

COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A.

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado al 30 de junio de 2025

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

IDENTIDAD DE LA EMPRESA

Constitución

La empresa fue constituida el 28 de mayo de 1998 bajo la Razón Social COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A., según escritura Nro. 15 constituida ante la escribana Mirna Gamarra.

Estatutos

COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS SOCIEDAD ANONIMA fue constituida ante la escribana Mirna Gamarra Vega, por escritura pública N°15, del 28 de mayo de 1998, e inscrita en la Dirección de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, en fecha 30 de junio de 1998 bajo el N° 251, folio 3307, Serie A; y en el Registro Público de Comercio el 3 de Julio de 1998 bajo el N° 5725 y siguientes.

Objetivos

- a) Prestación de servicios funerarios
- b) Seguro de sepelios y toda otra prestación de servicios afines
- c) Tanatopraxia
- d) Servicios de carroza fúnebre, coche para acompañamiento, contratación de servicios colectivos para acompañamientos, salones velatorios, álbum para firma con pupitre.
- e) Traslados dentro y fuera del país, compra y venta de sitios en cementerios públicos y privados, alquiler de panteones trámites ante las oficinas municipales y judiciales, publicación en la prensa capitalina.
- f) Así mismo se encuentra autorizada para emprender y desarrollar cualquier tipo de actividades comerciales, industriales, agrícolas, ganaderas, empresariales de financiamientos, de mandatos o cualquier actividad lícita.

Eslogan

Un homenaje a la vida

Misión

Ofrecer servicios funerarios de calidad y contención a familiares en el resguardo de sus seres queridos.

Vision

Ser la mejor empresa de servicios funerarios a nivel nacional, reconocida por la excelencia en los servicios y su calidez de atención.

Valores

Actividad Comercial Actual:

Prestación de servicios funerarios; seguro de sepelios y toda otra prestación de servicios afines: formolización, servicios de carroza fúnebre, coche para acompañamiento, contratación de servicios colectivos para acompañamientos, salones velatorios, álbum para firma con pupitre, traslados dentro y fuera del país, compra y venta de sitios en cementerios públicos y privados, alquiler de panteones trámites ante las oficinas municipales y judiciales, publicación en la prensa capitalina. Así mismo se encuentra autorizada para emprender y desarrollar cualquier tipo de actividades comerciales, industriales, agrícolas, ganaderas, empresariales de financiamientos, de mandatos o cualquier actividad lícita.

Desarrollo de Proyectos:

Realizamos inversiones necesarias para el mantenimiento de los locales, así como la Jardinería y mobiliario para la satisfacción de los clientes, en la manera que están acostumbrados. Dentro de la línea de generación de nuevos negocios, se han renovado y mejorado los convenios con importantes entidades como la Cooperativa Medalla Milagrosa Ltda., Cooperativa 8 de marzo Ltda., Solidaria Panal, Cooperativa Lambaré Ltda., Cooperativa Universitaria Ltda., etc.

Este Directorio mantiene su expectativa de crecimiento sostenido en todos los niveles, enfocando en todo momento su esfuerzo principalmente en el cumplimiento de sus obligaciones con los Acreedores, lo cual puede notarse en el comportamiento de los Pasivos de la Entidad.

Asumimos nuevamente el compromiso de continuar con la política de crecimiento para los próximos ejercicios, y la regularización de los Pasivos de la Entidad.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables: se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables:

a. Bases de contabilización (Según NIF Bases de preparación de los Estados Financieros)

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c) y k), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

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.

		2025		2024		
		Símbolo gía según ISO		Símbol ogía según ISO		
Indicar moneda		4217	Miles de G.	Indicar moneda	4217	Miles de G.
Activos	Dólar estadounidense	USD		Dólar estadounidens e	USD	
Pasivos	Dólar estadounidense	USD		Dólar estadounidense	USD	

**Posición
neta**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera no varió sustancialmente con respecto al vigente al 31 de marzo de 2020

d. Efectivo 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 3 meses.

e. Inversiones

No Registra

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada ejercicio sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar. Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan anualmente de acuerdo con el siguiente esquema de cálculo:

* 100% sobre la cartera en gestión de cobro judicial.

g. Inventarios

Las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización (NIF 12, párrafo 5). Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplicarán las fórmulas de costeo siguientes: PPP (Precio Promedio Ponderado).

h. Activos disponibles para la venta

Los activos disponibles para la venta representan bienes que fueron desafectados de la actividad productiva y se mantienen con el único objetivo de ser vendidos. La Empresa no posee Activos disponibles para la venta.

i. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios

No Aplica

j. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de revalúo emitido por la Autoridad Tributaria (si corresponde), menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la re-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.

