

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO Al 31 de Marzo de 2026  
Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado Al 31 de Marzo de 2025

NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA
<p>Denominación : PROYEC SOCIEDAD ANONIMA EMISORA Domicilio Legal : Madame Lynch N°.222 casi Mariscal Francisco Solano López</p> <p><u>Actividad principal :</u></p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Inscripciones:</p> <p>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.</p> <p>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 9° 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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Fecha de vencimiento del estatuto Social: Año 2097</p>

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.

	2026			2025		
	Indicar moneda	Simbología según	Gs.	Indicar moneda	Simbología según	Gs.
Activos	Guaraní	PYG	95.138.323	Guaraní	PYG	85.208.243
Pasivos	Guaraní	PYG	45.342.171	Guaraní	PYG	37.703.152
Posición neta			49.796.152			47.505.091

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 existen 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 fueron 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 revaluó 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, páticas 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	2026	2025
Caja	9.270.260	4.943.208
Recaudaciones a depositar	82.444.532	9.886.140
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	463.255.614	1.433.279.191
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	16.353.506	232.632.737
Bancos Locales - Moneda extranjera otros		
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares		
(nuevas cuentas a incluir)		
Total	571.323.912	1.680.741.276

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2026	2025
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	1.310.310.137	2.499.169.624
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	529.120.018	304.163.202
Total	1.839.430.155	2.803.332.826

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	
		2026	2025
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	34.071.991.596	28.341.756.471
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	825.342.903	1.035.993.627
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	2.976.533	1.631.500
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones		-2.938.097.464	-2.599.041.395
Total		31.962.213.568	26.780.340.203

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

		En guaraníes	
		2026	2025
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		31/3/2026	
Situación		Monto	% Provisiones sobre Cartera
A. Total Cartera no Vencida		27.322.014.963	0%
B. Total Cartera Vencida		6.749.976.633	
Composición Cartera Vencida			
Normal		246.516.074	0%
En Gestión de Cobro		1.995.474.153	0%
En Gestión de Cobro Judicial		4.507.986.406	65%
Total de la cartera de créditos (A+B)		34.071.991.596	
(-) Total Provisiones		- 2.938.097.464	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		31.133.894.132	
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	2026	2025
Anticipos a proveedores	1.350.268.361	3.109.897.977
Gastos pagados por adelantado	53.989.347	181.895.417
Anticipo Impuesto a la Renta	-	357.804.256
Retención Impuesto a la Renta	45.663.618	195.806.555
Retención Impuesto al Valor agregado	147.538.013	144.349.420
Adelanto a Empleados	-	11.071.752
IVA Crédito 10%	591.300.168	121.981.000
Anticipo Directores	-	-
Anticipo - Inmuebles	2.230.214.764	-
Préstamos al Personal	-	-
Obras en Curso	-	-
Gastos No Devengados - Intereses a Vencer AMMANN	-	-
Importaciones en Curso	-	-
Total	4.418.974.271	4.122.806.377

No corrientes

Concepto	2026	2025
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	
	2026	2025
Mercaderías	23.976.309.916	24.148.423.133
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
(nuevas cuentas a incluir)	-	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	23.976.309.916	24.148.423.133

BG

En guaraníes
--------------

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

Periodo	2026	2025	
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	
											2026	2025
Instalaciones	940.250.921				940.250.921	787.515.527	38.434.339			825.949.866	114.301.055	152.735.394
Rodados	4.934.410.950	72.954.545			5.007.365.495	1.670.267.473	143.253.055	117.624.000		1.695.896.528	3.311.468.967	3.381.767.477
Equipos de computación	679.109.702	251.347.954			930.457.656	567.046.483	60.338.599			627.385.082	303.072.574	112.063.219
Muebles y útiles	734.119.121				734.119.121	600.626.019	83.575.885			684.201.904	49.917.217	131.993.102
Equipos de comunicación	0				0	0	0			0	0	0
Maquinarias y herramientas	25.848.129.157	4.161.435.459			30.009.564.616	7.541.689.598	1.486.196.616	55.412.991		8.972.473.223	21.037.091.393	15.660.059.780
Obras en curso	0				0	0	0			0	0	0
Inmuebles	9.223.214.144				9.223.214.144	1.913.128.886	81.257.222			1.994.386.108	7.228.828.036	5.821.316.784
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	79.350.672			450.739.990	146.815.370	226.166.042
Totales	42.957.646.279	4.485.737.958	0	0	47.443.384.237	13.452.384.095	1.972.406.388	173.036.991	0	15.251.753.492	32.191.630.745	25.486.237.931

