

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO Al 30 de Septiembre de 2025
Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado Al 30 de Septiembre de 2024

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

Denominación : PROYEC SOCIEDAD ANONIMA EMISORA
Domicilio Legal : Madame Lynch N°.222 casi Mariscal Francisco Solano López

Actividad principal :

- a) Realizar reformas; remodelaciones, montaje de edificios prefabricados, estandarizados, con fabricación propia o de terceros. Comprar maquinarias/o equipos para la construcción, o para instalaciones en edificios, realizar en ensamblado total o parcial de estructuras, construcciones de estructuras etc.
- b) Podrá igualmente realizar la explotación fabricación, transformación, alquiler y/o venta de equipos y maquinarias, nuevas o usadas para la construcción u otros usos, con la utilización de materiales adquiridos en plaza o importados, montaje de equipos ensamblados, reparaciones, confecciones de estructuras en general.
- c) Compra-venta de equipos y maquinarias de explotaciones en general, importaciones de materiales de insumo, productos semiacabados, maquinarias y sus piezas y repuestos; equipos e instalaciones para su uso propio o a pedido de terceros. venta de sus construcciones en los mercados internos o del extranjero y toda clase de actividades relacionadas al ramo, así como toda clase de actividades comerciales, inmobiliarias, industriales, bursátiles, importaciones, exportaciones, fideicomisos, gestiones, mandatos, prestación de servicios, asesoramiento y asistencia, construcciones, además de todo tipo de actos, contrato u operaciones que se relacionen con el objeto de sus actividades sin ninguna limitación.

Inscripciones:

La empresa PROYEC SOCIEDAD ANONIMA se encuentra inscrita en el Registro Unico de Contribuyentes con el N° 80018379-7, y fue constituida inicialmente bajo la denominación de PROYEC PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA el 01 de Junio de 1984 según Escritura Pública N° 39 e inscrita en el Registro Público de Comercio en el Libro Seccional Respectivo y bajo el N° 616 y el folio N° 134 y siguientes de fecha 25 de Junio de 1984. Posteriormente por Escritura N° 45, de fecha 14 de Julio de 1998, ante la Escribana Micheller Cabrera de Mechetti, fué modificado el Contrato Social de la firma por cesión de cuotas de capital que otorgara el Sr. Amancio Guillermo Morinigo a favor de la Sra. Maria Teresa Britos de Cazal, esta modificación se inscribió en el Registro Público de Comercio bajo el N° 804, serie C, folio 6343 y siguientes, Sección Contratos, el 23 de Julio de 1998.

Por Escritura Pública N° 41, Comercial "A", de fecha 31 de Julio de 1998, pasada ante la Escribana Pública Micheller Cabrera de Mechetti, fue transformada a Sociedad Anónima, y registrada en el registro Público de Comercio, ordenado por el Sr. Juez de Primera Instancia en lo Civil y Comercial del 9º Turno, Dr. Pedro Benitez Bernal, Secretaria Maria Amalia Rachid, según providencia de A.I.N° 1845 de fecha 24 de setiembre de 1998, anotado bajo el N° 542, Serie B, al folio 4764 y siguientes, Sección Contratos, en fecha 30 de Setiembre de 1998 y en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 343, folio 4860 y siguientes, serie "A", de fecha 22 de Setiembre de 1998. Según Escritura N° 46, Civil "B", de fecha 01 de Octubre de 2005, pasada ante la Escribana Pública Ursula Bareiro, fué modificado el Estatuto Social por disminución de Capital, de cuyo testimonio se tomó razón en la Dirección General de Registros Públicos, Registro Público de Comercio, anotado bajo el N° 444, Serie C, al folio 6763 y siguientes, Sección Contratos, en fecha 21 de Agosto de 2008 y en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 620, folio 6048 y siguientes; por Dictamen DRFS N° 3132 de fecha 13 de Agosto de 2008.

En fecha 30 de Marzo de 2012, ante el Escribano Público Carlos Prisciliano Céspedes Ruffinelli, se realiza la modificación de los Estatutos Sociales de la empresa Proyec S.A., según Escritura N° 45, folio 205 y siguientes, Sección Comercial "B". La duración de la Sociedad es de novena y nueve (99) años, contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Público de Comercio, pudiendo dicho plazo ser renovado o ampliado de común acuerdo entre los accionistas.