La depreciación es calculada por el método de línea recta -NIF 11 párrafo 43 y 48).

k. Intangibles

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta (NIF 15, párrafo 64).

l. Reconocimiento de ingresos y egresos

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

m. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año 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.

n. Restricciones a la distribución de utilidades

La empresa no posee restricciones de ningún tipo sobre las utilidades.

o. Otros principios, prácticas y métodos

Seguidos en general para cuantificar, valorar y exponer los hechos y bienes económicos en los estados financieros y que fueran relevantes para el lector de los mismos.

Obs.: 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 A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y SU COMPARATIVO CON EL PERIODO ANTERIOR

Nota 3 – Efectivo y otros equivalentes en efectivo.

COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A. contrata los servicios de GRUPO PROINSA S.A. para que en su nombre y representación perciba total o parcialmente sumas de dinero y valores en general por la contratación y/o venta y/o prestación de productos y servicios ofertados por ella; expida facturas legales y recibos parciales o totales de sumas de dinero y valores; emita liquidaciones de capital, intereses y gastos a los clientes de Compañía General de Servicios S.A.; intime pago de deudas, realice refinanciamientos, acuerdos conciliatorios, novaciones de deuda, otorgue quitas o remisiones de deuda a clientes de Compañía General de Servicios S.A., recabe informes de oficinas públicas o privadas, e incluya datos de personas en mora en registros privados de carácter público por retraso superior a noventa días; gestione el reclamo y cobro extrajudicial de deudas, negocie y celebre contratos de cesión o compraventa de carteras de crédito; abone gastos vinculados directa o indirectamente a sus servicios prestados; utilice en todas sus formas la marca Jardín de la Paz o la razón social Compañía General de Servicios en los documentos que fueren necesarios para la prestación de sus servicios; ofrezca y gestione la venta de productos o servicios proveídos por Compañía General de Servicios S.A. (Jardín de la Paz); realice pagos por cuenta de Compañía General de Servicios S.A. o de terceras personas por indicación de aquella; contrate profesionales contadores, administradores, abogados u otros, facultándola a otorgar poderes para representar a Compañía General de Servicios S.A. ante instituciones públicas o privadas, a los efectos de intervenir en sumarios, procesos administrativos o judiciales, y para recabar todo tipo de información o documentación.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2025	2024
Caja		0
Caja Moneda Extranjera	-	0
Recaudaciones a depositar	206.142.709	0
Fondo Fijo	-	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	129.273.595	182.813.481
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	-	0
Total	335.416.304	182.813.481

Nota 4 – Inversiones Temporales

No registra

Nota 5 – Cuentas por Cobrar Comerciales

Representan las cuentas a cobrar a clientes locales

		En guaraníes	
		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.579.964.123	2.137.568.338
Total		1.579.964.123	2.137.568.338

En referencia a las previsiones no se constituyeron nuevas previsiones para el periodo 2025 ya que los saldos considerados de dudoso cobro ya se encuentran previsionados en su totalidad.

Nota 6 – Otros créditos

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2.025	2.024
Anticipos a proveedores	186.747.912	217.364.606
Gastos pagados por adelantado		
Anticipo Impuesto a la Renta	99.726.383	161.064.551
Retención Impuesto a la Renta	9.823.982	8.565.772
Retención Impuesto al Valor agregado	1.085.020	
IVA Crédito Fiscal	95.620.447	
Cuentas a Cobrar Prepago	720.930.031	2.075.595.898
Otras Retenciones		
Intereses a Devengar IPS	7.696.963	
Intereses DGR Devengar C.P.	283.959.984	445.988.256
Garantía de Alquiler		
Cuentas a Cobrar	886.749.009	
Deudores Varios	41.496.000	
Fondo con Destino Especial	60.723.922	60.723.922
Seguros a Vencer	27.265.382	
Total	2.421.825.035	2.969.303.005

