



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE MARZO DE 2026 Y 2025

NOTA 1

DESCRIPCIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑIA

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 2026.

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 2026 fue establecido el tipo de cambio **6.480,64** para los activos y de **6.509,67** 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 2026 y 2025, es la siguiente:

| Concepto | 2026 | 2025 |
|--|----------------------|----------------------|
| Caja | 53.127.795 | 71.356.624 |
| Recaudaciones a depositar | 0 | -33.033 |
| Bancos Locales - Moneda local Guaraníes | 1.165.547.474 | 780.698.485 |
| Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares | 972.126.329 | 785.474.781 |
| Total | 2.190.801.598 | 1.637.496.857 |



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 2026 y 2025, es la siguiente:

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|--------------------|--------------------|
| 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 | 850.000.000 |
| Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares | 722.700.000 | 0 |
| Total | 722.700.000 | 850.000.000 |

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2026 y 2025, 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.

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

| | | En guaraníes | |
|---|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2026 | 2025 |
| Deudores por ventas locales | Moneda Local Guaraníes | 7.719.677.983 | 8.301.112.453 |
| Deudores por ventas locales | Moneda Extranjera Dólares | 13.332.641.540 | 14.108.282.724 |
| 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 | 62.483.000 | |
| Deudores - Entidad relacionada | Moneda Extranjera Dólares | | |
| Deudores - Entidad relacionada | Moneda Extranjera otros | | |
| Cheques adelantados recibidos de clientes | Moneda Local Guaraníes | 1.694.947.379 | 1.536.347.179 |
| Cheques adelantados recibidos de clientes | Moneda Extranjera Dólares | 149.751.713 | 430.504.501 |
| 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 | | - 2.541.723.917 | - 2.070.872.513 |
| Total | | 20.417.777.698 | 22.305.374.344 |



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

| | | En guaraníes | |
|---|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | | 2026 | 2025 |
| Deudores por ventas locales | Moneda Local Guaraníes | 123.470.939 | 563.559.965 |
| Deudores por ventas locales | Moneda Extranjera Dólares | 6.286.526.103 | 6.132.104.280 |
| 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 | 157.740.844 | 162.588.279 |
| Cheques rechazados | Moneda Extranjera Dólares | 19.441.920 | |
| Deudores en Gestion de Cobro | Moneda Local Guaraníes | 2.356.064.417 | 2.489.915.008 |
| Cientes Morosos | Moneda Local Guaraníes | 610.964.560 | 429.473.105 |
| Cientes Incobrables | Moneda Local Guaraníes | 77.242.949 | 72.367.617 |
| Cheques en Gestion Judicial | Moneda Local Guaraníes | 306.724.521 | 334.178.952 |
| Menos Provisiones | | - 4.169.178.915 | - 3.957.219.458 |
| Total | | 5.768.997.338 | 6.226.967.748 |

| Composición de la cartera de créditos por ventas | | 31/3/2026 | |
|--|-----------------------|-----------------------------|--|
| Situación | Monto | % Provisiones sobre Cartera | |
| A. Total Cartera no Vencida | 29.369.498.657 | 10% | |
| B. Total Cartera Vencida | 3.528.179.211 | | |
| <i>Composición Cartera Vencida</i> | | | |
| Normal | 383.967.470 | 10% | |
| En Gestión de Cobro | 2.533.247.181 | 100% | |
| En Gestión de Cobro Judicial | 610.964.560 | 100% | |
| Total de la cartera de créditos (A+B) | 32.897.677.868 | | |
| (-) Total Provisiones | (6.710.902.832) | | |
| TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS | 26.186.775.036 | | |
| 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 31/03/2026 y al 31/03/2025, 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 | 2026 | 2025 |
|--|--------------------|--------------------|
| Anticipos a proveedores | - | - |
| Gastos pagados por adelantado | 86.193.241 | 118.060.834 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | - | - |
| Retención Impuesto a la Renta | 24.683.581 | 143.034.020 |
| Retención Impuesto al Valor agregado | - | - |
| Prestamos del Personal | 20.432.056 | 20.352.913 |
| Anticipo al Personal | - | - |
| Tarjeta Aquí Pago | (684.303) | 1.699.115 |
| Cuentas p/ cobrar | - | - |
| I.V.A. Crédito fiscal | - | - |
| IVA a Devengar | 15.613.518 | 42.104.121 |
| Indemnizaciones reclamadas por Siniestro | 32.963.909 | - |
| Embargos a recuperar | - | - |
| Total | 179.202.002 | 325.251.003 |

