



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE MARZO DE 2025 Y 2024

NOTA 1

DESCRIPCIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

La empresa IMAG S.R.L. fue constituida por Escritura Pública N° 11 de fecha 12 de enero de 1995, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 1144 de fecha 20 de noviembre de 1997. Por Escritura Pública N° 10 de fecha 08/01/05, autorizada por la Escribana María Inocencia Cristaldo Centurión, fue formalizada la modificación de los estatutos, inscribiéndose en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, con el N° 246 al folio 2945 y siguientes el 05/04/05 y en el Registro Público de Comercio con el N° 408 Serie "C" al folio 4261 y siguientes sección contratos el 11/04/05.

La Sociedad tiene por objeto la realización por cuenta propia, individualmente o asociada a terceros, o por cuenta de terceros, de toda clase de operaciones relacionadas con la compra-venta de implementos agrícolas, motores eléctricos, importación de vehículos y servicio de taller.

Actividad Principal:

- * Comercio de motocicletas y de sus piezas y accesorios

Actividades Secundarias:

- * Mantenimiento y reparación de máquinas y equipos de uso general y especial
- * Mantenimiento y reparación mecánica de vehículos
- * Comercio al por mayor de otras maquinarias y equipos n.c.p.
- * Comercio al por mayor de otros productos n.c.p.
- * Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros expuestos han sido formulados de acuerdo a Normas Contables Generalmente Aceptadas en Paraguay. Fueron preparados sobre la base de costos históricos excepto los Bienes de Uso que reflejan parcialmente los efectos de la variación en el índice de precio al consumo producido entre los meses de cierre del ejercicio anterior y el que se liquida, conforme lo establece la Resolución de Actualización de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.



Los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros de la Sociedad son los siguientes:

2.1 Moneda de Cuenta:

Los estados financieros están expresados en (G) guaraníes, unidad monetaria de la República del Paraguay.

2.2 Reconocimiento de Ingresos y Egresos:

El tratamiento contable de las ventas, es sobre el criterio de lo devengado, vale decir que el ingreso sobre las ventas, son consideradas al momento de la emisión de la factura.

2.3 Valuación de Bienes Uso:

Los Bienes de uso se encuentran valorizados al costo de adquisición, y, la depreciación acumulada de los bienes de acuerdo a las disposiciones de la Ley 125/91 modificada por la Ley 6380/19, sus decretos y resoluciones. Será obligatorio, la determinación del valor residual de los mismos. La reglamentación establecerá las estimaciones de vida útil para cada tipo o clase de bien depreciable, así como también establecerá el valor residual para cada tipo o clase de activo fijo depreciable, el cual no podrá ser superior, al 20% de su valor de costo. El costo y depreciación acumulada de los bienes vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas, la utilidad o pérdida que resulte de los mismos son incluidas en el cuadro de resultados.

2.4 Efecto de la inflación sobre los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados en base a cifras históricas y no se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de marzo del 2025.

2.5 Moneda extranjera.

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre del Balance General. Para el 31 de marzo del 2025 fue establecido el tipo de cambio **7.973,54** para los activos y de **7.983,79** para los pasivos por cada dólar estadounidense, de conformidad a las resoluciones de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.

INFORMACION REFERENTE A LOS ACTIVOS Y PASIVOS

Activo Corriente

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2025 y 2024, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caja	71.356.624	69.954.088
Recaudaciones a depositar	-33.033	68.593
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	780.698.485	120.040.624
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	785.474.781	216.814.964
Total	1.637.496.857	406.878.269



El saldo está compuesto por fondos disponibles en efectivo tanto en guaraníes como en dólares provenientes de cobros a clientes, como también de depósitos en los bancos en cuenta corriente como se detalla más arriba.

