

ESTADOS FINANCIEROS

Por el ejercicio presentado al corte del trimestre al 30 de septiembre de 2025

INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

1. IDENTIFICACIÓN:

1.1. RAZON SOCIAL: ALMASOL S.A.E.

1.2. ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN SOCIAL Y REFORMAS ESTATUTARIAS:

Inscripto en el Registro Público de Comercio, Número 1.040, Serie D, Folios 7.910 y siguientes, Sección Contratos, en fecha 24 de agosto de 1.995 y en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Número 1.208 y al Folio 4.607 y siguientes Serie "D", fecha 21 de septiembre del 2007.

La empresa fue inscrita ante la Comisión Nacional de Valores en fecha 30 de diciembre de 2021, según certificado de registro N° 139_30122021, y registrada como sociedad emisora ante la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A., en fecha 17 de febrero de 2022, según resolución N° 2.388/22.

1.3. RUC: 80012548-7

1.4. ACTIVIDAD PRINCIPAL SEGÚN INSCRIPCION EN EL RUC: Depósito y almacenamiento.

1.5. ACTIVIDAD/ES SECUNDARIA/S SEGÚN INSCRIPCION EN EL RUC: Sin código equivalente.

1.6. DOMICILIO LEGAL: Av. Perú Esq. Teniente Rómulo Ríos.

1.7. TELEFONO: Tel: +595 21 214 742

1.8. FAX: +595 21 214 436

1.9. E-MAIL: marcelo.yambay@gical.com.py

1.10. SITIO PAGINA WEB: <http://www.almasol.com.py/nosotros>

2. ADMINISTRACIÓN:

Cargo	Nombre	Apellido
Presidenta	Violeta Maria	Giménez García de Z.
Vicepresidente/ Rep. Legal	José Manuel	Giménez García de Z.
Director Titular	Mauricio Daniel	Giménez García de Z.
Director Titular	Joaquín Ignacio	Giménez García de Z.
Director Suplente	Francisco A.	Giménez Calvo
Sindico	Juan Víctor	Sienra Isnardi
Síndico Suplente	Alfredo Antonio	Villalba Garcia
Gerente	Marcelo	Yambay
Contador	Graciela	Martínez

3. CAPITAL Y PROPIEDAD:

Capital Social	Capital Emitido	Capital Suscripto	Capital Integrado	Valor nominal de las acciones
40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	50.000.000

COMPOSICION ACCIONARIA: Accionistas que detentan el diez (10) por ciento o más de participación en el capital:

N°	Accionista	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de participación del capital integrado
1	Francisco A. Giménez Calvo	210	Ordinarias Nominativas	210	10.500.000.000	26,25%
2	Marta García de Zúñiga de Giménez	100	Ordinarias Nominativas	100	5.000.000.000	12,50%
3	José Manuel Gimenez García de Zúñiga	103	Ordinarias Nominativas	103	5.150.000.000	12,88%
4	Mauricio Daniel Gimenez García de Zúñiga	103	Ordinarias Nominativas	103	5.150.000.000	12,88%
5	Violeta María Gimenez García de Zúñiga	103	Ordinarias Nominativas	103	5.150.000.000	12,88%
6	Joaquín Ignacio Gimenez García de Zúñiga	103	Ordinarias Nominativas	103	5.150.000.000	12,88%

4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE:

4.1. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE DESIGNADO: BAKERTILLY PARAGUAY

4.2. NÚMERO DE INSCRIPCION EN EL REGISTRO DE LA CNV: Registro CNV N° AE – 053

BALANCE GENERAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
 Comparativo con el cierre del ejercicio económico anterior
 (Expresado en guaraníes)

	Nota	2.025	2024
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	1.106.873.468	2.266.281.348
Inversiones temporales	4	2.825.707.711	5.340.245.845
Cuentas por cobrar comerciales	5	2.652.413.724	2.113.500.552
Otros créditos	6	193.223.585.642	159.876.110.492
Inventarios	7	-	-
Total activos corrientes		199.808.580.545	169.596.138.236
Activos no Corrientes			
Otros créditos	6	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	-	-
Inversión en asociadas	8	1.817.107.994	1.817.107.994
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	231.697.588.886	154.707.625.731
Activos disponibles para la venta	10	-	-
Activos intangibles	11	-	-
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		233.514.696.880	156.524.733.726
Total Activos		433.323.277.425	326.120.871.962
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	-	-
Préstamos a corto plazo	14	-	-
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	6.564.041.797	20.717.848.744
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	-	-
Impuestos a pagar	17	475.958.898	424.550.824
Provisiones	18	2.712.222	20.000.000
Otros pasivos corrientes	19	4.140.000.000	704.996.573
Total Pasivos Corrientes		11.182.712.917	21.867.396.141
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	14	233.000.959.955	147.482.310.829
Otros pasivos no corrientes	19	12.558.989.294	16.403.284.560
Total pasivos no corrientes		245.559.949.249	163.885.595.389
Total Pasivos		256.742.662.166	185.752.991.530
Patrimonio Neto			
Capital	20	49.894.150.000	49.894.150.000
Reserva de revalúo	21	12.947.190.242	12.947.190.242
Reserva legal	21	5.106.811.404	4.234.702.410
Reservas estatutarias	21	-	-
Reservas facultativas	21	67.919.728.786	55.849.657.896
Diferencia transitoria por conversión	22	-	-
Resultados	23	40.712.734.827	17.442.179.884
Subtotal		176.580.615.259	140.367.880.432
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		176.580.615.259	140.367.880.432
Total Pasivos y Patrimonio Neto		433.323.277.425	326.120.871.962

ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
Comparativo con igual período del año anterior
(Expresado en guaraníes)

	Nota	2025	2024
Ventas	25	41.980.524.342	33.476.313.217
Costo de ventas	26	-	-
Utilidad bruta		41.980.524.342	33.476.313.217
Gastos de ventas	27	-35.091.953	-80.752.055
Gastos administrativos	27	-2.858.170.824	-2.930.940.918
Previsiones y Amortizaciones	27	-923.807.351	-1.138.090.861
Resultado operativo		38.163.454.214	29.326.529.383
Ingresos financieros - neto	29	15.146.828.628	229.582.572
Gastos financieros - neto	29	-12.597.548.015	-14.047.778.241
Subtotal		40.712.734.827	15.508.333.714
Resultado de inversiones en asociadas	30	-	-
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		40.712.734.827	15.508.333.714
Resultado participación minoritaria	31	-	-
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		40.712.734.827	15.508.333.714
Impuesto a la renta	32	-	-
Resultado neto de actividades ordinarias		40.712.734.827	15.508.333.714
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	-	-
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	-	-
Utilidad/(Pérdida) neta del año		40.712.734.827	15.508.333.714
Utilidad neta por acción ordinaria	35	-	-

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
Comparativo con igual periodo del año anterior
(Expresado en guaraníes)

		2025	2024
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Cobranzas efectuadas a clientes	5 25	41.441.611.170	34.218.093.865
Pagos efectuados a proveedores y empleados	7 13	-2.893.262.775	-3.011.692.973
Efectivo generado por las operaciones	6 19	-	-
Otros ingresos y (egresos) - neto	29	-37.914.054.767	-21.010.853.353
Pagos de impuesto a la renta	17	51.408.074	-1.454.140.978
Flujo neto de efectivo de actividades operativas		685.701.702	8.741.406.561
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición/Venta de bienes de uso	9	-77.913.770.506	-578.063.977
Inversiones Mobiliarias Permanentes		-	-
Intereses cobrados sobre inversiones		-	-
Adquisición de otras inversiones	6	2.514.538.134	-7.872.785.946
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		-75.399.232.373	-8.450.849.923
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(Disminución) Incremento de préstamos	14 15	71.364.842.179	8.679.911.788
Intereses Pagados	29	-9.363.273.629	-7.614.192.504
Aportes de capital recibidos	20	-	-
Dividendos pagados	21 23	-360.000.000	-2.598.800.000
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento		61.641.568.550	-1.533.080.716
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>		-13.071.962.121	-1.242.524.077
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	29	11.912.554.242	-6.204.003.165
<i>Efectivo al principio del año</i>	3	2.266.281.348	10.812.627.772
Efectivo al final del periodo		1.106.873.468	3.366.100.530

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (expresado en guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Reservas		Ganancias reservadas		Resultado del Ejercicio	Total
	Capital suscrito e integrado	Aporte para aumento de capital	Reserva de revalúo	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Saldo al 31 de diciembre de 2023	40.000.000.000	9.894.150.000	12.947.190.242	2.953.491.523	38.806.651.037	-	25.624.217.746	130.225.700.548
Saldo reestructurado	-	-	-	-	-	25.624.217.746	-25.624.217.746	-
Reserva legal	-	-	-	1.281.210.887	-	-1.281.210.887	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-7.300.000.000	-	-7.300.000.000
Revalúo de activos fijos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Reservas	-	-	-	-	17.043.006.859	-17.043.006.859	-	-
Resultado de enero a diciembre 2024	-	-	-	-	-	-	17.442.179.884	17.442.179.884
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	40.000.000.000	9.894.150.000	12.947.190.242	4.234.702.410	55.849.657.896	-	17.442.179.884	140.367.880.432
Saldo reestructurado	-	-	-	-	-	17.442.179.884	-17.442.179.884	-
Reserva legal	-	-	-	872.108.994	-	-872.108.994	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-4.500.000.000	-	-4.500.000.000
Revalúo de activos fijos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Reservas	-	-	-	-	12.070.070.890	-12.070.070.890	-	-
Resultado de enero a septiembre 2025	-	-	-	-	-	-	40.712.734.827	40.712.734.827
Saldo al 30 de Septiembre de 2025	40.000.000.000	9.894.150.000	12.947.190.242	5.106.811.404	67.919.728.786	-	40.712.734.827	176.580.615.259

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

La empresa denominada actualmente **ALMASOL S.A.E.**, y domiciliada en la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay, en la casa N° 750 de la calle Tte. Rómulo Ríos casi Avda. Perú, fue constituida en principio por escritura pública número 658 de fecha 2 de agosto de 1995, autorizada por el Escribano Público Ramón Zubizarreta Zaputovich, inscrita en el Registro Público de Comercio, Número 1.040, Serie D, Folios 7.910 y siguientes, Sección Contratos, en fecha 24 de agosto de 1.995 y en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Número 1.208 y al Folio 4.607 y siguientes, Serie “D”, Fecha 21 de setiembre del 2007.