No corrientes

| Concepto | 2026 | 2025 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Garantía de Alquiler | 56.197.599 | 56.197.599 |
| I.V.A. Crédito fiscal | - | - |
| Prestamo al Personal | - | - |
| Gastos pagados por adelantado | - | - |
| IVA a devengar | - | 6.844.340 |
| Total | 56.197.599 | 63.041.939 |

NOTA 7 – INVENTARIOS:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2026 y 2025, es la siguiente:

| Concepto | 2026 | 2025 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Mercaderías | 29.407.879.881 | 33.184.637.157 |
| Productos terminados | | |
| Productos en proceso | | |
| Materia prima | | |
| Ordenes de Trabajo en Proceso | 155.280.930 | 87.635.982 |
| Importaciones en Curso | 3.053.272.463 | 8.822.899.467 |
| Importaciones en Curso - Provee. Exte | | |
| (-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario | (299.392.768) | (397.893.074) |
| Total | 32.317.040.506 | 41.697.279.532 |



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 | 2026 | 2025 |
|-----------------|------|------------|
| 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 de la empresa PIONEROS DEL CHACO S.A en abril 2025.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2026 y 2025, es la siguiente:

| | 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 | |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|--|--|----------------------|------------------------------------|--|---|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | | | | | | 2026 | 2025 |
| Instalaciones | 484.828.405 | - | 1.990.339 | - | 482.838.066 | 216.737.266 | 9.272.970 | 1.461.063 | - | 224.549.173 | 258.288.893 | 286.574.916 |
| Rodados | 1.867.336.328 | 28.155.340 | 23.127.245 | - | 1.872.364.423 | 1.294.311.610 | 38.667.006 | 16.033.079 | - | 1.316.945.537 | 555.418.886 | 731.953.351 |
| Equipos de computación | 649.759.236 | 18.127.279 | 68.586.171 | - | 599.300.344 | 509.132.334 | 17.937.045 | 64.813.957 | - | 462.255.422 | 137.044.922 | 93.186.859 |
| Muebles y útiles | 1.115.899.847 | 30.154.999 | - | - | 1.146.054.846 | 587.692.623 | 32.089.428 | - | - | 619.782.051 | 526.272.795 | 504.202.536 |
| Herramientas y Enseres | 244.436.735 | 2.158.819 | - | - | 246.595.554 | 186.533.788 | 2.170.767 | - | - | 188.704.555 | 57.890.999 | 44.125.729 |
| Maquinarias y herramientas | 530.857.661 | - | - | - | 530.857.661 | 383.783.155 | 16.795.878 | - | - | 400.579.033 | 130.278.628 | 142.986.166 |
| Const. y Mejoras en Predio Ajeno | 164.395.374 | - | - | - | 164.395.374 | 93.385.179 | 2.586.573 | - | - | 95.971.752 | 68.423.622 | 78.625.782 |
| Edificios | 6.461.898.385 | - | - | - | 6.461.898.385 | 1.152.739.273 | 37.499.652 | - | - | 1.190.238.925 | 5.271.659.460 | 5.443.926.595 |
| Terrenos | 7.684.241.873 | - | - | - | 7.684.241.873 | - | - | - | - | - | 7.684.241.873 | 7.684.241.873 |
| Totales | 19.203.653.844 | 78.596.437 | 93.703.755 | - | 19.188.546.526 | 4.424.315.227 | 157.019.319 | 82.308.099 | - | 4.499.026.447 | 14.689.520.079 | 15.009.823.808 |

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

| Activos intangibles | 2026 | 2025 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Sistema Informatico | 578.760.123 | 364.858.613 |
| Marcas | | - |
| Menos amortización acumulada | -416.853.953 | -344.830.056 |
| Total general | 161.906.170 | 20.028.557 |

