/2/2027	PYG	Guaraní	3.000.000		17/2/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 7 (siete)	20/5/2027	PYG	Guaraní	3.000.000		18/2/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 8 (ocho)	24/11/2027	PYG	Guaraní	3.000.000		20/5/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 9 (nueve)	21/12/2027	PYG	Guaraní	3.000.000		24/11/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 10 (diez)	17/2/2028	PYG	Guaraní	3.000.000		21/12/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 11 (once)	18/2/2027	PYG	Guaraní	3.000.000		17/2/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 12 (doce)	20/5/2027	PYG	Guaraní	3.000.000		18/2/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 13 (trece)	24/11/2027	PYG	Guaraní	3.000.000		20/5/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 14 (catorce)	21/12/2027	PYG	Guaraní	3.000.000		24/11/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 15 (quince)	17/2/2028	PYG	Guaraní	3.000.000		21/12/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 16 (diez y seis)	3/6/2027	PYG	Guaraní	3.000.000		17/2/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 17 (diez y siete)	2/3/2028	PYG	Guaraní	3.000.000		3/6/2027	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 18 (diez y ocho)	20/6/2028	PYG	Guaraní	4.000.000		2/3/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 19 (diez y nueve)	20/1/2028	PYG	Guaraní	3.000.000		20/6/2028	PYG	Guaraní	4.000.000	
G2 SERIE 20 (veinte)	18/5/2028	PYG	Guaraní	3.000.000		20/1/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	
G2 SERIE 21 (veinte y uno)	20/7/2028	PYG	Guaraní	4.000.000		18/5/2028	PYG	Guaraní	3.000.000	
G3 SERIE 1 (uno)	25/1/2027	PYG	Guaraní	3.494.720		20/7/2028	PYG	Guaraní	4.000.000	
G3 SERIE 2 (dos)	13/8/2027	PYG	Guaraní	7.579.029						
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				2.384.926					2.996.824	
(-) Intereses a Devengar				-2.387.926					-2.996.824	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses DE BONOS a pagar				8.514.931					15.310.701	
(-) Intereses a Devengar				-7.667.584					-14.306.794	
Total				75.772.509					73.852.450	

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	30/9/2025	30/9/2024
Aportes y retenciones a pagar	150.978	150.237
Total	150.978	150.237

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Impuestos a pagar	30/9/2025	30/9/2024
Impuesto a la renta a pagar	83.795	476.021
IVA a pagar	149.233	93.613
Retención de Impuesto a Igresar	39.196	22.413
Total	272.224	592.047

NOTA 18 - PROVISIONES		
En miles de guaraníes		
La composición de la cuenta es la siguiente:		
Provisiones	30/9/2025	30/9/2024
Dividendos a Pagar	4.958.254	5.486.255
Otras Cuentas a Pagar	4.122	1.915
Total	4.962.376	5.488.170

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES		
En miles de guaraníes		
La composición de la cuenta es la siguiente:		
Corrientes	30/9/2025	30/9/2024
Anticipos de Cliente	36.980	6.535
Sueldos y Jornales a Pagar	6.546	
Aguinaldo a Pagar	197.152	316.409
Deposito no identificados	74	61
Total	314.904	384.188

No Corrientes	30/9/2025	30/9/2024
No aplicable		
Total	0	0

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO		
En miles de guaraníes		
Fecha	30/9/2025	30/9/2024
Monto Capital Social	25.000.000	25.000.000
Monto Capital Integrado	25.000.000	21.000.000
Cantidad de Acciones	15.000	12.000
Valor Nominal de Acciones	1.000	1.000
Total	25.000.000	21.000.000

NOTA 21 – RESERVAS		
En miles de guaraníes		
	30/9/2025	30/9/2024
a Reserva de revalúo		1.655.126
a.1. Reserva de revalúo		770.443
a.2. Reserva de revalúo técnico		884.684
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° ... <i>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.</i> 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	5.312.673	4.872.404
Breve Descripción: corresponde a la reserva del 5% sobre las utilidades establecida en la Ley N° 1034/83 Art. 91: <i>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.</i>		
c Reservas estatutarias	0	0
Breve Descripción		
d Reservas facultativas		
d.1. Reservas Facultativas de resultados	13.043.317	18.697.874
	13.043.317	18.697.874
Breve Descripción: corresponde a resultados del periodo 2024 y 2023 reservados para futuras distribucion o capitalizacion.		

