



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 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 30 de junio 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 30 de junio del 2025 fue establecido el tipo de cambio **7.790,75** para los activos y de **7.807,41** 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 30 de junio de 2025 y 2024, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caja	68.238.767	54.296.004
Recaudaciones a depositar	1.361.818	9.331.052
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	219.987.187	-693.691.275
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	209.686.711	306.788.729
Total	499.274.483	-323.275.490



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 30 de junio 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	50.000.000	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	50.000.000	-

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 30 de junio 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	7.373.533.965	7.154.621.178
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	13.190.623.376	11.175.440.633
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	5.229.000	11.741.800
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	1.176.963.748	2.380.105.461
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	363.989.449	317.120.286
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 Previsiones		- 2.513.463.784	- 1.548.535.169
Total		19.596.875.754	19.490.494.189



		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	366.923.779	2.217.210.447
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	5.706.924.129	2.585.448.853
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	157.908.105	352.087.406
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en Gestión de Cobro	Moneda Local Guaraníes	2.443.887.333	2.302.149.741
Clientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	256.651.012	718.115.513
Clientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	73.211.455	23.721.255
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	330.817.444	216.420.443
Menos Previsiones		- 3.687.644.703	- 3.948.680.508
Total		5.648.678.554	4.466.473.150

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/6/2025	
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	28.184.187.446	7%	
B. Total Cartera Vencida	3.262.475.349		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	404.028.899	10%	
En Gestión de Cobro	2.601.795.438	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	256.651.012	100%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	31.446.662.795		
(-) Total Previsiones	(6.201.108.487)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	25.245.554.308		
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 30/06/2025 y al 30/06/2024, 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	76.030.428	195.155.260
Anticipo Impuesto a la Renta	41.889.254	241.588.422
Retención Impuesto a la Renta	176.664.582	339.770.891
Retención Impuesto al Valor agregado	67.151.591	-
Prestamos del Personal	20.196.801	86.910.641
Anticipo al Personal	-	-
Tarjeta Aquí Pago	(2.030.017)	(1.526.912)
Cuentas p/ cobrar	-	-
I.V.A. Crédito fiscal	-	-
IVA a Devengar	35.132.249	75.145.027
Total	415.034.888	937.043.329

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	-	9.898.487
IVA a devengar	880.706	6.328.342
Total	57.078.305	64.924.428

NOTA 7 – INVENTARIOS:

La composición del mismo al 30 de junio de 2025 y 2024, es la siguiente:

Concepto	2025	2024
Mercaderías	35.414.954.100	31.570.580.864
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Ordenes de Trabajo en Proceso	127.034.100	114.761.652
Importaciones en Curso	11.369.539.811	12.309.770.126
Importaciones en Curso - Provee. Exte	-	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(397.893.074)	(924.911.795)
Total	46.513.634.937	43.070.200.847



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	0	22.649.224

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2025	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado

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

IMAG SRL vendió las acciones en la empresa PIONEROS DEL CHACO S.A en abril 2025.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO:

La composición del mismo al 30 de junio 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	17.980.422	-	-	197.625.809	277.584.705	293.246.638
Rodados	1.926.325.262	32.100.000	25.909.091	-	1.932.516.171	1.167.186.066	99.226.236	16.236.364	-	1.250.175.938	682.340.233	774.458.720
Equipos de computación	562.733.141	28.468.929	-	-	591.202.070	447.459.947	59.324.418	-	-	506.784.365	84.417.705	137.606.380
Muebles y útiles	714.249.207	302.706.183	910.997	-	1.016.044.393	459.334.907	36.134.076	-	-	495.468.983	520.575.410	288.550.784
Herramienta y Enseres	215.936.281	44.473.637	-	-	260.409.918	177.850.723	7.010.568	-	-	184.861.291	75.548.627	23.478.123
Maquinarias y herramientas	478.971.768	-	-	-	478.971.768	316.599.641	38.771.922	-	-	355.371.563	123.600.205	197.803.383
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	164.395.374	-	-	-	164.395.374	83.038.881	5.461.422	-	-	88.500.303	75.895.071	87.377.679
Edificios	6.488.817.588	-	-	-	6.488.817.588	1.007.227.199	75.327.588	-	-	1.082.554.787	5.406.262.801	5.556.917.975
Terrenos	7.684.241.873	-	-	-	7.684.241.873	-	-	-	-	-	7.684.241.873	7.684.241.873
Totales	18.693.374.080	425.255.677	26.820.088	-	19.091.809.669	3.838.342.750	339.236.652	16.236.364	-	4.161.343.038	14.930.466.631	15.043.681.555