No corrientes

Concepto	2.025	2024
Cientes de Parcelas	-	-
creditos incobrables	-	-
Garantía de Alquiler	-	-
Intereses a Devengar L.P.	-	-
Anticipos a proveedores		
Previsiones Laborales		
Cuentas a Cobrar Prepago		
Fondo con Destino Especial		
Fondo de Contingencia a Cobrar		
Garantía de Alquiler	140.855.040	134.021.040
Total	140.855.040	134.021.040

Representan créditos a favor de la empresa provenientes de distintas operaciones tanto fiscales, como operativas. Se destacan Anticipos a Proveedores el cual está compuesto en un 90% por adelanto a proveedor referente a un alquiler de la casa matriz.

Incluyen también los gastos a devengar a corto y largo plazo.

Entre los créditos fiscales destacan las retenciones y anticipos Renta a ser aplicados en la siguiente declaración.

Nota 7 – Bienes de Cambio

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2025	2024
Mercaderías		
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
Muestras y Artículos Promocionales		
Otros Inventarios	24.439.610.100	24.916.182.827
Importaciones en Curso		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
Total	24.439.610.100	24.916.182.827

Representan las mercaderías para venta local, parcelas Lambaré, Luque, nichos Lambaré y féretros

Nota 8 – Inversiones en Asociadas

No registra

Nota 9 – Propiedad Planta y Equipo

Representan los bienes de uso, para la depreciación utilizamos años de vida útil estimados por la Administración, la depreciación es calculada por el método de línea recta.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En miles de guaraníes

	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	
											2024	2023
Mejoras en predio ajeno	4.955.316.071	454.545.455	-	-	5.409.861.526	5.297.502.748	54.614.718	-	-	5.352.117.466	669.013.907	269.083.170
Herramientas	1.604.605.946	2.795.454	-	-	1.607.401.400	1.287.575.040	1.540.162	-	-	1.289.115.202	4.327.323	3.072.030
Instalaciones	2.866.682.078	2.090.909	-	-	2.868.772.987	1.963.094.138	5.639.293	-	-	1.968.733.430	40.606.595	44.154.979
Equipos de informática	2.335.962.206	-	-	-	2.335.962.206	2.208.692.856	5.337.571	-	-	2.214.030.428	593.063	5.930.635
Muebles y Equipos	3.678.677.721	2.727.273	-	-	3.681.404.994	4.148.523.465	76.267.821	-	-	4.224.791.286	140.074.410	213.614.959
Rodados	1.683.851.512	-	-	-	1.683.851.512	1.633.330.555	40.418.649	-	-	1.673.749.203	10.102.310	50.520.959
Inmuebles	2.054.515.695	-	-	-	2.054.515.695	-	-	-	-	-	2.054.515.695	2.054.515.695
Obras en Ejecución	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	19.179.611.229	462.159.091	-	-	19.641.770.320	16.536.718.802	183.818.214	-	-	16.722.537.016	2.919.233.303	2.640.892.427

Nota 10 – Activos Disponibles para la venta

No registra

Nota 11 – Activos Intangibles

Representan las licencias y la compra del nuevo sistema informático, proyectos de inversión y sus amortizaciones correspondientes.

En guaraníes

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles	En miles de guaraníes	
	2025	2024
Marcas y Patentes		
Proyecto de Inversión	481.550.000	481.550.000
Gastos de organización		
Programas y Sistemas	127.593.010	66.097.763
Menos amortización acumulada	-56.150.024	-30.197.593
Menos amortización acumulada-inversión	-381.066.668	-220.550.001
Total general	171.926.318	296.900.169

Nota 12 – Goodwill

No registra

Nota 13 – Cuentas por pagar comerciales

Representan las obligaciones con proveedores comerciales en guaraníes y dólares, tanto local y del exterior

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2025	2024
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense		
Proveedores locales	PYG	Guaraní	653.318.050	1.285.492.430
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
Total cuentas a pagar por comerciales			653.318.050	1.285.492.430

Nota 14 – Deudas Financieras

Representan las deudas en el sistema financiero tanto con entidades bancarias como las deudas bursátiles.