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2025 y 2024, es la siguiente:

Concepto	2025	2024
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	0	0
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	850.000.000	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	850.000.000	-

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2025 y 2024, es la siguiente: Representan derechos de la sociedad contra terceros (clientes en su mayoría) originados por ventas a crédito de servicios de construcción, anticipos por servicios de construcción y proyectos para la construcción de inmuebles.

		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	8.301.112.453	7.850.323.378
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	14.108.282.724	10.369.957.391
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes		750.820
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	1.536.347.179	2.206.728.614
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	430.504.501	448.405.455
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones		- 2.070.872.513	- 1.864.935.021
Total		22.305.374.344	19.011.230.637



		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	563.559.965	2.242.346.532
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	6.132.104.280	2.565.120.666
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros		
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	162.588.279	412.619.564
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en Gestión de Cobro	Moneda Local Guaraníes	2.489.915.008	2.069.094.234
Clientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	429.473.105	684.119.529
Clientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	72.367.617	23.491.739
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	334.178.952	213.548.661
Menos Previsiones		- 3.957.219.458	- 3.402.873.727
Total		6.226.967.748	4.807.467.198

Composición de la cartera de créditos por ventas		31/3/2025	
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	31.071.911.102	7%	
B. Total Cartera Vencida	3.488.522.961		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	406.546.569	10%	
En Gestión de Cobro	2.652.503.287	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	429.473.105	100%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	34.560.434.063		
(-) Total Previsiones	(6.028.091.971)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	28.532.342.092		
Observaciones			
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A	
Normal	1	90	
En Gestión de Cobro	91	180	
En Gestión de Cobro Judicial	180	1080	

Los saldos en moneda extranjera al 31/03/2025 y al 31/03/2024, están actualizados al tipo de cambio del cierre según lo publicado por la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios en guaraní al cambio del cierre respectivamente.



NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

Corrientes

Concepto	2025	2024
Anticipos a proveedores	-	-
Gastos pagados por adelantado	118.060.834	289.139.024
Anticipo Impuesto a la Renta	-	231.560.906
Retención Impuesto a la Renta	143.034.020	307.693.939
Retención Impuesto al Valor agregado	-	-
Prestamos del Personal	20.352.913	133.426.519
Anticipo al Personal	-	-
Tarjeta Aquí Pago	1.699.115	(4.129.665)
Cuentas p/ cobrar	-	62.035.740
I.V.A. Crédito fiscal	-	-
IVA a Devengar	42.104.121	76.066.411
Total	325.251.003	1.095.792.874

No corrientes

Concepto	2025	2024
Garantía de Alquiler	56.197.599	48.697.599
I.V.A. Crédito fiscal	-	-
Prestamo al Personal	-	-
Gastos pagados por adelantado	-	17.322.337
IVA a devengar	6.844.340	4.142.178
Total	63.041.939	70.162.114

NOTA 7 – INVENTARIOS:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2025 y 2024, es la siguiente:

Concepto	2025	2024
Mercaderías	33.184.637.157	31.338.277.422
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
Ordenes de Trabajo en Proceso	87.635.982	79.671.086
Importaciones en Curso	8.822.899.467	8.289.774.313
Importaciones en Curso - Provee. Exte		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(397.893.074)	(924.911.795)
Total	41.697.279.532	38.782.811.026



Los inventarios se componen por equipos electrónicos, que son teléfonos inalámbricos para la venta, obras en ejecución que representan los anticipos realizados a los contratistas por la ejecución de trabajos en las obras y departamentos con que cuenta la empresa destinados para la venta o para alquiler.

