



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE SETIEMBRE 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 inscripta 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 setiembre 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 setiembre del 2025 fue establecido el tipo de cambio **6.952,10** para los activos y de **6.970,65** 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 setiembre de 2025 y 2024, es la siguiente:

Concepto	2025	2024
Caja	72.168.469	74.936.257
Recaudaciones a depositar	0	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	190.067.888	523.239.037
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	461.834.885	115.205.316
Total	724.071.242	713.380.610



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 setiembre 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	0	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	2.736.000.000	0
Total	2.736.000.000	-

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 30 de setiembre 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	8.073.994.536	7.899.569.176
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	12.596.179.696	12.751.761.248
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	33.975.000	25.246.400
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	1.337.366.035	1.779.702.172
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	117.615.628	167.560.749
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		- 3.042.127.589	- 1.469.345.405
Total		19.117.003.306	21.154.494.340



		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	407.849.303	1.966.615.177
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	6.196.183.011	3.097.270.857
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	157.857.351	446.083.453
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en Gestión de Cobro	Moneda Local Guaraníes	2.221.620.868	2.171.480.465
Cientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	173.904.880	1.057.616.659
Cientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	71.978.816	24.097.394
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	315.394.670	221.126.812
Menos Provisiones		- 3.403.038.846	- 4.274.876.805
Total		6.141.750.053	4.709.414.012

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/9/2025
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	28.763.163.209	7%
B. Total Cartera Vencida	2.940.756.585	
Composición Cartera Vencida		
Normal	387.373.486	10%
En Gestión de Cobro	2.379.478.219	100%
En Gestión de Cobro Judicial	173.904.880	100%
Total de la cartera de créditos (A+B)	31.703.919.794	
(-) Total Provisiones	(6.445.166.435)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	25.258.753.359	
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados	De	A
Normal	1	90
En Gestión de Cobro	91	180
En Gestión de Cobro Judicial	180	1080

Los saldos en moneda extranjera al 30/09/2025 y al 30/09/2024, 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	-	14.082.490
Gastos pagados por adelantado	45.210.125	129.924.687
Anticipo Impuesto a la Renta	125.667.762	241.588.422
Retención Impuesto a la Renta	213.690.604	382.688.927
Retención Impuesto al Valor agregado	19.733.029	-
Prestamos del Personal	12.766.749	69.563.811
Anticipo al Personal	-	-
Tarjeta Aquí Pago	(2.103.987)	(2.178.444)
Cuentas p/ cobrar	-	-
I.V.A. Crédito fiscal	258.063.092	-
IVA a Devengar	27.015.953	66.320.523
Total	700.043.327	901.990.416

No corrientes

Concepto	2025	2024
Garantía de Alquiler	56.197.599	56.197.599
I.V.A. Crédito fiscal	-	-
Prestamo al Personal	-	-
Gastos pagados por adelantado	-	2.474.622
IVA a devengar	-	175.860
Total	56.197.599	58.848.081

NOTA 7 – INVENTARIOS:

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

Concepto	2025	2024
Mercaderías	35.098.698.152	33.393.286.460
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
Ordenes de Trabajo en Proceso	49.034.204	129.275.727
Importaciones en Curso	9.339.700.118	12.357.296.525
Importaciones en Curso - Provee. Exte		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(397.893.074)	(924.911.795)
Total	44.089.539.400	44.954.946.917



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 setiembre 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	21.775.728	-	-	479.479.314	179.645.387	26.970.633	-	-	206.616.020	272.863.294	283.989.406
Rodados	1.926.325.262	32.100.000	77.219.091	-	1.881.206.171	1.167.186.066	148.839.354	25.451.220	-	1.290.574.200	590.631.971	771.354.957
Equipos de computación	562.733.141	65.584.655	8.288.731	-	620.029.065	447.459.947	88.986.627	7.209.763	-	529.236.811	90.792.254	118.023.781
Muebles y útiles	714.249.207	352.892.545	910.997	-	1.066.230.755	459.334.907	54.201.114	-	-	513.536.021	552.694.734	272.979.501
Herramienta y Enseres	215.936.281	46.510.001	-	-	262.446.282	177.850.723	10.515.852	-	-	188.366.575	74.079.707	26.606.909
Maquinarias y herramientas	478.971.768	13.527.266	-	-	492.499.034	316.599.641	58.157.863	-	-	374.757.524	117.741.510	176.767.091
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	164.395.374	-	-	-	164.395.374	83.038.881	8.192.133	-	-	91.231.014	73.164.360	84.926.850
Edificios	6.488.817.588	-	-	-	6.488.817.588	1.007.227.199	112.991.382	-	-	1.120.218.581	5.368.599.007	5.519.254.181
Terrenos	7.684.241.873	-	-	-	7.684.241.873	-	-	-	-	-	7.684.241.873	7.684.241.873
Totales	18.693.374.080	532.390.195	86.418.819	-	19.139.345.456	3.838.342.750	508.854.978	32.660.983	-	4.314.536.745	14.824.808.711	14.938.144.549