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:		
	30/9/2025	30/9/2024
Resultado del ejercicio actual	764.739	4.287.314
Totales	764.739	4.287.314

NOTA 24 – INTERÉS 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:		
	30/9/2025	30/9/2024
Ventas		
Ventas del Sector Publico	37.355.970	41.081.114
Venas del Sector Privado	23.291.709	23.257.218
Totales	60.647.679	64.338.332

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS		
En miles de guaraníes		
La composición de la cuenta es la siguiente:		
	30/9/2025	30/9/2024
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	42.414.235	37.643.614
+ Compra de bienes para la Venta	18.271.929	25.376.829
- Existencia final de inventario	-40.217.582	-40.736.398
Totales	20.468.583	22.284.046

NOTA 27 - GASTOS						
En miles de guaraníes						
El rubro está compuesto de la siguiente forma:						
	2025			2024		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	159.306	17.788	177.094	103.450	7.712	111.163
Gastos de alquiler	96.586		96.586	91.095		91.095
Computación y redes	5.448	3.245	8.693	6.772	11.557	18.329
Gastos por servicios	211.507	242.822	454.329	270.391	217.836	488.226
Honorarios profesionales y asesoramiento	278.535	636.135	914.671	201.251	505.641	706.891
Investigación de mercado	0	0	0	0	0	0
Impuestos y tasas	5.215	0	5.215	5.501		5.501
Gastos de reparación y mantenimiento	322.429	204.216	526.645	223.284	97.835	321.119
Gastos del personal y capacitación	6.045	18.973	25.018	55.354	8.878	64.231
Seguros pagados	301.918	56.055	357.974	217.797	63.336	281.133
Otros gastos de operación	5.598.332	702.349	6.300.681	6.319.094	919.042	7.238.136
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	0	1.200.000	1.200.000		1.350.000	1.350.000
Sueldos y Jornales	3.852.802	865.253	4.718.055	3.896.066	785.896	4.681.962
Indemnización	60.133	3.000	63.133	37.328		37.328
Preaviso	44.750	4.500	49.250	33.930	3.600	37.530

Aporte Patronal	739.013	144.153	883.166	737.814	130.502	868.316
Aporte Ley 2051/03 Art 41 -DNCP	96.096	0	96.096	272.822	0	272.822
Comisiones Pagadas	2.398.011	117.887	2.515.897	960.633	115.672	1.076.305
Aguinaldos	363.026	72.104	435.131	364.489	65.491	429.981
Contribuciones Sociales	600	167.346	767	600	0	600
Regalias y Honorarios por servicios técnicos	0	0	0	0	0	0
Gastos de Publicidad y Propaganda	26.745		26.745	15.732	364	16.096
Intereses, multas y recargos impositivos	0	431	431	0	810	810
Multas por Incumplimiento - Licitacion	2.733	0	2.733	14.878	0	14.878
Depreciación bienes de uso	0	7.053.486	7.053.486	0	6.810.014	6.810.014
Amortización activos intangibles	0	6.113	6.113	0	18.008	18.008
Combustible y Lubricantes	417.427	37.173	454.600	406.063	15.997	422.061
Patente e Impuestos	6.973	145.251	152.224	9.126	126.969	136.095
Previsiones						
Total	14.993.630	11.531.102	26.524.732	14.243.469	11.255.161	25.498.630

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Otros ingresos	30/9/2025	30/9/2024
Otros Ingresos	44.692	148.966
Sobrante en Caja	64	114
Utilidad - Diferencia de Cambio	1.688.787	940.528
Descuentos Obtenidos	112.067	7.536
Ajuste por Inventario		1.150
Venta de Activo Fijo	127.752	
Totales	1.973.362	1.098.295
Otros gastos	30/9/2025	30/9/2024
Perdida por Diferencia de Cambio	1.352.297	1.058.904
Perdida por Mercaderías Vencidas	2.500.000	1.407.133
Diferencia o Faltante en Caja	36	3.400
Ajuste de Inventario	2.603	6.275
Costo de Activo Fijo	325.046	
Totales	4.179.982	2.475.711

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Ingresos Financieros netos	30/9/2025	30/9/2024
Intereses Cobrados	27.725	47.839
Intereses Ganados	26.744	336.743
Totales	54.469	384.581
Gastos Financieros netos	30/9/2025	30/9/2024
Intereses a bancos e instituciones financieras	10.653.679	10.799.485
Total gastos financieros	10.653.679	10.799.485

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	30/9/2025	30/9/2024
Impuesto a la renta	83.795	476.021
Totales	83.795	476.021

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 (PERDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCIÓN ORDINARIA

La Sociedad calcula la utilidad neta por acción sobre la base de la utilidad del año y 25.000 acciones ordinarias de voto múltiple de valor nominal G 1.000.000.- cada una con derecho a 5 votos por acción.

	30/9/2025	30/9/2024
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	25.000	21.000
Utilidad Neta	764.739	4.287.314
Acción Ordinaria	31	204

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 2025 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 2025.	
NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	
En miles de guaraníes	
El rubro está compuesto de la siguiente forma:	
NO APLICABLE	