Posteriormente modificados por escritura pública número 93 de fecha 12 de diciembre del 2006, autorizada por el Escribano Publico Eduardo Antonio Gustale Portillo, inscrita en el Registro Público de Comercio, bajo el Número 702, Serie D, Folios 8.92 I y siguientes, Sección Contratos, Fecha 3 de octubre del 2007 y en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el Número 336, Serie A, Folio 3.706 y siguientes Fecha 8 de octubre del '2007. Se deja constancia que copias debidamente autenticadas de los documentos públicos relacionados, quedaron agregadas a la escritura número 145 de fecha 29 de junio de 2015, obrante al folio 654 y siguientes, del Protocolo Civil “B”.

La Sociedad tendrá una duración de 99 (noventa y nueve) años a contar desde la fecha de inscripción de estos estatutos sociales en la Dirección General de los Registros Públicos. No obstante, la Asamblea Extraordinaria de Accionistas puede prorrogar o reducir su duración cuando así lo resolviere de conformidad con las pertinentes disposiciones de la ley y de estos Estatutos.

La Sociedad tendrá por objeto principal la construcción, reforma y desarrollo de todo tipo de proyectos arquitectónicos y de ingeniería para arrendarlos bajo el sistema “BUILT TO SUIT” “HECHO A MEDIDA”. Podrá, además, dedicarse por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros en cualquier parte de la República o en el extranjero a cualquiera de las siguientes actividades: CONSTRUCCIÓN. INMOBILIARIAS, COMERCIALES, INDUSTRIALES, SERVICIOS, TRANSPORTE, LEASING, FACTORING, DE CAPITALIZACIÓN: La Sociedad podrá emitir títulos de deuda para negociarlos en el mercado de valores, a través de la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. u otras entidades que se llegaren a crear, previa autorización de la Comisión Nacional de Valores y de conformidad a las leyes que regulan la materia.

Asimismo la Sociedad podrá dedicarse a la compra, venta, permuta y toda forma de negociación de toda clase de títulos y valores públicos y privados, participaciones en otras empresas mediante inversiones de capital, formación de Joint Ventures y toda clase de fusión, absorción o asociación con otras personas físicas o jurídicas del país o del extranjero, dar (con fondos propios) y tomar dinero en préstamo, con o sin garantía, constituir y transferir hipotecas, prendas y otros derechos reales, suscribir acciones, bonos, obligaciones y toda clase de títulos y papeles de comercio y realizar toda operación de esta índole permitida por las disposiciones legales que rigen la materia.

La enumeración que antecede es meramente enunciativa y no limitativa.

La entidad cierra su ejercicio económico el 31 de diciembre.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Bases de contabilización

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas contables generalmente aceptadas en la República del Paraguay. No obstante, en ciertos casos, se han adoptado las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, en cumplimiento de los requisitos regulatorios aplicables y atendiendo a la naturaleza de las operaciones de la entidad.

Cabe mencionar que la entidad ha iniciado un proceso gradual de adopción de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y exigidas por la Superintendencia de Valores, conforme a lo dispuesto en la Resolución CNV CG N° 35/23 (Título 31). Esta adopción se llevará a cabo de acuerdo con el cronograma de implementación detallado en la Nota 39 de Hechos posteriores.

a.1. Formato de los estados financieros:

El ejercicio fiscal de la Sociedad comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. La exposición de los estados financieros según el modelo adoptado es consistente con la NIF 2 – Presentación de estados financieros.

* El Estado de situación patrimonial fue preparado clasificando los activos y pasivos en corriente y no corriente respectivamente.

* Los ingresos y los egresos del Estado de Resultados fueron reconocidos en base a su devengamiento.

* El Estados de evolución del patrimonio neto fueron preparados mostrando por separado la utilidad (pérdida) del ejercicio.

* El Estado de flujos de efectivo fue preparado empleando el método directo atendiendo a las definiciones mencionadas en la NIF 4 Estado de Flujo de efectivo.

b. Uso de estimaciones contables:

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

c. Moneda extranjera:

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio son reconocidas en resultados.

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concreción de las transacciones.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

SEPTIEMBRE 2025			DICIEMBRE 2024		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217 G.		Indicar moneda	Simbología según ISO 4217 G.
Activos	Dólar estadounidense	USD 6.952,10	Dólar estadounidense	USD 7.812,22	
Pasivos	Dólar estadounidense	USD 6.970,65	Dólar estadounidense	USD 7.843,41	
Posición neta:		-18,55			-31,19

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera dólar estadounidense al **30.09.25**, varió en un -11,01% con respecto al vigente al **31.12.24** para compra, y en un -11,13% para la venta.

d. Efectivos y equivalentes de efectivo:

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez, con vencimiento originalmente pactado no superior a tres meses.

e. Inversiones:

Las inversiones temporales se valúan de acuerdo a los siguientes criterios de valuación:

- Valores mobiliarios: a su valor de cotización al cierre del año/período menos los gastos estimados de venta. Ver Nota 4
- Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/período. Ver Nota 4
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/período más intereses devengados a ese momento. Ver Nota 4
- Las inversiones no corrientes en sociedades donde no se ejerce el control: se valúan a su valor patrimonial proporcional.
- Calculo del VPP: El VPP es calculado en base a los estados financieros cerrados de las asociadas. Ver Nota 8

La existencia de saldos y transacciones con partes relacionadas se ajusta a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 7 Revelaciones de partes relacionadas.

f. Política de constitución de provisión para cuentas de dudoso cobro.