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

	En guaraníes	
	2026	2025
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

	En guaraníes	
Activos intangibles	2026	2025
Desarrollo Sistema Informático	184.762.858	184.762.858
Licencias de Sistemas	70.991.579	49.991.294
Menos amortización acumulada	(226.832.909)	(197.911.380)
Total general	28.921.528	36.842.772

NOTA 12 – GOODWILL

En guaraníes		
Goodwill	2026	2025
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	2026	2025
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	5.187.017.522	3.221.143.481
Proveedores locales	PYG	Guaraní	15.201.768.998	14.008.475.702
Anticipo de Clientes	PYG	Guaraní	880.986.174	136.540.241
Dividendos a Pagar	PYG	Guaraní	382.574.528	972.383.941
Total cuentas a pagar por comerciales			21.652.347.222	18.338.543.365

  

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2026	2025
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	3.991.105.570	1.297.278.703
Proveedores locales	PYG	Guaraní	2.235.400.249	3.540.941.722
(nuevas cuentas a incluir)				
Total cuentas a pagar por comerciales			6.226.505.819	4.838.220.425

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

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

Corrientes

2026						2025				
Préstamos de Entidades Locales	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	4/4/2026	PYG	Guaraní	1.000.000.000	Co-deudoria	28/6/2025	PYG	Guaraní	300.000.000	Co-deudoria
Banco de la Nación Argentina	21/6/2026	PYG	Guaraní	150.000.000	Co-deudoria					
Banco de la Nación Argentina	19/8/2026	PYG	Guaraní	1.500.000.000	Co-deudoria					
Banco Continental S.A.	30/10/2026	PYG	Guaraní	400.000.000	Co-deudoria	31/10/2025	PYG	Guaraní	400.000.000	Co-deudoria
Banco Continental S.A.	11/12/2026	PYG	Guaraní	187.500.000	Co-deudoria					
Ueno Bank	26/12/2026	PYG	Guaraní	34.909.144	Co-deudoria	26/12/2025	PYG	Guaraní	31.906.428	Co-deudoria
Banco Itau	19/9/2026	PYG	Guaraní	202.500.000	Co-deudoria	24/9/2025	PYG	Guaraní	135.000.000	Co-deudoria
Banco Itau	20/8/2026	PYG	Guaraní	650.000.000	Co-deudoria	25/8/2025	PYG	Guaraní	650.000.000	Co-deudoria
Banco Itau - Tarjeta de Crédito	30/4/2026	PYG	Guaraní	81.656.639	Sola Firma	13/5/2025	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Co-deudoria
Banco Itau - Sobregiro en Cta. Cte.	30/4/2026	PYG	Guaraní	342.338.940	Sola Firma	30/4/2025	PYG	Guaraní	115.908.780	Sola Firma
PEG G2 - Emisión Serie 1						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 1	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	357.313.232			PYG	Guaraní	271.523.141	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-357.313.232			PYG	Guaraní	-271.523.138	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	927.164.383			PYG	Guaraní	578.143.834	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-927.164.383			PYG	Guaraní	-578.143.836	
Total				5.548.904.723					5.132.815.209	

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	86.431.215	Co-deudoria	26/8/2028	PYG	Guaraní	132.510.846	Co-deudoria
Banco Itau	14/9/2027	PYG	Guaraní	675.000.000	Co-deudoria	14/12/2027	PYG	Guaraní	1.080.000.000	Co-deudoria
Banco Itau						20/8/2026	PYG	Guaraní	1.300.000.000	Co-deudoria
Continental S.A.	23/2/2030	PYG	Guaraní	1.312.500.000	Co-deudoria	30/10/2026	PYG	Guaraní	400.000.000	Co-deudoria
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 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
PEG G3 - Emisión Serie 3	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					

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	300.942.263					248.064.328	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-300.942.263					-248.064.328	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	2.576.404.109					1.272.595.892	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-2.576.404.109					-1.272.595.892	
Total				11.073.931.215					7.912.510.846	

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En guaraníes	
	2026	2025
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	
	2026	2025
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	12.746.279	101.567.550
Aportes y retenciones a pagar	46.572.714	51.093.055
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Aguinaldo a Pagar	40.749.808	42.145.642
Total	100.068.801	194.806.247



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En guaraníes	
	2026	2025
Impuesto a la renta a pagar	74.015.543	751.429.678
Otros impuestos a pagar	42.910.409	16.325.904
IVA Débito Fiscal 10%	-	-
IVA Aduanero a Pagar	623.487.330	518.500.788
(Indicar otros impuestos)		
Total	740.413.282	1.286.256.370