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 | 2026 | 2025 |
|--|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Proveedores - Entidades Relacionadas | PYG | Guaraní | 16.644.007 | 113.342.300 |
| Proveedores - Entidades Relacionadas | USD | Dólar estadounidense | - | 9.713.318 |
| Otros proveedores del exterior | USD | Dólar estadounidense | 1.862.428.370 | 3.083.012.203 |
| Proveedores locales | USD | Dólar estadounidense | 893.649.776 | 456.713.984 |
| Proveedores locales | PYG | Guaraní | 350.704.467 | 378.669.652 |
| Total cuentas a pagar por comerciales | | | 3.123.426.619 | 4.041.451.457 |

| No Corrientes | Simbología según ISO 4217 | Indicación de Moneda | 2026 | 2025 |
|--|---------------------------|----------------------|----------------|----------|
| Proveedores - Entidades Relacionadas | | | - | - |
| Otros proveedores del exterior | | | - | - |
| Proveedores locales | | | 558.000 | - |
| Total cuentas a pagar por comerciales | | | 558.000 | - |

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

NOTA 14 – PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:

| Corrientes | 2026 | | | | | 2025 | | | | |
|--|-------------|-------------------|---------|----------------------|------------------|-------------|-------------------|---------|-----------------------|--|
| | Vencimiento | Simbolo de Moneda | Moneda | Importe (Gs) | Tipo de Garantia | Vencimiento | Simbolo de Moneda | Moneda | Importe (Gs) | |
| Préstamos de Entidades Locales | | | | | | | | | | |
| Banco Familiar | 14/4/2026 | PYG | Guaraní | 880.000.000 | | 20/5/2025 | PYG | Guaraní | 700.000.000 | |
| Banco Familiar | 19/5/2026 | PYG | Guaraní | 1.230.000.000 | | 6/1/2026 | PYG | Guaraní | 3.000.000.000 | |
| Banco Itau | 4/8/2026 | PYG | Guaraní | 2.730.000.000 | | 8/7/2025 | PYG | Guaraní | 2.887.500.000 | |
| Banco GNB | 16/7/2026 | PYG | Guaraní | 800.000.000 | | 7/10/2025 | PYG | Guaraní | 2.500.000.000 | |
| Banco Continental | | | | | | 17/11/2025 | PYG | Guaraní | 2.400.000.000 | |
| Deudas bursátiles | | | | | | | | | | |
| Sobregiro Bancario | | | | | | | | | | |
| Intereses préstamos entidades financieras a pagar | | | | | | | | | | |
| Intereses a pagar | | | | 197.373.157 | | | | | 823.259.298 | |
| (-) Intereses a Devengar | | | | -84.362.101 | | | | | -462.383.859 | |
| Intereses deudas bursátiles a pagar | | | | | | | | | | |
| Intereses a pagar | | | | - | | | | | - | |
| (-) Intereses a Devengar | | | | - | | | | | - | |
| Total | | | | 5.753.011.056 | | | | | 11.848.375.439 | |



| No Corrientes | 2026 | | | | | 2025 | | | | |
|--|-------------|-------------------|--------|----------------------|------------------|-------------|-------------------|---------|----------------------|--|
| | Vencimiento | Simbolo de Moneda | Moneda | Importe (Gs) | Tipo de garantia | Vencimiento | Simbolo de Moneda | Moneda | Importe (Gs) | |
| Préstamos de Entidades Locales | | | | | | | | | | |
| Banco Familiar | | | | | | 14/4/2026 | PYG | Guarani | 880.000.000 | |
| Banco Familiar | | | | | | 19/5/2026 | PYG | Guarani | 1.230.000.000 | |
| Banco Itau | | | | | | 4/8/2026 | PYG | Guarani | 2.730.000.000 | |
| Deudas bursátiles | | | | - | | | | | - | |
| Préstamos de Entidades en el Exterior | | | | | | | | | | |
| Nombre de la entidad financiera | | | | - | | | | | - | |
| Nombre de la entidad financiera | | | | - | | | | | - | |
| Deudas bursátiles | | | | 7.811.604.000 | | | | | 3.991.895.000 | |
| Intereses préstamos entidades financieras a pagar | | | | | | | | | | |
| Intereses a pagar | | | | - | | | | | 100.912.197 | |
| (-) Intereses a Devengar | | | | - | | | | | -58.040.183 | |
| Intereses deudas bursátiles a pagar | | | | | | | | | | |
| Intereses a pagar | | | | 3.089.488.215 | | | | | 147.098.537 | |
| (-) Intereses a Devengar | | | | -3.017.743.334 | | | | | -147.098.536 | |
| Total | | | | 7.883.348.881 | | | | | 8.874.767.015 | |