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2025	2024
Sistema Informatico	395.184.708	344.560.147
Marcas		-
Menos amortización acumulada	-358.480.509	-316.435.984
Total general	36.704.199	28.124.163

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	166.370.033	27.583.652
Proveedores - Entidades Relacionadas	USD	Dólar estadounidense	621.364	-
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	4.851.061.800	
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	672.701.254	10.692.392.901
Proveedores locales	PYG	Guaraní	426.566.083	600.445.454
Total cuentas a pagar por comerciales			6.117.320.533	11.320.422.007

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2025	2024
Proveedores - Entidades Relacionadas			-	-
Otros proveedores del exterior			-	-
Proveedores locales			1.116.000	-
Total cuentas a pagar por comerciales			1.116.000	-

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

NOTA 14 – PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Corrientes	2025					2024				
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantia	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	
Banco Atlas						4/2/2025	PYG	Guaraní	2.800.000.000	
Banco Familiar	6/1/2026	PYG	Guaraní	1.290.000.000		8/10/2024	PYG	Guaraní	415.000.000	
Banco Familiar	14/4/2026	PYG	Guaraní	3.080.000.000		25/11/2024	PYG	Guaraní	900.000.000	
Banco Familiar	19/5/2026	PYG	Guaraní	2.000.000.000		20/5/2025	PYG	Guaraní	1.000.000.000	
Banco Familiar	23/1/2026	PYG	Guaraní	1.950.000.000						
Banco Familiar	3/10/2025	USD	Dólar estadounidense	2.091.195.000						
Banco Itau	4/8/2026	PYG	Guaraní	3.000.000.000		8/7/2025	PYG	Guaraní	3.700.000.000	
Banco GNB	7/10/2025	PYG	Guaraní	417.000.000		24/3/2025	PYG	Guaraní	1.500.000.000	
Banco GNB	16/7/2026	PYG	Guaraní	800.000.000						
Banco Continental	17/11/2025	PYG	Guaraní	640.000.000						
Deudas bursátiles										
Sobregiro Bancario										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				677.273.541						935.034.118
(-) Intereses a Devengar				-476.217.833						-664.913.901
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				-						-
(-) Intereses a Devengar				-						-
Total				15.469.250.708					10.585.120.217	



No 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 Familiar						6/1/2026	PYG	Guaraní	1.290.000.000
Banco GNB						7/10/2025	PYG	Guaraní	417.000.000
Deudas bursátiles				-					-
				-					-
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera				-					-
Nombre de la entidad financiera				-					-
Deudas bursátiles				4.792.321.875					6.898.395.000
				-					-
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar				-					17.317.013
(-) Intereses a Devengar				-					-14.045.935
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar				1.384.396.174					455.017.830
(-) Intereses a Devengar				-1.373.844.710					-372.490.833
Total				4.802.873.339					8.691.193.075

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	-	3.793.000.000
Bonos bursátiles	5.178.328.125	-
Intereses bancarios a pagar	-	140.061.441
Intereses bursátiles a pagar	700.285.562	654.698.529
Interes bancarios a Vencer	-	-14.045.935
Interes bursátiles a Vencer	-620.418.603	-656.999.721
Total general	5.258.195.084	3.916.714.314

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	131.369.006	156.425.010
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Total	131.369.006	156.425.010

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de setiembre 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	-	107.076.936
Total	-	107.076.936

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	327.722.209	337.751.743
Prov. Para donaciones	53.626.324	-49.850.475
Prov. Para aguinaldo	293.207.196	321.033.294
Prov. Comisiones a pagar	-	13.092.474
Prov. Remuneraciones	-	-
Prov. Premios	-	-
Prov. Proveedores a Pagar	-	-
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	-	-
Total	674.555.729	622.027.036

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2025	2024	No Corrientes	2025	2024
Retencion de IVA a pagar	21.901.855	23.514.179	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	1.298.642	838.154	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	1.967.272.236	1.555.792.239	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(1.387.623.920)	(1.234.417.582)	Cargo Diferido	-	-
Cheques pendientes de efectivizar	-	941.387.202	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	216.165.232	206.246.849	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	135.566.901	208.472.066	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	Total	-	-
Retenciones Recibidas a computar	(1.362.384)	662.083			
Dividendos a Pagar	-	-			
Total	1.267.511.970	2.016.788.598			



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 revaluo 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 30/04/2025. 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	2.551.160.259	2.396.839.259
Totales	2.551.160.259	2.396.839.259

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

	2025	2024
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	49.902.595.520	48.024.919.301
Contado	13.200.760.045	14.278.152.538
Crédito	36.701.835.475	33.746.766.763
<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	-7.411.806.767	-5.368.211.778
Total	42.500.788.753	42.656.707.523