Al cierre del año están vigentes prestamos con Banco Nacional de Fomento mediante un Fideicomiso en Garantía, Bonos tradicionales y electrónicos.

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2025					2024				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
BANCO GNB		PYG	Guarani		REFINANCIADO		PYG	Guarani		REFINANCIADO
BANCO CONTINENTAL(PRESTAMO)		PYG	Guarani		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guarani		CODEUDORIA SOLIDARIA
BANCO NACIONAL DE FOMENTO-FIDEICOMISO A		PYG	Guarani		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guarani		CODEUDORIA SOLIDARIA
BANCO NACIONAL DE FOMENTO-FIDEICOMISO B		PYG	Guarani		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guarani		CODEUDORIA SOLIDARIA
ACUERDO FINANCIERO GNB		PYG	Guarani		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guarani		CODEUDORIA SOLIDARIA
Deudas bursátiles		PYG	Guarani				PYG	Guarani		
Emisión de Bonos G1		PYG	Guarani	572.500.000	REESTRUCTURACION		PYG	Guarani	819.000.000	REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos G1		PYG	Guarani	24.584.563	REESTRUCTURACION		PYG	Guarani	27.563.574	REESTRUCTURACION
Prima por Reestructuración a Pagar		PYG	Guarani	41.318.181	REESTRUCTURACION				153.269.996	
Emisión de Bonos Tradicionales		PYG	Guarani		REESTRUCTURACION		PYG	Guarani		REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos Tradicionales		PYG	Guarani		REESTRUCTURACION		PYG	Guarani		REESTRUCTURACION
Total				638.402.744					999.833.570	

Nota 15 – Porción corriente de la deuda a Largo Plazo

No registra

Nota 16 – Remuneración y Cargas Sociales a Pagar**NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR**

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En miles de guaranies	
	2025	2024
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	
Aportes y retenciones a pagar	75.928.160	39.353.106
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Total	75.928.160	39.353.106

Nota 17 – Impuestos a Pagar

El resultado del cálculo de Impuesto a la Renta considerando las partidas con diferencias temporales en el cálculo diferido da como resultado el Impuesto a la Renta a pagar, siendo la tasa efectiva del año 2024 de 10 % que usaremos para el cálculo de la provisión Impuesto a la Renta en los informes intermedios del ejercicio 2025.

No registra

Nota 18 – Provisiones

No registra

Nota 19 – Otros pasivos

Representan las obligaciones a pagar no detalladas anteriormente como retenciones de IVA y Renta; el cálculo por Impuesto Diferido y Anticipo de Clientes del Exterior que, por negociaciones independientes, deben entregar un anticipo antes de exportar la mercadería.

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

Corrientes	2025	2024	No Corrientes	2025	2024
Retencion de IVA a pagar			Retencion de IVA a pagar	0	0
Retencion Impuesto a la renta a Pagar			Retencion Impuesto a la renta a Pagar	0	0
Impuestos diferidos	449.517.299		Impuestos diferidos	0	0
Otros ingresos diferidos		0	Otros ingresos diferidos	0	4.731.120.486
Intereses a Devengar CDA		0	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	0	0
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		0	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	0	0
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		0	Provisiones para Litigios y Obligaciones	290.125.000	429.000.000
Provisiones para Obligaciones a largo plazo		0	Garantía de Alquiler	0	0
Acreedores Varios	3.590.000	0	Acreedores Varios	0	95.880.000
IVA a pagar	186.369.560	21.785.938	IVA a pagar	0	0
Impuesto a la Renta a Pagar	69.654.130	73.157.117	Impuesto a la renta a Pagar	0	0
D.G.R. a Pagar	794.596.740	553.272.519	D.G.R. a Pagar	1.057.373.288	2.030.488.260
Seguros a Pagar	21.487.000	13.640.000	IPS a Pagar	8.606.878	
Documentos a Pagar	333.302.229	449.258.915	Total	1.356.105.166	7.286.488.746
Sueldos y Jornales a Pagar		0			
Aportes y Retenciones a Pagar	77.723.549				
Cesión de Cartera		0			
Instituto de Prevision Social	60.240.166				
Embargo del Personal	1.642.354	4.613.293			
Aguinaldos a Pagar	73.938.404	72.359.449			
Total	2.072.061.431	1.188.087.231			