La entidad evalúa periódicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar y constituye una provisión para cuentas de dudoso cobro con base en el análisis del riesgo de incobrabilidad.

La provisión se determina considerando el tiempo de mora de los saldos pendientes, aplicando los siguientes criterios:

- Para créditos con un atraso superior a 1 año, se constituye una provisión del 100% del saldo adeudado, salvo que existan garantías suficientes o evidencia de recuperabilidad.
- Para otras cuentas por cobrar, la entidad podrá aplicar estimaciones basadas en experiencia histórica de recuperaciones y análisis individuales de los deudores.

Los saldos incobrables son dados de baja cuando se agotan todas las gestiones de cobro y se determina que no es posible su recuperación.

Esta política se revisa periódicamente para asegurar su alineación con las mejores prácticas contables y la normativa vigente.

g. Inventarios:

Actualmente no aplica dicho enunciado. No obstante, en el caso de que aplicase las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización. La salida de las existencias es registrada utilizando el sistema de PPP (Precio Promedio Ponderado). Ver Nota 7 y 26.

h. Activos disponibles para la venta:

Al cierre del ejercicio, la entidad no posee bienes clasificados como disponibles para la venta.

i. Previsiones para desvalorización y deterioro de inventarios.

Actualmente no aplica dicho enunciado.

j. Propiedades, planta y equipo – Depreciación:

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de revalúo emitido por la Autoridad Tributaria, menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

Cierre periodo fiscal: Se realizan conforme al Decreto: 3182/2019 Art. 30 Las compras o incorporaciones realizadas se deprecian en forma lineal, con fin de tener un resultado más real al cierre de los periodos fiscales y se contabilizan mes a mes en la cuenta contables Activa: Depreciaciones Acumuladas, que afecta a cada bien de acuerdo con sus cuentas contable y se asume en el estado de resultados como gastos de depreciación

La depreciación es calculada por el método de línea recta. Ver Nota 9.

k. Intangibles:

La entidad no registra en sus estados financieros activos intangibles, dado que no posee derechos, desarrollos, concesiones, licencias u otros recursos identificables de carácter inmaterial que cumplan con los criterios de reconocimiento establecidos en la NIF 15 – Activos Intangibles.

l. Reconocimiento de ingreso y egresos:

Los ingresos y egresos son reconocidos en función de su devengamiento.

m. Impuesto a la renta:

El impuesto a la renta empresarial que se carga a los resultados del año a la tasa del 10%, se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto y desde el presente ejercicio el reconocimiento del ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido.

n. Restricciones a la distribución de utilidades:

La Sociedad está sujeta a ciertas restricciones a la distribución de utilidades. De acuerdo con las disposiciones del art. 91 de la Ley N° 1.034/83 vigente en Paraguay, debe destinarse a constituir la Reserva Legal un monto no inferior al 5% del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, hasta alcanzar el 20% del capital social.

De acuerdo a la Ley N° 6.380/20 que modifica la Ley N° 2.421/04, que a su vez modificó la Ley N° 125/91 y que establece el régimen tributario vigente, las utilidades obtenidas estarán gravadas por el IDU (impuesto a la distribución de utilidades), y será absorbidas por los accionistas; la tasa para accionistas locales es del 8% y para accionistas del exterior 15%. La sociedad actuara como agente retentor de este impuesto en que efectuó la distribución de dividendos. De esta manera queda sin efecto el 5% de Impuesto a la Renta adicional establecido por la Ley N° 2.421 vigente hasta el 2019.

o. Derechos en Fideicomiso

La entidad no posee contratos de fideicomiso ni emisiones a través de un Patrimonio Autónomo.

p. Otros principios, prácticas y métodos

No existen otras revelaciones que mencionar distintos a los incluidos en los puntos anteriores, suficientes para cuantificar, valorar y exponer los hechos y bienes económicos en los estados financieros y que fueran relevantes para el lector de los mismos.

Cambios en políticas contables y su efecto sobre los estados financieros, como así también las modificaciones o ajustes de la información de ejercicios anteriores deben exponerse conforme a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 6 Utilidad o pérdida neta por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 está compuesto por fondos disponibles en efectivo en poder de la empresa, como de depósitos en Bancos en cuentas corrientes y cajas de ahorro tal como se detalla a continuación:

Conceptos	2025	2024
CAJA	20.671.185	21.758.569
TOTAL CAJA	20.671.185	21.758.569
BANCO FAMILIAR GS.	5.427.325	5.851.450
BBVA CTA. CTE. GS.	23.106.614	23.306.007
CONTINENTAL CTA. CTE. GS.	100.966.126	1.134.226.094
GNB BANK CTA. CTE. GS.	15.515.156	15.515.156
ITAU CTA. CTE. GS.	24.024.229	12.747.079
REGIONAL GS.	28.563.732	28.563.732
SOLAR SAE GS.	1.743.311	43.721.038
SUDAMERIS CTA. CTE. GS.	60.458.119	50.653.889
SUDAMERIS CAJA DE AHORRO	7.114.930	-
TOTAL GS.	266.919.542	1.314.584.445
BANCO FAMILIAR U\$S.	139.462.165	26.608.495
BBVA CJA.AHORROS U\$S.	76.779.250	85.858.708
CONTINENTAL CTA.U\$S.	277.356.917	468.105.992
GNB CTA.CTE. U\$S.	86.541.730	96.781.907
ITAU CTA.CTE.U\$S.	102.859.160	71.656.756
REGIONAL U\$S.	119.028.210	133.112.408
SUDAMERIS CTA. CTE. U\$S.	17.255.309	47.813.850
TOTAL U\$S.	819.282.741	929.938.116
Total Disponibilidades	1.106.873.468	2.266.281.130

Los saldos en monedas extranjeras al 30 de septiembre del 2025 y 31 de diciembre 2024 están convertidos al guaraní al cambio de cierre conforme lo expuesto en la nota 2 inciso c).