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	26.610.886.099	24.759.770.423
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-35.098.698.152	-33.393.286.460
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
Total costo de ventas	25.234.735.078	25.401.036.377



NOTA 27 – GASTOS:

	2025			2.024		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	801.601.822	470.782.022	1.272.383.844	1.240.246.054	239.896.093	1.480.142.147
Gastos de alquiler	791.364.008		791.364.008	723.988.935		723.988.935
Computación y redes	63.778.950	37.457.478	101.236.428	11.550.381	41.614.970	53.165.351
Gastos por servicios	217.758.016		217.758.016	201.746.052		201.746.052
Honorarios profesionales y asesoramiento	513.309.469		513.309.469	501.560.092		501.560.092
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	235.505.911		235.505.911	287.372.871		287.372.871
Gastos de reparación y mantenimiento	786.117.753		786.117.753	420.521.163		420.521.163
Gastos del personal y capacitación	142.857.572		142.857.572	111.977.940		111.977.940
Seguros pagados	209.976.886	123.319.758	333.296.644	148.480.029	141.349.672	289.829.701
Otros gastos de operación	497.605.439		497.605.439	802.046.644		802.046.644
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	431.992.258		431.992.258	-		-
Sueldos y jornales	1.733.197.423	1.017.909.597	2.751.107.020	1.637.879.078	1.546.089.054	3.183.968.132
Contribuciones Sociales	846.298.119	497.032.229	1.343.330.348	1.261.097.634	44.729.290	1.305.826.924
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	566.823.016	332.896.057	899.719.073	1.044.188.311	155.549.931	1.199.738.242
Gastos de Publicidad y Propaganda	796.593.621		796.593.621	1.257.324.992		1.257.324.992
Intereses, multas y recargos impositivos	5.650.497		5.650.497	4.082.528		4.082.528
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	508.854.978		508.854.978	574.120.224		574.120.224
Amortización activos intangibles	19.605.029		19.605.029	22.280.092		22.280.092
Previsiones	693.500.132		693.500.132	935.702.100		935.702.100
Gastos No Operativos	2.651.181.160	1.556.999.276	4.208.180.436	1.494.549.031	117.195.025	1.611.744.056
Total	12.513.572.058	4.036.396.418	16.549.968.476	12.680.714.151	2.286.424.035	14.967.138.186

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Otros ingresos	2025	2024	Otros gastos	2025	2024
Venta de Bienes de Uso	11.241.335	10.205.694		0	0
Descuentos Obtenidos	27.468	5.717.332		0	0
Ganancia por Diferencia de Cambio	3.553.452.608	1.838.085.754		0	0
Seguro recuperado por siniestro	24.284.263	79.582.362		0	0
Incobrable recuperado		-		0	0
Comisiones Cobradas		-		0	0
Ingresos Varios	150.046.248	97.404.388		0	0
Desafectación de Previsiones		-		0	0
Utilidad Inversiones en otras empresas	2.350.776	-			
Total	3.741.402.698	2.030.995.530	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2025	2024	Gastos Financieros netos	2025	2024
Intereses Cobrados	71.993.547	50.847.553	Intereses Pagados	1.534.452.642	1.515.066.377
Intereses Ganados Banco	19.193.333	7.008.838	Gastos Bancarios	135.339.667	127.727.502
Total ingresos financieros	91.186.880	57.856.391	Total gastos financieros	1.669.792.309	1.642.793.879

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	327.722.209	337.751.743
Total	327.722.209	337.751.743

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	2.551.160.259	2.396.839.259
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 setiembre 2025.



NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2025	2024
ACTIVO		
Cuentas a cobrar comerciales	-	
Record Electric SAECA	495.000	700.000
Inverfin SAECA	30.120.000	24.546.400
Mercotec SAE	3.360.000	-
Total activo	33.975.000	25.246.400
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	148.469.134	25.982.452
Inverfin SAECA	13.780.000	-
Mercotec SAE	892.263	1.601.200
Red Chaqueña de Comunicaciones S.A.	3.850.000	-
Total pasivo	166.991.397	27.583.652

	2025	2024
INGRESOS	329.943.939	182.153.477
Record Electric SAECA	113.952.406	2.320.000
Inverfin SAECA	195.951.750	162.568.000
Mercotec SAE	3.054.545	-
Nativo S.A.	16.985.238	16.685.477
Tecnoservice S.A.	-	580.000
EGRESOS	1.045.840.612	459.218.237
Record Electric SAECA	620.849.131	132.361.709
Inverfin SAECA	97.216.363	18.225.928
Mercotec SAE	11.054.057	21.125.100
Presente S.A	282.637.800	285.819.500
Alta SA	2.583.261	1.356.000
Red Chaqueña de Comunicaciones S.A.	31.500.000	-
Tecnoservice S.A.	-	330.000