Por Asamblea Extraordinaria de fecha 17 de Febrero de 2014, fue autorizada la modificación del artículo quinto de los estatutos sociales, elevandose el capital social a G. 5.000.000.000.

Por Asamblea Extraordinaria de fecha 22 de Marzo de 2019, fue autorizada la modificación del artículo quinto de los estatutos sociales, elevandose el capital social a G. 10.000.000.000.

Por Asamblea Extraordinaria de fecha 04 de Setiembre de 2023, fue autorizada la modificación del artículo quinto de los estatutos sociales, elevandose el capital social a G. 28.000.000.000.

Fecha de vencimiento del estatuto Social: Año 2097

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables: a modo referencial, se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables en estados financieros de uso general que podrá ser tenida en consideración por las sociedades emisoras para la preparación de este capítulo de los estados financieros:

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

Los estados financieros han sido preparados en base a la moneda oficial del Paraguay; el Guaraní, de acuerdo a criterios de valores históricos. Excepto por lo expresado en los párrafos c) moneda extranjera y j) valuación de los activos fijos, de esta misma nota, no se ha considerado los efectos que las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda nacional pudieran tener sobre los rubros que componen la estructura patrimonial.

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		
	Indicar moneda	Simbología según	Gs.	Indicar moneda	Simbología según	Gs.
Activos	Guaraní	PYG	87.474.050	Guaraní	PYG	79.824.893
Pasivos	Guaraní	PYG	40.765.662	Guaraní	PYG	35.672.482
Posición neta			46.708.387			44.152.411

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera DÓLAR no varió sustancialmente con respecto al vigente al 31 de Diciembre 2019 de tal forma que afecte significativamente los estados financieros y de resultados de la sociedad.

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 tres meses.

e. Inversiones

A la fecha de este informe no eisten inversiones de la Sociedad.

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada ejercicio y/o mensualmente 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 mensualmente de acuerdo con el siguiente esquema de cálculo:
Normal, de 31 a 60 días de atraso.
En Gestión de Cobro, de 61 a 90 días de atraso.
En Gestión Judicial, de 91 días de atraso en adelante.

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. Los mismos se valúan, sin amortizar, al menor entre el valor de mercado de los mismos y su costo (valor libro) al momento de su designación como disponibles para la venta.

i. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios

A la fecha de este informe no fueon constituidas provisiones para desvalorización y deterioro de inventario.

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, 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.

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 que refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos derivados de los intangibles o por el método de línea recta (se explica el método elegido) si el patrón no pudiera ser determinado de forma fiable (NIF 15, párrafo 64).
Este rubro incluye costos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

l. Goodwill

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre el valor pagado y el valor razonable de los activos netos adquiridos por la operación de compra del registro de la ISO 9001.

m. Reconocimiento de ingresos y egresos

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

n. 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 y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

o. Restricciones a la distribución de utilidades

A la fecha de este informe, no existen restricciones a la distribución de utilidades.

p. Derechos en Fideicomiso

A la fecha de éste informe no existen operaciones de la especie constituidas por la empresa.

q. Otros principios, prácticas y métodos

A la fecha de éste informe no existen otros principios, prácticas o métodos seguidos por la empresa.

PROYEC S.A.E.

Obs.: Revelar situación en el caso de contar con disponibilidad restringida

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2025	2024
Caja	342.625	5.615.718
Recaudaciones a depositar	0	10.093.500
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	182.828.497	499.334.387
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	3.422.200	60.768.620
Bancos Locales - Moneda extranjera otros		
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares (nuevas cuentas a incluir)		
Total	186.593.322	575.812.225

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2025	2024
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Títulos 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	-	115.805.735
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	79.968.407	170.050.401
Total	79.968.407	285.856.136

PROYEC S.A.E.