NOTA 4 – INVERSIONES TEMPORALES

Los saldos que componen las siguientes inversiones en otras sociedades se detallan a continuación:

Concepto	2025	2024
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	2.825.707.711	5.340.245.845
Total	2.825.707.711	5.340.245.845

El saldo de la cuenta refleja los fondos depositados en las casas de bolsa Puente Casa de Bolsa SA y Avalon Casa de Bolsa. Estos fondos provienen de un préstamo bancario realizado. Los depósitos generan intereses periódicos, los cuales se registran mensualmente en la contabilidad.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se indicarán en este rubro todos los créditos a favor de la empresa provenientes de las ventas de Mercaderías y/o servicios (atendiendo a las actividades ordinarias de la empresa), separando las ventas locales en moneda nacional y/o extranjera de las ventas fuera del país en moneda nacional y/o extranjera.

		Expresado en guaraníes	
		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	7.186.699	8.730.000
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	2.645.227.025	2.104.770.552
Total		2.652.413.724	2.113.500.552

En caso de ser necesarias las provisiones se utiliza el siguiente calculo:

Composición de la cartera de créditos por ventas	30/9/2025	
Situación	Monto	% Provisiones
A Total Cartera no Vencida	2.652.413.724	0%
B. Total Cartera Vencida	-	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	-	1%
En Gestión de Cobro	-	5%
En Gestión de Cobro Judicial	-	20%
Total de la cartera de créditos (A+B)	2.652.413.724	
(-) Total Provisiones	(643.038.033)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	2.009.375.691	
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados	De	A
Normal	1	30
En Gestión de Cobro	31	60
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000

Los saldos en monedas extranjeras al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre 2024 están convertidos al guaraní al cambio de cierre conforme lo expuesto en la nota 2 inciso c).

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Concepto	2025	2024
Gastos pagados por adelantado	203.363.205	225.839.793
Anticipo Impuesto a la Renta	1.682.289.870	165.357.435
Edificios en Construcción	143.825.990.652	114.346.697.524
Efectivo canjeado por documentos a cobrar	2.100.723.070	2.349.378.078
IVA Crédito Fiscal	24.493.049.098	20.914.060.790
Anticipos compra de bienes y servicios - Residentes	13.859.010.046	13.980.049.913
Anticipos compra de bienes y servicios - No residentes	7.702.197.734	8.613.879.083
(-) Previsión para Dudosos Cobros	(643.038.033)	(719.152.124)
Total	193.223.585.642	159.876.110.492

NOTA 7 – NO APLICA

NOTA 8 – INVERSIONES EN ASOCIADAS

Las inversiones en asociadas se contabilizan conforme a la “NIF 8 – Contabilización de Inversiones en Asociadas”, utilizando el método de la participación. Estas se reconocen inicialmente al costo y se ajustan por la participación de la entidad en los resultados y el patrimonio de la asociada. Las pérdidas de la asociada que excedan la inversión solo se reconocen hasta el límite de la participación de la entidad.

Los dividendos recibidos reducen el valor de la inversión, y la entidad evalúa el deterioro de la inversión cuando existen indicios de que el valor recuperable es menor que el valor en libros. Las transacciones entre la entidad y sus asociadas se eliminan en la proporción de la participación, salvo cuando involucren a terceros.

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control (*) se describen a continuación:
*participación hasta el 50%.

Conforme a la escritura de constitución, la empresa UNIKA EAS tiene un capital social suscrito y pagado de Guaraníes Tres Mil Seiscientos Millones (G. 3.600.000.000), representado en setenta y dos (72) acciones nominativas de igual valor, cada una con un valor nominal de Guaraníes Cincuenta Millones (G. 50.000.000). Adicionalmente, se ha realizado un aporte para futura capitalización por un monto de Guaraníes Veinte Millones (G. 20.000.000).

Almasol S.A.E., en calidad de accionista, posee el 50% del capital social de UNIKA EAS, lo que equivale a treinta y seis (36) acciones. El valor total de la participación de Almasol SAE asciende a Guaraníes Mil Ochocientos Millones (G. 1.800.000.000) por concepto de acciones, más un aporte adicional para futura capitalización de Guaraníes Diez Millones (G. 10.000.000).