Nota 20 – Capital Integrado

Representa el capital integrado al cierre del ejercicio:

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2025	2024
Monto Capital Social	10.000.000.000	10.000.000.000
Monto Capital Integrado	10.000.000.000	10.000.000.000
Capital a Integrar	1.500.000.000	1.500.000.000
Acciones propias en custodia	-883.500.000	-883.500.000
Utilidades para futuras Capitalizaciones	0	0
Cantidad de Acciones	10.000	10.000
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	10.616.500.000	10.616.500.000

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2021	2020
Monto Capital Social	10.000.000.000	10.000.000.000
Monto Capital Integrado	10.000.000.000	10.000.000.000
Capital a Integrar	1.500.000.000	1.500.000.000
Acciones propias en custodia	-883.500.000	-883.500.000
Utilidades para futuras Capitalizaciones	0	0
Cantidad de Acciones	10.000	10.000
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	10.616.500.000	10.616.500.000
Nota 21 – Reservas	En guaraníes	

NOTA 21 – RESERVAS

	En miles de guaraníes	
	2.025	2024
a Reserva de revalúo	3.398.698.988	3.398.698.988

Las reservas de revalúo se calculan en base a los coeficientes emitidos por la Administración Tributaria, no se tienen revalúos técnicos sobre los activos. Con la Ley 6380/19, en el Ej. 2020 no se realizaron revalúo de activos.

b Reserva legal	670.707.659	659.368.267
------------------------	-------------	-------------

La reserva legal se calcula en base a las reglamentaciones vigentes. En cada asamblea general se destina el importe correspondiente para esta reserva sobre el neto de las utilidades.

c Reservas estatutarias	-	0
--------------------------------	---	---

No poseemos reservas estatutarias.

d Reservas facultativas	11.785.604.346	11.570.155.888
--------------------------------	----------------	----------------

No poseemos reservas facultativas.

Breve Descripción: Reserva prevista en la Ley del Comerciante hasta alcanzar el 20% del Capital Integrado

Nota 22 – Diferencia transitoria por conversión

No registra

Nota 23 – Resultados Acumulados

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	2.025	2.024
Resultado de ejercicios anteriores		
Resultado del ejercicio actual	89.683.358	69.750.515
Totales	89.683.358	69.750.515

Nota 24 – Interés minoritario

No registra

Nota 25 – Ventas

Representan las ventas locales, exportaciones y servicios del ejercicio. Consideramos como ingreso a las exportaciones despachadas sin cumplimiento pendiente al cierre.

NOTA 25 – VENTAS

	En miles de guaraníes	
	2.025	2.024
Ventas		
VENTAS NACIONALES		
<i>Local</i>		
Contado	4.002.959.244	4.419.372.712
Crédito		
Total	4.002.959.244	4.419.372.712

Nota 26 – Costo de Ventas

Representan los costos de las mercaderías vendidas, tal y como lo indica la NIF, los costos de producción forman parte del mismo, el Sistema Informático no permite realizar por este medio por lo que lo exponemos

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

	Miles de guaraníes	
Costo de ventas	2.025	2.024
Costo de Ventas Nacionales		
Existencia inicial del inventario	24.916.182.827	25.988.550.352
+ Compra de bienes y servicios	1.194.395.874	890.216.097
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-24.439.610.100	-24.916.182.827
Costo de Ventas Importados		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
Total costo de ventas	1.670.968.601	1.962.583.622

Nota 27 – Gastos

NOTA 27 GASTOS

(Esta nota deberá ser incluida cuando en el estado de resultados se haga mención a una cuenta de carácter general o cuyo nombre no permita una adecuada identificación de la naturaleza del gasto)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