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 | 2026 | 2025 |
|---|----------------------|----------------------|
| Cuentas por pagar comerciales | | |
| Préstamos bancarios | - | 3.660.000.000 |
| Bonos bursátiles | 3.254.835.000 | 3.000.000.000 |
| Intereses bancarios a pagar | - | 414.264.635 |
| Intereses bursátiles a pagar | 793.687.969 | 645.986.802 |
| Interes bancarios a Vencer | - | -428.649.774 |
| Interes bursátiles a Vencer | -783.910.089 | -565.392.122 |
| Total general | 3.264.612.880 | 6.726.209.541 |

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 | 2026 | 2025 |
|---|--------------------|--------------------|
| Sueldo y otras remuneraciones a pagar | - | - |
| Aportes y retenciones a pagar | 120.608.813 | 106.634.043 |
| Remuneraciones al personal superior a pagar | - | - |
| Total | 120.608.813 | 106.634.043 |

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de marzo 2026.



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

| Impuestos a pagar | 2026 | 2025 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Impuesto a la renta a pagar | 40.896.236 | - |
| Otros impuestos a pagar | - | - |
| I.V.A Debito Fiscal | 144.967.789 | 448.066.180 |
| Total | 185.864.025 | 448.066.180 |

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 | 2026 | 2025 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Prov. Imp. A la renta | 23.863.675 | 283.195.276 |
| Prov. Para donaciones | -32.643.163 | 127.451.472 |
| Prov. Para aguinaldo | 133.998.719 | 122.977.012 |
| Prov. Comisiones a pagar | - | - |
| Prov. Remuneraciones | - | - |
| Prov. Premios | - | - |
| Prov. Proveedores a Pagar | - | - |
| Prov. Recupero Desc. Covid | - | - |
| Prov. Bono Anual | - | - |
| Total | 125.219.231 | 533.623.760 |

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

| Corrientes | 2026 | 2025 | No Corrientes | 2026 | 2025 |
|---|--------------------|----------------------|---|----------|----------|
| Retencion de IVA a pagar | 32.763.761 | 24.543.296 | Retencion de IVA a pagar | - | - |
| Retencion Impuesto a la renta a Pagar | 7.658 | 371.832 | Retencion Impuesto a la renta a Pagar | - | - |
| Impuestos diferidos | - | - | Impuestos diferidos | - | - |
| Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente) | - | - | Otros ingresos diferidos | - | - |
| Ingreso Diferido | (365.098.946) | 1.483.543.588 | Ingreso Diferido | - | - |
| Cargo Diferido | 278.687.926 | (1.045.435.500) | Cargo Diferido | - | - |
| Cheques pendientes de efectivizar | - | - | Otros Pasivos con Entidades relacionadas | - | - |
| Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos | 239.639.753 | 147.135.101 | 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 | 353.225.555 | 194.386.013 | Dividendos a Pagar | - | - |
| Garantia de Alquiler | - | 6.400.000 | Total | - | - |
| Retenciones Recibidas a computar | 2.269.899 | 1.669.079 | | | |
| Dividendos a Pagar | - | - | | | |
| Total | 849.389.014 | 1.120.506.817 | | | |



NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO:

| | 2026 | 2025 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 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:

| | 2026 | 2025 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 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 la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios, 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 | 45.900.163.375 | 38.132.864.821 |
| Facultativa | 37.941.889.237 | 30.174.590.683 |
| Para Futura Capitalización | 7.958.274.138 | 7.958.274.138 |