Periodo	2025	2024
Inversiones en asociadas	1.810.000.000	1.810.000.000
VPP sobre inversiones 2024	3.553.997	3.553.997
VPP sobre inversiones 2023	3.553.997	3.553.997
Total	1.817.107.994	1.817.107.994

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2025	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
UNIKA EAS	80134654-1	144	3.620.000.000	7.107.994

Debido a la demora en la entrega de los balances generales cerrados de las asociadas para el ejercicio 2023, necesarios para el cálculo del Valor Patrimonial Proporcional (VPP), se registró el VPP correspondiente a dicho período en 2024. Asimismo, el VPP del ejercicio 2024 se calculó de forma estimada, utilizando como base el ejercicio 2023, con el fin de no omitir su registro.

a) Datos sobre la inversión:

VPP 2024

Cantidad de acciones	Valor por acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
36	50.000.000	1 voto por acción	1.800.000.000	50%	3.553.997	7.107.994
Aporte para integración			10.000.000			
			1.810.000.000			

VPP 2023

Cantidad de acciones	Valor por acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
36	50.000.000	1 voto por acción	1.800.000.000	50%	3.553.997	7.107.994
			1.800.000.000			

El cálculo correspondiente al 2025 se realizará al cierre del periodo.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO

La composición de este rubro esta conforme a la: (Nota 2 inciso “j”).

A continuación, se detallan:

Descripción de Bienes de Uso	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones - Baja - Ajuste por TC	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
							2025	2024
EDIFICIOS	91.176.806.617	73.702.703.556	164.879.510.173	12.098.919.266	402.718.379	12.501.637.645	152.377.872.528	79.077.887.351
TERRENOS	36.843.800.234	4.143.059.370	40.986.859.604	-	-	-	40.986.859.604	36.843.800.234
MUEBLES, UTILES E INSTALACIONES	2.185.591.473	36.189.398	2.221.780.871	1.060.070.697	67.114.833	1.127.185.530	1.094.595.340	1.125.520.776
MAQUINAS DE ALMACENES	2.257.031.910	31.818.182	2.288.850.092	486.786.559	30.261.892	517.048.451	1.771.801.641	1.770.245.351
EQUIPOS DE COMPUTACION	50.738.612	-	50.738.612	45.528.388	3.805.394	49.333.782	1.404.830	5.210.225
MATERIAL DE TRANSPORTE	10.453.527	-	10.453.527	5.113.355	278.760	5.392.115	5.061.412	5.340.172
MEJORAS EN INST. INMUEBLES ARRENDADOS	50.355.370.576	-	50.355.370.576	14.475.748.953	419.628.092	14.895.377.045	35.459.993.531	35.879.621.623
Totales	182.879.792.949	77.913.770.506	260.793.563.455	28.172.167.218	923.807.350	29.095.974.568	231.697.588.886	154.707.625.731

DESDE NOTAS 10 AL 13 NO APLICA.

NOTA 14 y 15 – PRESTAMOS BANCARIOS CORTO Y LARGO PLAZO

Están compuestas por las obligaciones con instituciones bancarias y otras. También contemplan las emisiones de bonos registradas según los registros que a continuación se detallan:

BONOS	2025	2024
PEG USD 1 - SERIE I	3.000.000	3.000.000
PEG USD 1 - SERIE II	2.000.000	2.000.000
PEG USD 1 - SERIE III	2.500.000	0
PEG USD 1 - SERIE IV	2.500.000	0
TOTALES	10.000.000	5.000.000
TC AL CIERRE	7002,43	7278,37
TOTALES EN GS	70.024.275.061	36.391.850.000

Los mismos generan intereses los cuales totalizan a la fecha como sigue:

Exposición en moneda local – guaraníes

INTERES PRESTAMOS + BONOS	2025	2024
CORTO PLAZO	4.002.267.633	8.926.786.661
LARGO PLAZO	52.583.201.794	35.962.252.850
TOTALES	56.585.469.427	44.889.039.511

Obligaciones con instituciones bancarias:

PRESTAMOS FINANCIEROS

Préstamos Financieros	Vto.	Moneda	Importe (Gs) 2025	Importe (Gs) 2024
BANCO CONTINENTAL S.A.	CP	USD	1.280.212.317	9.610.395.866
BANCO CONTINENTAL S.A.	CP	G	2.805.333.331	738.222.216
BANCO SUDAMERIS	CP	USD	891.630.870	3.988.679.989
BANCO SUDAMERIS	CP	G	157.425.437	348.999.996
BANCO FAMILIAR	CP	USD	971.242.110	4.260.471.307
BANCO FAMILIAR	CP	G	239.765.610	925.316.058
BANCO SOLAR	CP	G	218.432.122	845.763.294
Total Corriente			6.564.041.798	20.717.848.727

Préstamos Financieros	Vto.	Moneda	Importe (Gs) 2025	Importe (Gs) 2024
BANCO SOLAR	LP	G	28.461.777.784	4.096.459.251
BANCO CONTINENTAL S.A.	LP	USD	55.902.066.799	23.362.692.673
BANCO CONTINENTAL S.A.	LP	G	4.096.459.251	24.461.777.784
BANCO SUDAMERIS	LP	USD	8.322.168.218	9.307.233.226
BANCO SUDAMERIS	LP	G	9.180.407.917	1.250.583.355
BANCO FAMILIAR	LP	USD	33.669.873.707	32.132.648.838
BANCO FAMILIAR	LP	G	12.070.051.119	12.070.051.119
BANCO ITAU	LP	USD	7.002.410.000	0
Total No Corriente			158.705.214.794	106.681.446.246

NOTA 16 – NO APLICA

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 está compuesto por los siguientes impuestos:

Impuestos a pagar	2025	2024
Impuesto a la renta a pagar	-	-
IVA a pagar	470.005.322	419.208.436
Otros impuestos a pagar	5.953.576	5.342.388
Total	475.958.898	424.550.824