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En guaraníes	
	2026	2025
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	2026	2025
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	2026	2025
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	2026	2025
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		
	2026	2025
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	1.701.813.448	1.345.276.032
Reserva Legal constituida conforme previsión de la Ley 1034.		
c Reservas estatutarias	0	0
d Reservas facultativas	15.682.606.028	10.156.355.972
d.1. Reserva Facultativa	15.682.606.028	10.156.355.972
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	
	2026	2025
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	390.279.247	3.982.005.743
Totales	390.279.247	3.982.005.743

NOTA 25 – VENTAS

En guaraníes		
	2026	2025
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Equipos		
Local		
Contado	91.783.800	34.962.600
Crédito	1.252.783.346	4.229.525.961
Exterior		
Contado		
Crédito		
Ventas línea de negocio 2 - Repuestos		
Local		
Contado	80.167.600	25.862.960
Crédito	1.109.233.962	1.298.999.151
Exterior		
Contado		
Crédito		
Ventas línea de negocio 3 - Alquiler		
Local		
Contado	126.397.800	179.570.810
Crédito	1.080.973.583	3.259.080.252
Exterior		
Contado		
Crédito		
Ventas línea de negocio 4 - Servicios		
Local		
Contado	15.271.169	61.925.989
Crédito	548.742.168	1.099.801.439
Exterior		
Contado		
Crédito		
(nuevas líneas de negocio a incluir)		
Total	4.305.353.428	10.189.729.162

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

	en guaraníes	
Costo de ventas	2026	2025
<b>Línea de negocio - Equipos</b>		
Existencia inicial del inventario	6.681.637.366	6.505.984.875
+ Compra de bienes y servicios	2.620.862.298	6.656.846.530
+ Costo de producción	716.715.343	3.233.585.554
- Existencia final de inventario	8.585.784.321	9.929.245.851
<b>Línea de negocio - Repuestos y Accesorios</b>		
Existencia inicial del inventario	14.177.154.245	14.063.209.900
+ Compra de bienes y servicios	1.369.317.262	852.589.148
+ Costo de producción	155.945.912	696.621.766
- Existencia final de inventario	15.390.525.595	14.219.177.282
<b>Línea de negocio - Alquiler</b>		
Existencia inicial del inventario	0	0
+ Compra de bienes y servicios	0	0
+ Costo de producción	70.061.676	0
- Existencia final de inventario	0	0
<b>Línea de negocio - Servicios</b>		
Existencia inicial del inventario	0	0
+ Compra de bienes y servicios	0	0
+ Costo de producción	260.940.670	167.546.644
- Existencia final de inventario	0	0
Total costo de ventas	1.203.663.601	4.097.753.964