Detallar cartera vencida y no vencida por clientes locales, extranjeros y partes relacionadas

Se indicarán en este rubro todos los créditos a favor de la empresa provenientes de las ventas de Mercaderías y/o servicios (atendiendo a la 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

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En guaraníes	
		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	30.590.874.044	32.218.258.813
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	0	0
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	601.183.407	1.057.939.659
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes		
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Local Guaraníes	1.642.458	1.883.900
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones		-2.599.041.395	-2.035.178.072
Total		28.594.658.514	31.242.904.300

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

		En miles de guaraníes	
		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares		
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		
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones			
Total		0	0

BG

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/9/2025
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A. Total Cartera no Vencida	22.710.336.222	0%
B. Total Cartera Vencida	7.880.537.822	
Composición Cartera Vencida		
Normal	219.342.708	0%
En Gestión de Cobro	2.757.670.428	0%
En Gestión de Cobro Judicial	4.903.524.686	53%
Total de la cartera de créditos (A+B)		30.590.874.044
(-) Total Provisiones		- 2.599.041.395
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		27.991.832.649
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados	De	A
Normal	1	30
En Gestión de Cobro	31	60
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En guaraníes
El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2025	2024
Anticipos a proveedores	1.170.348.767	2.248.361.244
Gastos pagados por adelantado	64.459.439	216.575.041
Anticipo Impuesto a la Renta	378.371.161	268.353.192
Retención Impuesto a la Renta	229.754.336	44.443.922
Retención Impuesto al Valor agregado	276.206.090	5.342.317
Adelanto a Empleados	2.302.534	12.969.793
IVA Crédito 10%	226.236.234	(0)
Anticipo Directores	1.059.099	-
Anticipo - Inmuebles	1.077.496.500	171.400.000
Préstamos al Personal	-	-
Obras en Curso	-	-
Gastos No Devengados - Intereses a Vencer AMMANN	-	-
Importaciones en Curso	-	-
Total	3.426.234.160	2.967.445.509

No corrientes

Concepto	2025	2024
Garantía de Alquiler	19.557.315	19.557.315
I.V.A. Crédito fiscal		
Anticipos a proveedores (nuevas cuentas a incluir)		
Total	19.557.315	19.557.315

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	2025	2024
Mercaderías	25.979.840.225	20.831.372.666
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
(nuevas cuentas a incluir)	-	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	25.979.840.225	20.831.372.666

BG

En guaraníes

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación

Periodo	2025	2024
---------	------	------

Total Inversión	0	0	<-- Indicar Monto
-----------------	---	---	-------------------

a) Datos sobre la sociedad:

[illegible]

a) Datos sobre la inversión:

[illegible]

Obs.:

Incluir aclaraciones en los siguientes casos:

- 1. Cuando los bienes de uso tienen alguna restricción sobre su utilización, como por ejemplo cuando están garantizando obligaciones. En su caso también hacer referencia a la nota correspondiente.
- 2. Cuando exista alguna previsión por desvalorización (“deterioro”), detallando la evolución de la misma en el transcurso del año.
- 3. Si se están capitalizando intereses al costo de bienes de uso. En su caso deberá aclararse la tasa utilizada para la capitalización.

Ver adicionalmente Norma de Información Financiera N° 11 Propiedades, planta y equipo

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En 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	
											2025	2024
Instalaciones	940.250.921				940.250.921	787.515.527				787.515.527	152.735.394	226.848.344
Rodados	2.116.640.736	2.935.394.214			5.052.034.950	1.670.267.473				1.670.267.473	3.381.767.477	576.259.942
Equipos de computación	670.391.748	8.717.954			679.109.702	567.046.483				567.046.483	112.063.219	103.345.265
Muebles y útiles	732.619.121	1.500.000			734.119.121	600.626.019				600.626.019	133.493.102	180.621.574
Equipos de comunicación	0				0	0				0	0	0
Maquinarias y herramientas	22.511.195.767	4.223.209.484			26.734.405.251	7.541.689.598				7.541.689.598	19.192.715.653	14.797.335.203
Obras en curso	0				0	0				0	0	0
Inmuebles	9.223.214.144		1.488.768.474		7.734.445.670	1.913.128.886				1.913.128.886	5.821.316.784	7.567.608.169
Útiles y Enseres	856.924				856.924	720.791				720.791	136.133	136.133
Palcos en Estadios	597.555.360				597.555.360	371.389.318				371.389.318	226.166.042	305.516.714
Totales	36.792.724.721	7.168.821.652	1.488.768.474	0	42.472.777.899	13.452.384.095	0	0	0	13.452.384.095	29.020.393.804	23.757.671.344