Facultativas: Creación según Acta de Directorio de fecha 20/03/2026. 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:

| | 2026 | 2025 |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Resultado de ejercicios anteriores | - | 4.483.379.349 |
| Resultado del ejercicio actual | -238.579.943 | 2.305.513.551 |
| Totales | -238.579.943 | 6.788.892.900 |

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

| | 2026 | 2025 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ventas | | |
| Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías | | |
| <i>Local</i> | 19.277.437.768 | 17.801.223.846 |
| Contado | 4.596.187.146 | 5.775.739.945 |
| Crédito | 14.681.250.622 | 12.025.483.901 |
| <i>Exterior</i> | - | - |
| Contado | - | - |
| Crédito | - | - |
| Ventas línea de negocio 2 - Alquileres Cobrados / Servicios Prestados | | |
| <i>Local</i> | - | 10.000.000 |
| Contado | - | - |
| Crédito | - | 10.000.000 |
| <i>Exterior</i> | - | - |
| Contado | - | - |
| Crédito | - | - |
| Descuentos y Devoluciones | -3.357.420.149 | -1.946.056.971 |
| Total | 15.920.017.619 | 15.865.166.875 |

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

| | 2026 | 2025 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Costo de ventas | | |
| Línea de negocio 1 | | |
| Existencia inicial del inventario | 32.350.158.151 | 33.722.547.131 |
| + Compra de bienes y servicios | 7.880.654.873 | 8.902.894.634 |
| + Costo de producción | | |
| - Existencia final de inventario | -29.407.879.881 | -33.184.637.157 |
| Línea de negocio 2 | | |
| Existencia inicial del inventario | - | - |
| Total costo de ventas | 10.822.933.143 | 9.440.804.608 |



NOTA 27 – GASTOS:

| | 2026 | | | 2025 | | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Gastos de Ventas | Gastos Administrativos | Total | Gastos de Ventas | Gastos Administrativos | Total |
| Movilidad y viáticos | 264.175.857 | 155.150.900 | 419.326.757 | 309.355.500 | 181.684.976 | 491.040.476 |
| Gastos de alquiler | 263.850.164 | | 263.850.164 | 265.057.506 | | 265.057.506 |
| Computación y redes | 14.467.256 | 8.496.677 | 22.963.933 | 26.058.178 | 15.304.009 | 41.362.187 |
| Gastos por servicios | 91.357.629 | | 91.357.629 | 86.629.096 | | 86.629.096 |
| Honorarios profesionales y asesoramiento | 144.047.019 | | 144.047.019 | 164.126.322 | | 164.126.322 |
| Investigación de mercado | - | | - | - | | - |
| Impuestos y tasas | 165.361.665 | | 165.361.665 | 160.362.963 | | 160.362.963 |
| Gastos de reparación y mantenimiento | 203.885.227 | | 203.885.227 | 140.914.359 | | 140.914.359 |
| Gastos del personal y capacitación | 78.566.228 | | 78.566.228 | 41.199.952 | | 41.199.952 |
| Seguros pagados | 62.887.013 | 36.933.642 | 99.820.655 | 68.429.011 | 40.188.467 | 108.617.478 |
| Otros gastos de operación | 185.684.780 | | 185.684.780 | 158.058.994 | | 158.058.994 |
| Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia | 208.381.251 | | 208.381.251 | 138.863.758 | | 138.863.758 |
| Sueldos y Jornales | 615.393.878 | 361.421.802 | 976.815.680 | 577.688.130 | 339.277.155 | 916.965.285 |
| Contribuciones Sociales | 252.237.941 | 148.139.743 | 400.377.684 | 310.207.545 | 182.185.384 | 492.392.929 |
| Regalías y Honorarios por servicios técnicos | 262.729.508 | 154.301.457 | 417.030.965 | 191.180.322 | 112.280.506 | 303.460.828 |
| Gastos de Publicidad y Propaganda | 214.772.035 | | 214.772.035 | 221.725.592 | | 221.725.592 |
| Intereses, multas y recargos impositivos | 2.535.872 | | 2.535.872 | 771.779 | | 771.779 |
| Intereses a bancos e instituciones financieras | - | | - | - | | - |
| Depreciación bienes de uso | 157.019.319 | | 157.019.319 | 169.618.326 | | 169.618.326 |
| Amortización activos intangibles | 49.732.437 | | 49.732.437 | 5.954.576 | | 5.954.576 |
| Previsiones | 464.863.847 | | 464.863.847 | 239.640.745 | | 239.640.745 |
| Gastos No Operativos | -5.229.698 | -3.071.410 | -8.301.108 | 237.586.061 | | 237.586.061 |
| Total | 3.696.719.227 | 861.372.812 | 4.558.092.039 | 3.513.428.714 | 870.920.498 | 4.384.349.212 |