NOTA 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

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

Periodo	2025	2024
Total Inversión	22.649.224	22.701.650

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2024	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
PIONEROS DEL CHACO S.A.	80074487-0	5	93.826.675.799	(9.738.326.201)

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
5	0.25%	25.000.000	0.02%	22.649.224	-2.350.776

IMAG SRL cuenta con acciones en la empresa PIONEROS DEL CHACO S.A

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2025 y 2024, es la siguiente:

	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	
											2025	2024
Instalaciones	457.703.586	17.506.928	-	-	475.210.514	179.645.387	8.990.211	-	-	188.635.598	286.574.916	302.503.870
Rodados	1.926.325.262	32.100.000	25.909.091	-	1.932.516.171	1.167.186.066	49.613.118	16.236.364	-	1.200.562.820	731.953.351	836.537.624
Equipos de computación	562.733.141	7.575.874	-	-	570.309.015	447.459.947	29.662.209	-	-	477.122.156	93.186.859	165.954.558
Muebles y útiles	714.249.207	267.355.274	-	-	981.604.481	459.334.907	18.067.038	-	-	477.401.945	504.202.536	291.645.704
Herramienta y Enseres	215.936.281	9.545.455	-	-	225.481.736	177.850.723	3.505.284	-	-	181.356.007	44.125.729	31.982.292
Maquinarias y herramientas	478.971.768	-	-	-	478.971.768	316.599.641	19.385.961	-	-	335.985.602	142.986.166	218.859.675
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	164.395.374	-	-	-	164.395.374	83.038.881	2.730.711	-	-	85.769.592	78.625.782	89.828.508
Edificios	6.488.817.588	-	-	-	6.488.817.588	1.007.227.199	37.663.794	-	-	1.044.890.993	5.443.926.595	5.594.581.769
Terrenos	7.684.241.873	-	-	-	7.684.241.873	-	-	-	-	-	7.684.241.873	7.684.241.873
Totales	18.693.374.080	334.083.531	25.909.091	-	19.001.548.520	3.838.342.750	169.618.326	16.236.364	-	3.991.724.712	15.009.823.808	15.216.135.873



NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2025	2024
Sistema Informatico	364.858.613	344.560.147
Marcas	-	-
Menos amortización acumulada	-344.830.056	-301.204.404
Total general	20.028.557	43.355.743

Los activos intangibles están compuestos por software informáticos y marcas que son amortizados en 5 años desde el momento de la compra de manera mensual, según reglamentaciones vigentes.

NOTA 12 – GOODWILL: NO APLICA

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2025	2024
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	Guarani	113.342.300	30.697.805
Proveedores - Entidades Relacionadas	USD	Dólar estadounidense	9.713.318	-
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	3.083.012.203	-
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	456.713.984	5.047.668.805
Proveedores locales	PYG	Guarani	378.669.652	689.311.971
Total cuentas a pagar por comerciales			4.041.451.457	5.767.678.581

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2025	2024
Proveedores - Entidades Relacionadas			-	-
Otros proveedores del exterior			-	-
Proveedores locales			-	-
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

Corresponde a obligaciones a pagar a proveedores por servicios técnicos entre otros.

NOTA 14 – PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Corrientes	2025					2024				
	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	
Préstamos de Entidades Locales										
Banco Atlas						20/8/2024	PYG	Guarani	2.000.000.000	
Banco Atlas						1/5/2024	USD	Dólar estadounidense	463.396.986	
Banco Atlas						4/2/2025	PYG	Guarani	2.800.000.000	
Banco Familiar	20/5/2025	PYG	Guarani	700.000.000		13/8/2024	PYG	Guarani	1.900.000.000	
Banco Familiar	6/1/2026	PYG	Guarani	3.000.000.000		8/10/2024	PYG	Guarani	2.000.000.000	
Banco Itau	8/7/2025	PYG	Guarani	2.887.500.000		21/5/2024	PYG	Guarani	1.622.222.225	
Banco Itau	7/10/2025	PYG	Guarani	2.500.000.000		6/5/2024	USD	Dólar estadounidense	1.235.318.432	
Banco GNB	17/11/2025	PYG	Guarani	2.400.000.000		4/6/2024	PYG	Guarani	600.000.000	
Banco Continental										
Deudas bursátiles										
Sobregiro Bancario										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				823.259.298		772.388.082				
(-) Intereses a Devengar				-462.383.859		-389.514.208				
Intereses deudas bursátiles a pagar				-		-				
Intereses a pagar				-		-				
(-) Intereses a Devengar				-		-				
Total				11.848.375.439		13.003.811.517				