NOTA 18 – OTRAS PROVISIONES

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 está compuesto por las provisiones:

Provisiones	2025	2024
Otras Provisiones	2.712.222	20.000.000
Total	2.712.222	20.000.000

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTE

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 está compuesto por otros pasivos:

Corrientes	2025	2024
Anticipo de Clientes	-	704.996.573
Dividendos a Pagar	4.140.000.000	-
Total	4.140.000.000	704.996.573
No Corrientes	2025	2024
Acreedores Varios	12.558.989.294	16.403.284.560
Total	12.558.989.294	16.403.284.560

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Los saldos de este rubro ascienden a la suma de G. 40.000.000.000.- (Guaraníes cuarenta mil millones); está compuesto por 800 (ochocientas) Acciones Nominativas, Ordinarias e Individuales; el valor nominal de las acciones es de G. 50.000.000 (Guaraníes cincuenta millones), hallándose integradas por valor de G. 40.000.000.000.- (Guaraníes cuatro mil millones). Cada acción dará derecho a un voto.

Fecha	2025	2024
Capital	40.000.000.000	40.000.000.000
Capital Suscripto	40.000.000.000	40.000.000.000
Capital a Integrar	0	0
Aportes para futura capitalización	9.894.150.000	9.894.150.000
Premio de Emisión	0	0
Cantidad de Acciones	800	800
Valor Nominal de Acciones	50.000.000	50.000.000
Total	49.894.150.000	49.894.150.000

NOTA 21 – RESERVAS

Los saldos de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

	2025	2024
a Reserva de revalúo	12.947.190.242	12.947.190.242

Corresponde a la corrección monetaria de los bienes de uso, por la variación del índice de precios al consumo. A partir del año 2020 los bienes de uso son revaluados en base a lo establecido en la Ley 6380/19, que establece como mínimo un índice de inflación acumulado del 20% desde el último revalúo para proceder a revaluar los bienes de uso, estableciendo al mismo tiempo el valor residual que debe tener cada bien conforme a su clasificación.

	2025	2024
b Reserva legal	5.106.811.404	4.234.702.410

De acuerdo con las disposiciones del art. 91 de la Ley N° 1.034/83 vigente en Paraguay, debe destinarse a constituir la Reserva Legal un monto no inferior al 5% del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, hasta alcanzar el 20% del capital social. La entidad no ha alcanzado el valor máximo de la Reserva legal de acuerdo a lo previsto en la Ley N° 1.034/83.

	2025	2024
c. Reservas facultativas	67.919.728.786	55.849.657.896

Reserva constituida para que el Directorio las utilice en proyectos convenientes para el desenvolvimiento comercial de la Sociedad.

NOTA 22 – NO APLICA

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

	2025	2024
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	40.712.734.827	17.442.179.884
Totales	40.712.734.827	17.442.179.884

NOTA 24 NO APLICA

NOTA 25 – VENTAS

Estos ingresos corresponden a la facturación por servicios de almacenamiento de depósitos, gravados al 10%, realizados a crédito a clientes locales. Se presenta una comparación de los montos facturados al 30 de septiembre de 2025 y 30 de septiembre de 2024.

	2025	2024
Ingresos		
Local	41.980.524.342	33.476.313.217
Contado	-	-
Crédito	41.980.524.342	33.476.313.217
Total	41.980.524.342	33.476.313.217

NOTA 26 – NO APLICA**NOTA 27 – GASTOS**

Los saldos de este rubro representan erogaciones reales para mantener la fuente productora comprenden: Gastos de ventas o comercialización, gastos administrativos y gastos por amortizaciones, depreciaciones y provisiones, los cuales están debidamente documentados, sus reconocimientos se realizan de acuerdo con la Nota 2 inciso I.

La composición de la cuenta es la siguiente:

Conceptos	2025	2024
Gastos de Ventas	35.091.953	80.752.055
Gastos Administrativos	2.858.170.824	2.930.940.918
Amortizaciones, Depreciaciones y Provisiones	923.807.351	1.138.090.861
Totales	3.817.070.128	4.149.783.834

NOTA 28 – NO APLICA**NOTA 29 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS**

Los saldos de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 30 de septiembre de 2024 son los siguientes:

Ingresos Financieros netos	2025	2024
Ganancias p/creditos vigentes	161.217.502	63.031.014
p/intermediación financiera	14.985.611.126	166.551.558
Diferencias de cambio	-	-
Ganancias extraordinaria por diversos	-	-
Total ingresos financieros	15.146.828.628	229.582.572
Gastos Financieros netos	2025	2024
Intereses pagados a entidades bancarias y financieras	9.363.273.629	7.614.192.504
Diferencias de cambio	3.234.274.386	6.433.585.737
Total gastos financieros	12.597.548.015	14.047.778.241

NOTAS 30 Y 31 NO APLICAN**NOTA 32 – IMPUESTO A LA RENTA**

Los saldos de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 30 de septiembre de 2024 se mantienen sin movimiento.

NOTAS 33 Y 34 NO APLICAN

NOTA 35 – UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

La Sociedad calcula la utilidad (pérdida) neta por acción sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y 800 acciones ordinarias de valor nominal G/50.000.000 cada una con derecho a 1 (un) voto por acción.