	2025			2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
1 Movilidad y viáticos			-	10.444.955		10.444.955
2 Gastos de alquiler			-		134.021.040	134.021.040
3 Computación y redes			-		7.720.293	7.720.293
4 Gastos por servicios			-			-
5 Honorarios profesionales y asesoramiento		595.032.251	595.032.251		31.826.354	31.826.354
6 Investigación de mercado			-			-
7 Impuestos y tasas			-			-
8 Gastos de reparación y mantenimiento			-			-
9 Gastos del personal y capacitación			-			-
10 Seguros pagados			-			-
11 Otros gastos de operación	265.709.306		265.709.306			-
12 Comisiones Pagadas	72.598.075		72.598.075	56.251.925		56.251.925
13 Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		81.818.182	81.818.182	138.181.818		138.181.818
14 Sueldos y Jornales		906.150.192	906.150.192		1.512.560.674	1.512.560.674
15 Contribuciones Sociales		149.514.782	149.514.782		249.572.511	249.572.511
16 Regalías y Honorarios por servicios técnicos			-			-
17 Gastos de Publicidad y Propaganda			-	4.172.727		4.172.727
18 Intereses, multas y recargos impositivos			-			-
19 Intereses a bancos e instituciones financieras			-		312.263	312.263
20 Depreciación bienes de uso			-			-
21 Gastos de Comercialización	48.482.027		48.482.027	119.611.995		119.611.995
22 Amortización activos intangibles			-			-
23 Previsiones			-			-
24 Otros gastos generales	45.632.012	18.927.444	64.559.456	171.639.056		171.639.056
25 Créditos Incobrables			-			-
26 Otros Beneficios al Personal			-			-
Total	432.421.420	1.751.442.851	2.183.864.271	500.302.476	1.936.013.135	2.436.315.611

Representan los gastos separados en Comerciales y Administrativos

Nota 28 – Otros ingresos y egresos operativos

Representan otros ingresos y egresos del ejercicio

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

Otros ingresos

Diferencia de Cambio

Diferencias de Inventario

Indemizaciones Laborales

Otros Ingresos Extraord.

Descuentos Obtenidos

Total

2.025

2.024

2.636.917

49.277.036

2.636.917

49.277.036

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

Otros ingresos	2021	2020	Otros gastos	2021
Diferencia de Cambio			Diferencia de Cambio	
Diferencias de Inventario			Diferencias de Inventario	
Indemizaciones Laborales			Indemizaciones Laborales	
Otros Ingresos Extraord.	136.940.019	272.039.868	Otros Gastos Extraord.	
Descuentos Obtenidos				
Total	136.940.019	272.039.868	Total	

Nota 29 – Ingresos y Gastos financieros netos

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

Ingresos Financieros netos	2025	2024	Gastos Financieros netos	2025	2024
INTERESES COBRADOS CAJA DE AHORRO			Intereses Pagados s/ préstamos	-	
INTERESES COBRADOS INVERSION CDA			Gastos Bancarios	61.079.931	
Total ingresos financieros	-	-	Otros Intereses Pagados	-	0
			Intereses Mora 10 %		
			Intereses Punitorios 10 %		
			Intereses Pagados s/ bonos		
			Prima por reestructuración bonos		
			Total gastos financieros	61.079.931	-

Nota 30 – Resultado de inversiones en asociadas

No registra

Nota 31 – Resultado participación minoritaria

No registra

Nota 32 – Impuesto a la Renta

No registra

Nota 33 – Resultado extraordinario excluido impuesto a la renta

No registra

Nota 34 – Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta.

No registra

Nota 35 – Utilidad neta del año y por acción ordinaria.

Nota 36 – Activos Gravados

No Aplica

Nota 37 – Contingencias y compromisos

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

(Esta nota debería incluir un breve detalle de contratos con terceros, vigente a la fecha de cierre del ejercicio, cuyo incumplimiento o cláusula específica podrían generar obligaciones contingentes para el cliente).

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al 30 de Junio de 2025 son:

- a) Auditoría Externa CPAN
- b) Servicio de Seguridad SDS Seguridad
- c) Asesoría Jurídica Gadea Herrera Avila

Al 30 de Junio 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.

Obs.: Esta información debe estar ajustada a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 5 Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance.

Nota 38 – Impuesto Diferido

No Aplica

Nota 39 – Hechos posteriores

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 30 de junio de 2025.-