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

En guaraníes		
	2025	2024
Propiedad, planta y equipo		
(Detallar bienes de uso)		
Total	-	-
Activos intangibles		
(Detallar activos intangibles)		
Total	-	-
Inversiones		
(Detallar Inversiones)		
Total	-	-
Total general	-	-

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles	En guaraníes	
	2025	2024
Desarrollo Sistema Informatico	184.762.858	184.762.858
Licencias de Sistemas	49.991.294	27.461.106
Menos amortización acumulada	(197.911.380)	(197.911.380)
Total general	36.842.772	14.312.584

NOTA 12 – GOODWILL

En guaraníes		
Goodwill	2025	2024
Llave de Negocio	129.961.201	129.961.201
Total general	129.961.201	129.961.201

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En 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	1.703.651.551	5.022.542.324
Proveedores locales	PYG	Guaraní	17.843.767.765	7.341.194.991
Anticipo de Clientes	PYG	Guaraní	737.549.784	181.051.566
Dividendos a Pagar	PYG	Guaraní	412.459.832	671.203.181
Total cuentas a pagar por comerciales			20.697.428.932	13.215.992.062

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2025	2024
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	1.297.278.703	1.297.278.703
Proveedores locales	PYG	Guaraní	3.540.941.722	5.500.020.300
(nuevas cuentas a incluir)				
Total cuentas a pagar por comerciales			4.838.220.425	6.797.299.003

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentacion
(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

Corrientes										
Préstamos de Entidades Locales	2025					2024				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
Banco de la Nación Argentina	20/12/2025	PYG	Guaraní	200.000.000	Co-deudoria	21/12/2024	PYG	Guaraní	351.000.000	Co-deudoria
Banco Continental S.A.	30/10/2025	PYG	Guaraní	200.000.000	Co-deudoria					
Ueno Bank	26/12/2025	PYG	Guaraní	10.901.701	Co-deudoria	26/12/2024	PYG	Guaraní	9.972.472	Co-deudoria
Banco Itau	9/11/2025	PYG	Guaraní	500.000.000	Co-deudoria	29/10/2024	PYG	Guaraní	1.850.000.000	Co-deudoria
Banco Itau - Tarjeta de Crédito	31/10/2025	PYG	Guaraní	90.136.531	Sola Firma	31/10/2024	PYG	Guaraní	51.571.860	Sola Firma
Banco Itau - Sobregiro en Cta.Cte.						31/7/2024	PYG	Guaraní	1.148.569.799	Sola Firma
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
(Incluir otras entidades)										
Deudas bursátiles										
(Incluir programas de forma individual)										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	56.722.312			PYG	Guaraní	83.982.500	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-56.722.311			PYG	Guaraní	-59.756.471	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	319.123.287			PYG	Guaraní	210.561.642	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-319.123.289			PYG	Guaraní	-210.561.644	
Total				1.001.038.231					3.435.340.158	
No Corrientes										
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
Ueno Bank	26/8/2028	PYG	Guaraní	132.510.846	Co-deudoria	26/8/2028	PYG	Guaraní	174.643.172	Co-deudoria
Banco Itau	14/9/2027	PYG	Guaraní	1.080.000.000	Co-deudoria	14/9/2027	PYG	Guaraní	1.350.000.000	Co-deudoria
Banco Itau	20/8/2026	PYG	Guaraní	1.300.000.000	Co-deudoria	20/8/2026	PYG	Guaraní	2.600.000.000	Co-deudoria
Continental S.A.	30/10/2026	PYG	Guaraní	400.000.000	Co-deudoria					
PEG G2 - Emisión Serie 1 y 2						8/7/2025	PYG	Guaraní	1.000.000.000	Sola Firma
PEG G2 - Emisión Serie 5						1/9/2025	PYG	Guaraní	500.000.000	Sola Firma
PEG G3 - Emisión Serie 5	11/6/2030	PYG	Guaraní	2.500.000.000	Sola Firma	17/8/2028	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Sola Firma
PEG G3 - Emisión Serie 4	11/6/2029	PYG	Guaraní	2.500.000.000	Sola Firma					
PEG G3 - Emisión Serie 3	17/8/2028	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Sola Firma					
PEG G3 - Emisión Serie 2	18/8/2027	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Sola Firma	18/8/2027	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Sola Firma
PEG G3 - Emisión Serie 1	18/8/2026	PYG	Guaraní	1.000.000.000	Sola Firma	18/8/2026	PYG	Guaraní	1.000.000.000	Sola Firma
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
(Incluir otras entidades)										
Deudas bursátiles										
(Incluir programas de forma individual)										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	248.064.330			PYG	Guaraní	560.606.127	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-248.064.328			PYG	Guaraní	-560.606.127	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	3.827.972.601			PYG	Guaraní	2.059.541.097	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-3.827.972.601			PYG	Guaraní	-2.059.541.097	
Total				12.912.510.848					10.624.643.172	