No Corrientes	2025					2024			
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)
Préstamos de Entidades Locales									
Banco Familiar	14/4/2026	PYG	Guaraní	880.000.000					
Banco Familiar	19/5/2026	PYG	Guaraní	1.230.000.000					
Banco Itau	4/8/2026	PYG	Guaraní	2.730.000.000		8/7/2025	PYG	Guaraní	2.887.500.000
Deudas bursátiles				-					-
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera				-					-
Nombre de la entidad financiera				-					-
Deudas bursátiles				3.991.895.000					6.705.955.000
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar				100.912.197					45.563.959
(-) Intereses a Devengar				-58.040.183					-29.238.905
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar				147.098.537					760.109.467
(-) Intereses a Devengar				-147.098.536					-680.269.539
Total				8.874.767.015					9.689.619.982

Está compuesto por obligaciones con instituciones financieras y por colocación de Bonos; ya sea por créditos obtenidos con sus respectivos intereses así como sobregiros bancarios a corto plazo.

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO:

Porción corriente de la deuda a largo plazo	2025	2024
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios	3.660.000.000	812.500.000
Bonos bursátiles	3.000.000.000	
Intereses bancarios a pagar	414.264.635	340.215.534
Intereses bursátiles a pagar	645.986.802	639.345.512
Interes bancarios a Vencer	-428.649.774	-896.715.498
Interes bursátiles a Vencer	-565.392.122	-
Total general	6.726.209.541	895.345.548

Está compuesto por obligaciones con instituciones financieras ya sea por créditos obtenidos con sus respectivos intereses y por la colocación de Bonos.

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR:

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	2025	2024
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	-
Aportes y retenciones a pagar	106.634.043	134.530.894
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Total	106.634.043	134.530.894

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de marzo 2025.



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	2025	2024
Impuesto a la renta a pagar	-	-
Otros impuestos a pagar	-	-
I.V.A Debito Fiscal	448.066.180	131.481.682
Total	448.066.180	131.481.682

Corresponde al registro del impuesto a la renta a pagar el cual es generado del 10% sobre la utilidad fiscal del ejercicio.

NOTA 18 - PROVISIONES:

Provisiones	2025	2024
Prov. Imp. A la renta	283.195.276	126.880.916
Prov. Para donaciones	127.451.472	61.157.251
Prov. Para aguinaldo	122.977.012	119.922.797
Prov. Comisiones a pagar	-	10.225.807
Prov. Remuneraciones	-	-
Prov. Premios	-	-
Prov. Proveedores a Pagar	-	-
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	-	-
Total	533.623.760	318.186.771

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2025	2024	No Corrientes	2025	2024
Retencion de IVA a pagar	24.543.296	24.346.075	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	371.832	347.883	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	1.483.543.588	257.453.836	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(1.045.435.500)	(174.053.852)	Cargo Diferido	-	-
Cheques pendientes de efectivizar	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	147.135.101	482.398.799	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-	Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-
Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	302.293.408	302.293.408	Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	-	-
Premios a Pagar	5.600.000	20.500.000	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	194.386.013	12.265.805	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	Total	-	-
Retenciones Recibidas a computar	1.669.079	767.091			
Dividendos a Pagar	-	-			
Total	1.120.506.817	932.719.045			



NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO:

Fecha	2025	2024
Monto Capital Social	5.155.840.000	5.155.840.000
Monto Capital Integrado	5.155.840.000	5.155.840.000
Cantidad de Acciones	0	0
Valor Nominal de Acciones	0	0
Total	5.155.840.000	5.155.840.000

NOTA 21 – RESERVAS:

	2025	2024
a Reserva de revalúo	3.380.681.039	3.380.681.039

La Reserva de revalúo fue generado teniendo en cuenta los Bienes de uso, los cuales fueron revaluados anualmente de acuerdo al coeficiente de revalúo determinado por el Ministerio de Hacienda, según las disposiciones de la Ley 125/91 modificada por la Ley 2421/04, sus decretos y resoluciones basados en el año de vida útil del bien.

b Reserva legal	1.000.000.000	1.000.000.000
------------------------	----------------------	----------------------

De acuerdo con lo establecido en la Ley 1034/93 de comerciante, la sociedad debe afectar el 5% de la utilidad del ejercicio como Reserva Legal hasta el 20% del capital suscrito.

c Reservas estatutarias

Sin Movimiento

d Reservas facultativas	38.132.864.821	36.822.000.059
Facultativa	30.174.590.683	28.863.725.921
Para Futura Capitalización	7.958.274.138	7.958.274.138

Facultativas: Creación según Acta de Directorio de fecha 25/04/2024. Orden del Día: Constitución de Reservas Facultativas
 Futura Capitalización: Se constituyó según resultados de los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013.-

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION: SIN MOVIMIENTO

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS:

	2025	2024
Resultado de ejercicios anteriores	4.483.379.349	1.310.864.762
Resultado del ejercicio actual	2.305.513.551	913.775.504
Totales	6.788.892.900	2.224.640.266

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

	2025	2024
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	17.801.223.846	17.296.133.162
Contado	5.775.739.945	5.432.611.006
Crédito	12.025.483.901	11.863.522.156
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Ventas línea de negocio 2 - Alquileres Cobrados / Servicios Prestados		
<i>Local</i>	10.000.000	-
Contado	-	-
Crédito	10.000.000	-
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Descuentos y Devoluciones	-1.946.056.971	-1.579.619.846
Total	15.865.166.875	15.716.513.316

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

	2025	2024
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	33.722.547.131	34.034.552.414
+ Compra de bienes y servicios	8.902.894.634	6.669.630.202
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-33.184.637.157	-31.338.277.422
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
Total costo de ventas	9.440.804.608	9.365.905.194



NOTA 27 – GASTOS:

	2025			2.024		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	309.355.500	181.684.976	491.040.476	443.116.873	97.713.162	540.830.035
Gastos de alquiler	265.057.506	-	265.057.506	222.638.435	-	222.638.435
Computación y redes	26.058.178	15.304.009	41.362.187	2.317.187	6.028.880	8.346.067
Gastos por servicios	86.629.096	-	86.629.096	70.720.873	-	70.720.873
Honorarios profesionales y asesoramiento	164.126.322	-	164.126.322	139.530.641	-	139.530.641
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	160.362.963	-	160.362.963	178.253.552	-	178.253.552
Gastos de reparación y mantenimiento	140.914.359	-	140.914.359	135.766.170	-	135.766.170
Gastos del personal y capacitación	41.199.952	-	41.199.952	28.210.492	-	28.210.492
Seguros pagados	68.429.011	40.188.467	108.617.478	62.136.448	37.553.397	99.689.845
Otros gastos de operación	158.058.994	-	158.058.994	368.081.325	-	368.081.325
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	138.863.758	-	138.863.758	-	-	-
Sueldos y Jornales	577.688.130	339.277.155	916.965.285	499.672.498	524.847.291	1.024.519.789
Contribuciones Sociales	310.207.545	182.185.384	492.392.929	411.072.039	5.614.693	416.686.732
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	191.180.322	112.280.506	303.460.828	415.652.278	93.788.507	509.440.785
Gastos de Publicidad y Propaganda	221.725.592	-	221.725.592	413.595.770	-	413.595.770
Intereses, multas y recargos impositivos	771.779	-	771.779	1.065.907	-	1.065.907
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	169.618.326	-	169.618.326	191.373.408	-	191.373.408
Amortización activos intangibles	5.954.576	-	5.954.576	7.048.512	-	7.048.512
Previsiones	239.640.745	-	239.640.745	325.808.141	-	325.808.141
Gastos No Operativos	251.223.358	147.543.877	398.767.235	495.911.141	21.504.702	517.415.843
Total	3.527.066.011	1.018.464.375	4.545.530.386	4.411.971.690	787.050.632	5.199.022.322