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2025	2024
Sistema Informatico	365.767.704	344.560.147
Marcas	-	-
Menos amortización acumulada	-351.170.955	-308.820.193
Total general	14.596.749	35.739.954

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	Guaraní	79.206.055	24.602.322
Proveedores - Entidades Relacionadas	USD	Dólar estadounidense	30.233.493	-
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	7.707.900.967	-
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	347.078.957	8.455.883.098
Proveedores locales	PYG	Guaraní	358.756.959	395.685.879
Total cuentas a pagar por comerciales			8.523.176.431	8.876.171.299

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 Garantia	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	
Préstamos de Entidades Locales										
Banco Atlas						20/8/2024	PYG	Guaraní	1.200.000.000	
Banco Atlas						4/2/2025	PYG	Guaraní	2.800.000.000	
Banco Familiar	6/1/2026	PYG	Guaraní	2.580.000.000		13/8/2024	PYG	Guaraní	1.520.000.000	
Banco Familiar	14/4/2026	PYG	Guaraní	3.500.000.000		8/10/2024	PYG	Guaraní	2.000.000.000	
Banco Familiar	19/5/2026	PYG	Guaraní	2.000.000.000		25/11/2024	PYG	Guaraní	900.000.000	
Banco Itau	8/7/2025	PYG	Guaraní	412.500.000						
Banco GNB	7/10/2025	PYG	Guaraní	2.500.000.000		24/3/2025	PYG	Guaraní	1.500.000.000	
Banco Continental	17/11/2025	PYG	Guaraní	1.520.000.000						
Deudas bursátiles										
Sobregiro Bancario										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				550.458.916					663.097.986	
(-) Intereses a Devengar				-381.915.399					-431.110.518	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				-					-	
(-) Intereses a Devengar				-					-	
Total				12.681.043.517					10.151.987.468	



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 Itau	4/8/2026	PYG	Guaraní	1.170.000.000		8/7/2025	PYG	Guaraní	412.500.000	
Banco GNB						7/10/2025	PYG	Guaraní	2.500.000.000	
Deudas bursátiles				-					-	
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera				-					-	
Nombre de la entidad financiera				-					-	
Deudas bursátiles				2.927.778.750					6.771.505.000	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				9.687.760					69.611.748	
(-) Intereses a Devengar				-5.284.233					-29.913.544	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				68.448.500					606.517.451	
(-) Intereses a Devengar				-68.448.500					-526.418.913	
Total				4.102.182.277					9.803.801.742	

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	1.830.000.000	3.287.500.000
Bonos bursátiles	3.975.926.250	
Intereses bancarios a pagar	288.039.081	383.099.261
Intereses bursátiles a pagar	550.477.354	644.575.143
Interes bancarios a Vencer	-216.718.068	-885.114.429
Interes bursátiles a Vencer	-470.230.601	-
Total general	5.957.494.016	3.430.059.975

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	99.960.633	116.116.598
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Total	99.960.633	116.116.598

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de junio 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	-	81.874.557
Total	-	81.874.557

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	296.315.736	198.174.788
Prov. Para donaciones	66.971.588	88.179.542
Prov. Para aguinaldo	218.740.086	228.619.824
Prov. Comisiones a pagar	-	13.092.474
Prov. Remuneraciones	-	-
Prov. Premios	-	-
Prov. Proveedores a Pagar	-	-
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	-	-
Total	582.027.410	528.066.628

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2025	2024	No Corrientes	2025	2024
Retencion de IVA a pagar	21.258.665	18.086.603	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	789.499	1.021.686	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	1.614.979.655	388.509.866	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(1.201.159.764)	(251.793.393)	Cargo Diferido	-	-
Cheques pendientes de efectivizar	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	215.299.694	260.597.086	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	5.600.000	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	200.013.981	114.754.964	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	Total	-	-
Retenciones Recibidas a computar	-	1.289.134			
Dividendos a Pagar	-	-			
Total	1.165.475.138	846.759.354			



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	42.616.244.170	38.132.864.821
Facultativa	34.657.970.032	30.174.590.683
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	-	-
Resultado del ejercicio actual	2.461.515.670	1.303.707.705
Totales	2.461.515.670	1.303.707.705

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

	2025	2024
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	31.689.670.127	31.558.429.901
Contado	9.262.379.799	9.329.720.878
Crédito	22.427.290.328	22.228.709.023
<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	-4.785.512.501	-2.893.086.653
Total	26.914.157.626	28.665.343.248

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	17.602.029.121	14.736.193.526
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-35.414.954.100	-31.570.580.864
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
Total costo de ventas	15.909.622.152	17.200.165.076



NOTA 27 – GASTOS:

	2025			2.024		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	539.370.226	316.772.990	856.143.216	823.875.801	169.628.385	993.504.186
Gastos de alquiler	532.844.648	-	532.844.648	457.234.139	-	457.234.139
Computación y redes	38.494.702	22.607.999	61.102.701	8.371.222	15.109.787	23.481.009
Gastos por servicios	155.493.521	-	155.493.521	142.788.984	-	142.788.984
Honorarios profesionales y asesoramiento	295.159.034	-	295.159.034	291.445.469	-	291.445.469
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	203.952.739	-	203.952.739	222.346.912	-	222.346.912
Gastos de reparación y mantenimiento	572.929.110	-	572.929.110	237.461.337	-	237.461.337
Gastos del personal y capacitación	103.477.513	-	103.477.513	81.351.853	-	81.351.853
Seguros pagados	140.103.473	82.282.992	222.386.465	105.872.126	87.927.552	193.799.678
Otros gastos de operación	337.215.509	-	337.215.509	598.191.180	-	598.191.180
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	277.290.508	-	277.290.508	-	-	-
Sueldos y Jornales	1.156.979.928	679.496.148	1.836.476.076	1.063.727.224	1.011.185.848	2.074.913.072
Contribuciones Sociales	560.272.229	329.048.769	889.320.998	846.622.548	29.498.670	876.121.218
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	374.118.490	219.720.383	593.838.873	719.496.784	119.330.212	838.826.996
Gastos de Publicidad y Propaganda	473.247.117	-	473.247.117	879.587.866	-	879.587.866
Intereses, multas y recargos impositivos	1.767.894	-	1.767.894	1.992.880	-	1.992.880
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	339.236.652	-	339.236.652	382.746.816	-	382.746.816
Amortización activos intangibles	12.295.475	-	12.295.475	14.664.301	-	14.664.301
Previsiones	419.720.207	-	419.720.207	625.547.121	-	625.547.121
Gastos No Operativos	659.863.588	400.459.567	1.060.323.155	804.423.421	92.502.110	896.925.531
Total	7.193.832.562	2.050.388.849	9.244.221.411	8.307.747.984	1.525.182.564	9.832.930.548

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Otros ingresos	2025		2024		Otros gastos	2025		2024	
Venta de Bienes de Uso	907.185	-	-	-	0	0	0	0	
Descuentos Obtenidos	27.468	5.069.394	-	-	0	0	0	0	
Ganancia por Diferencia de Cambio	1.969.513.267	840.049.216	-	-	0	0	0	0	
Seguro recuperado por siniestro	24.284.263	79.582.362	-	-	0	0	0	0	
Incobrable recuperado	-	-	-	-	0	0	0	0	
Comisiones Cobradas	-	-	-	-	0	0	0	0	
Ingresos Varios	92.593.564	7.756.692	-	-	0	0	0	0	
Desafectación de Provisiones	-	-	-	-	0	0	0	0	
Utilidad Inversiones en otras empresas	2.350.776	-	-	-	-	-	-	-	
Total	2.089.676.523	932.457.664	-	-	Total	-	-	-	

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2025		2024		Gastos Financieros netos	2025		2024	
Intereses Cobrados	42.846.146	35.273.124	-	-	Intereses Pagados	1.047.733.178	1.014.414.726	-	-
Intereses Ganados Banco	3.409.865	5.368.346	-	-	Gastos Bancarios	90.682.013	89.049.539	-	-
Total ingresos financieros	46.256.011	40.641.470	-	-	Total gastos financieros	1.138.415.191	1.103.464.265	-	-

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	296.315.736	198.174.788
Total	296.315.736	198.174.788

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	2.461.515.670	1.303.707.705
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 30 de junio 2025.



NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2025	2024
ACTIVO		
Cuentas a cobrar comerciales	-	
Record Electric SAECA	-	810.000
Inverfin SAECA	5.229.000	10.092.800
Nativo S.A.	-	839.000
Total activo	5.229.000	11.741.800
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	108.681.861	22.711.695
Mercotec SAE	-	576.000
Alta SA	757.687	1.314.627
Total pasivo	109.439.548	24.602.322

	2025	2024
INGRESOS	266.894.452	143.742.420
Record Electric SAECA	113.502.406	1.620.000
Inverfin SAECA	144.794.591	135.481.600
Nativo S.A.	8.597.455	6.060.820
EGRESOS	708.905.414	304.988.115
Record Electric SAECA	399.877.189	99.603.915
Inverfin SAECA	84.689.091	-
Mercotec SAE	9.643.637	14.858.700
Presente S.A	191.247.600	188.839.500
Alta SA	2.447.897	1.356.000
Red Chaqueña de Comunicaciones S.A.	21.000.000	-
Tecnoservice S.A.	-	330.000