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En guaraníes	
	2025	2024
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios		
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar		
Intereses bursátiles a pagar		
(nuevas cuentas a incluir)		
Total general	-	-

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	2025	2024
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	8.886.405	90.699.631
Aportes y retenciones a pagar	49.249.452	43.175.470
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Aguinaldo a Pagar	124.827.857	131.404.092
Total	182.963.714	265.279.193

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En guaraníes	
	2025	2024
Impuesto a la renta a pagar	788.303.727	728.620.230
Otros impuestos a pagar	-	301.122
IVA Débito Fiscal 10%	-	-
IVA Aduanero a Pagar	345.196.372	605.006.868
(Indicar otros impuestos)		
Total	1.133.500.099	1.333.928.220

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En guaraníes	
	2025	2024
Alquileres a Pagar		
Servicios Basicos a Pagar		
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
(Indicar cuentas)		
Total	-	-

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En guaraníes

Corrientes	2025	2024
Retencion de IVA a pagar		
Retencion Impuesto a la renta a Pagar		
Impuestos diferidos		
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)		
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		
(nuevas cuentas a incluir)		
Total	-	-

No Corrientes	2025	2024
Retencion de IVA a pagar		
Retencion Impuesto a la renta a Pagar		
Impuestos diferidos		
Otros ingresos diferidos		
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		
(nuevas cuentas a incluir)		
Total	-	-

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2025	2024
Monto Capital Social	28.000.000.000	28.000.000.000
Monto Capital Integrado	28.000.000.000	28.000.000.000
Aporte Irrevocable para Futuro Aumento	-	-
Cantidad de Acciones	40	40
Valor Nominal de Acciones	700.000.000	700.000.000
Total	28.000.000.000	28.000.000.000

NOTA 21 – RESERVAS

En guaraníes		
	2025	2024
a Reserva de revalúo	4.021.452.826	4.021.452.826
Reserva de revalúo de bienes efectuada conforme establecido en la Ley 125/91 (Teto actualizado) y sus reglamentaciones.		
b Reserva legal	1.345.276.032	1.025.646.438
Reserva Legal constituida conforme previsión de la Ley 1034.		
c Reservas estatutarias	0	0
d Reservas facultativas	10.156.355.972	4.781.882.186
d.1. Reserva Facultativa	10.156.355.972	4.781.882.186
d.2. (nuevas cuentas a incluir)		
Reserva constituida conforme decisión del Directorio de la empresa, aprobada por la Asamblea de Socios.		

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	2025	2024
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	3.185.302.641	6.323.430.022
Totales	3.185.302.641	6.323.430.022

NOTA 25 – VENTAS

En guaraníes		
	2025	2024
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Equipos		
Local		
Contado	458.964.000	298.041.900
Crédito	15.641.501.143	21.330.138.614
Exterior		
Contado		
Crédito		
Ventas línea de negocio 2 - Repuestos		
Local		
Contado	508.476.778	131.432.501
Crédito	2.747.143.603	2.578.557.142
Exterior		
Contado		
Crédito		
Ventas línea de negocio 3 - Alquiler		
Local		
Contado	433.294.309	513.242.980
Crédito	5.865.223.012	4.208.872.432
Exterior		
Contado		
Crédito		
Ventas línea de negocio 4 - Servicios		
Local		
Contado	105.453.324	84.890.743
Crédito	1.719.337.977	814.423.612
Exterior		
Contado		
Crédito		
(nuevas líneas de negocio a incluir)		
Total	27.479.394.146	29.959.599.924