	2025	2024
Total Acciones	800	800
Utilidad Neta	40.712.734.827	15.508.333.714
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	50.890.919	19.385.417

NOTA 36 – ACTIVOS GRAVADOS

Los siguientes bienes de propiedad de la Sociedad han sido hipotecados y prendados en garantía de obligaciones financieras:

Al 30 de septiembre del 2025

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Inmueble	AEROPUERTO - MRA	Hipoteca	\$ 1.315.804	SUDAMERIS BANK SAECA
Inmueble	AEROPUERTO - MRA	Hipoteca	9.337.833.354	SUDAMERIS BANK SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 68.054,00	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 440.661,55	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	31.267.111.115	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 7.657.370	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	CERVEPAR	Hipoteca	\$ 4.947.027,64	BANCO FAMILIAR SAECA
Inmueble	GUARAMBARE / DEP. 2	Hipoteca	12.309.816.729	BANCO FAMILIAR SAECA
Acciones		Sola Firma	\$ 10.000.025,00	B.V.A.
		Sola Firma	4.314.891.373	SOLAR SAE
		Sola Firma	\$ 1.000.000,00	ITAU
			\$ 25.428.942,19	
			G 57.229.652.571	

Las obligaciones financieras sujetas a garantías prendarias se resumen de la siguiente manera:

- En guaraníes Cincuenta y siete mil doscientos veintinueve millones seiscientos cincuenta y dos mil quinientos setenta y uno. (G. 57.229.652.571). -
- En dólares americanos Veinticinco millones cuatrocientos veintiocho mil novecientos cuarenta y dos dólares con diecinueve. (U\$S 25.428.942,19). -

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 30 de septiembre de 2025 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros, no obstante, en caso de que así fuera la misma se realizaría conforme la NIF 5.

NOTA 38 – IMPUESTO DIFERIDO

La Sociedad no ha constituido provisión para impuesto a la renta, debido a que a esa fecha la misma generó renta imponible que fue compensada con quebrantos impositivos acumulados a esa fecha.

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido, método del pasivo.

El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea impuesto a la renta del estado de resultados.

Al 30 de septiembre de 2025 no existieron diferencias temporales a la tasa del impuesto.

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

39.1 Aplicación Gradual de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay

La entidad se encuentra en un proceso de adopción y aplicación progresiva de las Normas de Información Financiera (NIF), con el objetivo de mejorar la calidad y transparencia de la información financiera presentada y de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Valores.

Dado el volumen y la complejidad de las operaciones que realiza la entidad, la administración ha decidido implementar estas normas de manera gradual, permitiendo así una evaluación detallada de cada aspecto contable antes de su adopción definitiva. Esta decisión responde a la necesidad de realizar análisis técnicos exhaustivos, ajustar los sistemas contables y operativos, así como la capacitación del personal involucrado en la preparación de los estados financieros.

Actualmente, la entidad ha avanzado en la aplicación de ciertas normas que tienen un impacto significativo en la presentación de su información financiera. No obstante, algunas disposiciones aún están en proceso de análisis y adaptación, asegurando que su implementación se realice de manera ordenada y conforme a las mejores prácticas contables.

Como parte de este proceso, la administración está llevando a cabo revisiones internas periódicas para evaluar los efectos de cada norma en la estructura financiera de la entidad, además de establecer controles y procedimientos que garanticen una transición efectiva. Asimismo, se han adoptado medidas para mitigar posibles impactos derivados de la aplicación de las normas en etapas posteriores.

Se estima que la implementación completa se logrará dentro de un periodo razonable de tres ejercicios, sujeto a la conclusión de los análisis en curso y la correcta adecuación de los procesos internos. Durante este periodo de transición, la entidad continuará proporcionando información relevante sobre el avance de la adopción de las normas y los efectos significativos que puedan derivarse en los estados financieros.

La administración reafirma su compromiso con el cumplimiento normativo y la transparencia en la presentación de la información financiera, garantizando que el proceso de adopción gradual de las normas se realice de manera responsable y en beneficio de todos los usuarios de los estados financieros.

39.2 Además del hecho mencionado anteriormente y entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra naturaleza que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la entidad al 30 de septiembre de 2025.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los saldos con compañías y personas físicas vinculadas se componen del siguiente detalle: (activos/pasivos)

Al 30 de septiembre de 2025	2025	2024
ACTIVO		
Inversiones en otras Sociedades	1.810.000.000	1.810.000.000
UNIKA E.A.S.	1.810.000.000	1.810.000.000
Cuentas a cobrar comerciales	2.100.723.070	2.349.378.078
MILETO S.A.	2.100.723.070	2.349.378.078
Total activo	3.910.723.070	4.159.378.078
PASIVO	-	-
Préstamos a largo plazo	16.079.004.776	14.695.374.276
Francisco A. Gimenez Calvo	11.807.534.676	13.050.809.676
Mauricio D. Gimenez G.	4.271.470.100	1.644.564.600
Total pasivo	16.079.004.776	14.695.374.276

Las transacciones con compañías y personas físicas vinculadas se componen del siguiente detalle: (ingresos/egresos)

Al 30 de septiembre de 2025	2025	2024
Gastos financieros - Intereses pagados	687.578.915	712.301.153
Francisco A. Gimenez Calvo	522.574.875	678.235.172
Mauricio D. Gimenez G.	165.004.040	34.065.981
Total egresos	687.578.915	712.301.153

Contadora
Lic. Graciela Martinez de Ortiz

Representante Legal
Lic. José M. Giménez García de Z.