NOTA 28 – OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

| | 2026 | 2025 | | 2026 | 2025 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Otros ingresos | | | Otros gastos | | |
| Venta de Bienes de Uso | - | - | Costo de bienes de uso | 6.901.808 | 918.182 |
| Descuentos Obtenidos | - | - | | - | - |
| Ganancia por Diferencia de Cambio | 1.227.641.953 | 1.218.249.654 | Pérdida por Diferencia de Cambio | 1.592.450.200 | 160.262.992 |
| Seguro recuperado por siniestro | - | 6.222.116 | | - | - |
| Incobrable recuperado | - | - | | - | - |
| Comisiones Cobradas | - | - | | - | - |
| Ingresos Varios | 28.305.355 | 55.599.947 | Gastos Varios | 290.000 | - |
| Desafectación de Previsiones | - | - | | - | - |
| Utilidad Inversiones en otras empresas | - | - | | - | - |
| Total | 1.255.947.308 | 1.280.071.717 | Total | 1.599.642.008 | 161.181.174 |

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

| | 2026 | 2025 | | 2026 | 2025 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ingresos Financieros netos | | | Gastos Financieros netos | | |
| Intereses Cobrados | 35.273.319 | 16.274.761 | Intereses Pagados | 403.825.521 | 537.536.578 |
| Intereses Ganados Banco | 34.009 | 2.082.841 | Gastos Bancarios | 41.495.812 | 51.015.795 |
| Total ingresos financieros | 35.307.328 | 18.357.602 | Total gastos financieros | 445.321.333 | 588.552.373 |

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.**

| | 2026 | 2025 |
|---------------------|-------------------|--------------------|
| Impuesto a la renta | 23.863.675 | 283.195.276 |
| Total | 23.863.675 | 283.195.276 |

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.**

| | 2026 | 2025 |
|--|--------------|---------------|
| Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación | 0 | 0 |
| Utilidad Neta | -238.579.943 | 2.305.513.551 |
| 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 2026.

**NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:**

| | 2026 | 2025 |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| ACTIVO | | |
| Cuentas a cobrar comerciales | | |
| Inverfin SAECA | 62.360.000 | - |
| Nativo S.A. | 123.000 | - |
| Total activo | 62.483.000 | - |
| PASIVO | | |
| Cuentas por pagar comerciales | | |
| Record Electric SAECA | 16.644.007 | 69.275.218 |
| Inverfin SAECA | - | 49.140.000 |
| Mercotec SAE | - | 4.640.400 |
| Total pasivo | 16.644.007 | 123.055.618 |

| | 2026 | 2025 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| INGRESOS | 128.105.327 | 109.564.633 |
| Record Electric SAECA | 1.538.182 | 87.920.587 |
| Inverfin SAECA | 124.484.545 | 13.046.591 |
| Nativo S.A. | 2.082.600 | 8.597.455 |
| EGRESOS | 133.768.226 | 368.262.996 |
| Record Electric SAECA | 33.331.172 | 202.050.287 |
| Inverfin SAECA | 2.913.636 | 52.343.636 |
| Mercotec SAE | 1.529.091 | 8.501.273 |
| Presente S.A | 85.494.327 | 94.867.800 |
| Red Chaqueña de Comunicaciones S.A. | 10.500.000 | 10.500.000 |