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	En guaraníes	
	2025	2024
Linea de negocio - Equipos		
Existencia inicial del inventario	6.505.984.875	8.007.441.316
+ Compra de bienes y servicios	13.035.831.829	13.846.502.413
+ Costo de producción	8.888.850.630	14.699.460.904
- Existencia final de inventario	10.652.966.074	7.154.482.825
Linea de negocio - Repuestos y Accesorios		
Existencia inicial del inventario	14.063.209.900	13.881.279.816
+ Compra de bienes y servicios	3.393.268.990	1.152.535.970
+ Costo de producción	2.129.604.739	1.356.925.945
- Existencia final de inventario	15.326.874.151	13.676.889.841
Linea de negocio - Alquiler		
Existencia inicial del inventario	0	0
+ Compra de bienes y servicios	0	0
+ Costo de producción	3.552.887.290	0
- Existencia final de inventario	0	0
Linea de negocio - Servicios		
Existencia inicial del inventario	0	0
+ Compra de bienes y servicios	0	0
+ Costo de producción	1.293.571.970	617.554.103
- Existencia final de inventario	0	0
Total costo de ventas	15.864.914.629	16.673.940.952

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 y su importe sea significativo)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes	2025			2024		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
GASTOS DE PERSONAL		2.253.940.297	2.253.940.297		2.094.751.991	2.094.751.991
GASTOS DE CAPACITACION		4.027.682	4.027.682		7.633.459	7.633.459
TELEFONO - COPACO		1.189.799	1.189.799		950.235	950.235
ENERGIA ELECTRICA		32.404.121	32.404.121		47.177.970	47.177.970
AGUA		8.344.978	8.344.978		14.578.071	14.578.071
TELEFONIA CELULAR		27.838.643	27.838.643		26.047.094	26.047.094
HONORARIOS PROFESIONALES		898.471.093	898.471.093		779.911.247	779.911.247
ALQUILERES PAGADOS		181.249.178	181.249.178		239.545.447	239.545.447
PAPELERIA Y UTILES		6.060.337	6.060.337		19.481.076	19.481.076
SERVICIO INFORCONF		13.399.539	13.399.539		13.201.929	13.201.929
FLETES Y ENCOMIENDAS		191.221.698	191.221.698		221.466.816	221.466.816
SEGUROS PAGADOS		281.672.702	281.672.702		132.892.444	132.892.444
MOVILIDAD Y VIATICOS		185.269.105	185.269.105		182.694.803	182.694.803
GASTOS DE IMPRESIÓN		0	0		0	0
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES		21.070.000	21.070.000		17.818.182	17.818.182
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		720.909	720.909		630.000	630.000
GASTOS DE BOTIQUIN		1.883.987	1.883.987		1.257.529	1.257.529
GASTOS DE REPRESENTACION		474.691.537	474.691.537		441.578.026	441.578.026
GASTOS DE IMPORTACION		0	0		0	0
GASTOS DE ESCRIBANIA		184.429.534	184.429.534		94.024.081	94.024.081
ARTICULOS DE LIMPIEZA		11.041.054	11.041.054		10.129.137	10.129.137
GASTOS DE SEGURIDAD		16.231.566	16.231.566		14.363.484	14.363.484
GASTOS DE ASAMBLEA		136.364	136.364		136.364	136.364
GASTOS DE CAFETERIA Y REFRIGERIO		22.800.759	22.800.759		17.910.291	17.910.291
GASTOS INFORMATICOS		21.835.221	21.835.221		22.322.649	22.322.649
GASTOS JUDICIALES		0	0		0	0
GASTOS DE LICITACION		34.781.193	34.781.193		25.823.275	25.823.275
IMPUESTO INMOBILIARIO		21.464.385	21.464.385		29.053.500	29.053.500
TASAS Y PATENTES		49.361.464	49.361.464		58.893.000	58.893.000
REGALOS EMPRESARIALES		772.727	772.727		0	0
GASTOS DE HERRAMIENTAS - USO TALLER		164.676.163	164.676.163		21.501.879	21.501.879
ALQUILERES PAGADOS - VEHICULOS		0	0		0	0
COSTO DE RETENCION LEY 2051/03		56.392.825	56.392.825		1.396.364	1.396.364
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		478.278.385	478.278.385		227.672.491	227.672.491
UNIFORMES DEL PERSONAL		42.646.894	42.646.894		13.462.297	13.462.297
COMUNICACIONES DE REDES		0	0		0	0
REP. Y MANT. DE INSTALACIONES		13.247.726	13.247.726		272.768.806	272.768.806
REP. Y MANT. DE RODADOS		219.047.281	219.047.281		130.909.286	130.909.286
REP. Y MANT. DE EUIP INFORMATICA		1.327.273	1.327.273		602.703	602.703
REP. Y MANT. DE MUEBLES Y UTILES		1.827.273	1.827.273		2.572.728	2.572.728
REP. Y MANT. DE EQUIPOS DE ALQUILER		1.309.146.632	1.309.146.632		538.182	538.182
DEPRECIACION P/VENTA ACTIVO FIJO		0	0		0	0
DEPRECIACION DEL EJERCICIO		0	0		751.113.774	751.113.774
CREDITOS INCOBRABLES		0	0		0	0
DIFERENCIA DE CAMBIO- PÉRDIDA		442.206.010	442.206.010		306.556.787	306.556.787
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	13.676.659	0	13.676.659	42.348.308	0	42.348.308
IVA GASTO		22.946.924	22.946.924		5.619.242	5.619.242
IMPUESTOS PAGADOS		0	0		0	0
RESERVA LEGAL		0	0		0	0
AMORTIZACION CARGOS DIFERIDOS		0	0		0	0
IMPUESTOS Y TASAS (G.N.D)		0	0		0	0
MOVILIDAD Y VIATICOS (G.N.D)		24.971.177	24.971.177		10.362.595	10.362.595
REPRESENTACIONES (G.N.D)		233.367.371	233.367.371		175.577.569	175.577.569
OTROS CONCEPTOS NO DEDUC.(G.N.D)		334.120.972	334.120.972		48.076.518	48.076.518
MULTAS Y RECARGOS (G.N.D.)		3.230.973	3.230.973		135.367	135.367
RETRIB. AL PERSONAL SUPERIOR (ND)		0	0		0	0
DEPRECIACION DE BIENES VENDIDOS		0	0		0	0
Total	13.676.659	8.293.743.751	8.307.420.410	42.348.308	6.483.138.689	6.525.486.997