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Otros ingresos	2025		2024		Otros gastos	2025		2024	
Venta de Bienes de Uso	-	-	-	-		0	0	0	0
Descuentos Obtenidos	-	3.814.068	-	-		0	0	0	0
Ganancia por Diferencia de Cambio	1.218.249.654	339.997.525	-	-		0	0	0	0
Seguro recuperado por siniestro	6.222.116	78.858.448	-	-		0	0	0	0
Incobrable recuperado	-	-	-	-		0	0	0	0
Comisiones Cobradas	-	-	-	-		0	0	0	0
Ingresos Varios	55.599.947	6.445.365	-	-		0	0	0	0
Desafectación de Previsiones	-	-	-	-		0	0	0	0
Total	1.280.071.717	429.115.406	-	-	Total	-	-	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2025		2024		Gastos Financieros netos	2025		2024	
Intereses Cobrados	16.274.761	19.036.505	-	-	Intereses Pagados	537.536.578	510.161.409	-	-
Intereses Ganados Banco	2.082.841	3.977.826	-	-	Gastos Bancarios	51.015.795	52.897.708	-	-
Total ingresos financieros	18.357.602	23.014.331	-	-	Total gastos financieros	588.552.373	563.059.117	-	-

Ingresos: compuesto por intereses generados por la cuenta bancaria de ahorro así como el cobro de interés por préstamos al personal.

Gastos: compuesto por comisiones y gastos por mantenimiento de las cuentas en entidades bancarias, interés pagado por los préstamos adquiridos.

NOTA 30 RESULTADO DE INVERSIONES EN ASOCIADAS: SIN MOVIMIENTO

**NOTA 31 RESULTADO POR PARTICIPACIÓN MINORITARIA: SIN MOVIMIENTO****NOTA 32 IMPUESTO A LA RENTA.**

	2025	2024
Impuesto a la renta	283.195.276	126.880.916
Total	283.195.276	126.880.916

NOTA 33 RESULTADO EXTRAORDINARIO NETO DE IMPUESTO A LA RENTA: SIN MOVIMIENTO.**NOTA 34 RESULTADO SOBRE ACTIVIDADES DISCONTINUAS NETO DE IMPUESTO A LA RENTA. SIN MOVIMIENTO****NOTA 35 UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCIÓN.**

	2025	2024
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	0	0
Utilidad Neta	2.305.513.551	913.775.504
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	0	0

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS: SIN MOVIMIENTO**NOTA 37 CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS: SIN MOVIMIENTO****NOTA 38 IMPUESTO DIFERIDO. SIN MOVIMIENTO****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 31 de marzo 2025.



NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2025	2024
ACTIVO		
Cuentas a cobrar comerciales	-	
Nativo S.A.	-	750.820
Total activo	-	750.820
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	69.275.218	28.804.178
Inverfin SAECA	49.140.000	-
Mercotec SAE	4.640.400	1.858.000
Alta SA	-	35.627
Total pasivo	123.055.618	30.697.805

	2025	2024
INGRESOS	109.564.633	114.349.620
Record Electric SAECA	87.920.587	810.000
Inverfin SAECA	13.046.591	112.208.800
Nativo S.A.	8.597.455	750.820
Tecnoservice S.A.	-	580.000
EGRESOS	368.262.996	159.270.204
Record Electric SAECA	202.050.287	58.413.704
Inverfin SAECA	52.343.636	-
Mercotec SAE	8.501.273	6.918.000
Presente S.A	94.867.800	93.938.500
Red Chaqueña de Comunicaciones S.A.	10.500.000	-