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

Otros ingresos	2025	2024	Otros gastos	2025	2024
Ingreso por Venta de Activo Fijo	1.522.527.664	616.054.027	(Detallar cuenta)		
Descuentos Obtenidos	0	47.613.907			
Ingreso por Desgaste de Maquina	0	0			
Otros Ingresos	212.943.152	211.632.451			
Gastos Recuperados	0	0			
Mercaderias en Garantia	9.137.401	101.669.404			
Comisiones Proveedores del Exterior	1.175.647	45.937.124			
Alquiler de Inmuebles	233.884.556	199.815.563			
Total	1.979.668.420	1.222.722.476	Total	0	0

En guaraníes

Ingresos Financieros netos	2025	2024
Diferencia de cambio	153.678.953	191.013.347
Intereses Cobrados	85.352	134.144
Rendimientos Itau Invest	68.431.141	26.970.995
Total ingresos financieros	222.195.446	218.118.486

Gastos Financieros netos	2025	2024
Intereses Pagados	501.494.241	245.914.424
Comisiones Tarjeta	9.483.176	11.549.483
Gastos Bancarios	321.519.638	82.679.059
Intereses s/ Bonos	785.698.628	773.294.520
Intereses s/ Deuda Proveedores	0	0
Gastos de Emisión	83.232.041	35.525.199
Total gastos financieros	1.701.427.724	1.148.962.685

PROYEC S.A.E.

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En guaraníes

	2025	2024
Impuesto a la renta	622.192.608	728.620.230
Total	622.192.608	728.620.230

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

base de la utilidad (pérdida) del año y ... acciones ordinarias
(aclarar las características de las acciones) de valor nominal G/

	2025	2024
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	40	40
Utilidad Neta	3.185.302.641	6.323.430.022
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	79.632.566	158.085.751

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

(En caso en que entre la fecha del cierre del ejercicio y la fecha de emisión de los estados financieros existan hechos posteriores significativos deberá evaluarse el tipo de hecho posterior del que se trate y modificar esta nota según corresponda).

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