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	2026			2025		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
GASTOS DE PERSONAL		715.283.912	715.283.912		716.474.510	716.474.510
GASTOS DE CAPACITACION		0	0		0	0
TELEFONO - COPACO		279.054	279.054		281.846	281.846
ENERGIA ELECTRICA		10.678.575	10.678.575		13.455.222	13.455.222
AGUA		2.338.629	2.338.629		2.171.558	2.171.558
TELEFONIA CELULAR		10.219.455	10.219.455		8.520.773	8.520.773
HONORARIOS PROFESIONALES		663.783.526	663.783.526		317.908.727	317.908.727
ALQUILERES PAGADOS		29.318.182	29.318.182		60.649.181	60.649.181
PAPELERIA Y UTILES		3.481.363	3.481.363		3.303.637	3.303.637
SERVICIO INFORCONF		3.609.253	3.609.253		4.070.353	4.070.353
FLETES Y ENCOMIENDAS		96.799.018	96.799.018		52.954.547	52.954.547
SEGUROS PAGADOS		25.338.636	25.338.636		111.553.997	111.553.997
MOVILIDAD Y VIATICOS		24.168.401	24.168.401		53.006.617	53.006.617
GASTOS DE IMPRESIÓN		4.749.454	4.749.454		0	0
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES		6.000.000	6.000.000		9.070.000	9.070.000
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		0	0		140.000	140.000
GASTOS DE BOTIQUIN		460.909	460.909		793.988	793.988
GASTOS DE REPRESENTACION		139.192.283	139.192.283		109.644.344	109.644.344
GASTOS DE IMPORTACION		0	0		0	0
GASTOS DE ESCRIBANIA		818.183	818.183		36.600.258	36.600.258
ARTICULOS DE LIMPIEZA		5.810.863	5.810.863		27.227	27.227
GASTOS DE SEGURIDAD		8.486.660	8.486.660		4.796.454	4.796.454
GASTOS DE ASAMBLEA		0	0		136.364	136.364
GASTOS DE CAFETERIA Y REFRIGERIO		35.182	35.182		11.251.136	11.251.136
GASTOS INFORMATICOS		11.769.785	11.769.785		959.381	959.381
GASTOS JUDICIALES		12.337.956	12.337.956		0	0
GASTOS DE LICITACION		860.001	860.001		8.206.364	8.206.364
IMPUESTO INMOBILIARIO		12.017.200	12.017.200		5.777.000	5.777.000
TASAS Y PATENTES		39.629.727	39.629.727		30.503.564	30.503.564
REGALOS EMPRESARIALES		0	0		772.727	772.727
GASTOS DE HERRAMIENTAS - USO TALLER		41.140.612	41.140.612		9.980.302	9.980.302
ALQUILERES PAGADOS - VEHICULOS		0	0		0	0
COSTO DE RETENCION LEY 2051/03		4.257.958	4.257.958		33.184.858	33.184.858
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		185.380.875	185.380.875		89.547.137	89.547.137
UNIFORMES DEL PERSONAL		0	0		33.965.076	33.965.076
COMUNICACIONES DE REDES		0	0		0	0
REP. Y MANT. DE INSTALACIONES		9.585.454	9.585.454		3.725.909	3.725.909
REP. Y MANT. DE RODADOS		90.291.458	90.291.458		71.703.457	71.703.457
REP. Y MANT. DE EUIP INFORMATICA		0	0		0	0
REP. Y MANT. DE MUEBLES Y UTILES		845.455	845.455		1.827.273	1.827.273
REP. Y MANT. DE EQUIPOS DE ALQUILER		70.332.964	70.332.964		0	0
DEPRECIACION P/VENTA ACTIVO FIJO		0	0		0	0
DEPRECIACION DEL EJERCICIO		0	0		0	0
CREDITOS INCOBRABLES		0	0		0	0
DIFERENCIA DE CAMBIO- PÉRDIDA		76.596.384	76.596.384		58.578.740	58.578.740
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	17.291.091	0	17.291.091	9.179.183	0	9.179.183
IVA GASTO		1.677.031	1.677.031		10.071.185	10.071.185
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)		44.859.730	44.859.730		15.653.074	15.653.074
REPRESENTACIONES (G.N.D)		78.716.277	78.716.277		126.836.301	126.836.301
OTROS CONCEPTOS NO DEDUC.(G.N.D)		242.715.864	242.715.864		19.464.079	19.464.079
MULTAS Y RECARGOS (G.N.D.)		0	0		538.135	538.135
RETRIB. AL PERSONAL SUPERIOR (ND)		0	0		0	0
DEPRECIACION DE BIENES VENDIDOS		0	0		0	0
Total	17.291.091	2.673.866.269	2.691.157.360	9.179.183	2.038.105.301	2.047.284.484

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

Otros ingresos	2026	2025	Otros gastos	2026	2025
Ingreso por Venta de Activo Fijo	260.432.313	357.012.748	(Detallar cuenta)		
Descuentos Obtenidos	0	0			
Ingreso por Desgaste de Maquina	0	0			
Otros Ingresos	184.913.938	43.796.145			
Gastos Recuperados	0	0			
Mercaderías en Garantía	0	0			
Comisiones Proveedores del Exterior	0	0			
Alquiler de Inmuebles	37.142.046	90.488.008			
Total	482.488.297	491.296.901	Total	0	0

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En guaraníes

Ingresos Financieros netos	2026	2025	Gastos Financieros netos	2026	2025
Diferencia de cambio	112.255.889	34.305.492	Intereses Pagados	131.439.827	231.952.907
Intereses Cobrados	6.476	20.469	Comisiones Tarjeta	3.744.062	3.173.663
Rendimientos Itau Invest	2.237.211	20.479.160	Gastos Bancarios	153.488.035	158.815.827
			Intereses s/ Bonos	324.404.109	208.801.369
			Intereses s/ Deuda Proveedores	0	0
			Gastos de Emisión	4.165.060	6.043.227
Total ingresos financieros	114.499.576	54.805.121	Total gastos financieros	617.241.093	608.786.993

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/

	2026	2025
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	40	40
Utilidad Neta	390.279.247	3.982.005.743
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	9.756.981	99.550.144

#### 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 31 de marzo 2026.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

En guaraníes

	2026	2025
<b>ACTIVO</b>		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales		
Otros créditos		
<b>Total activo</b>		
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos a corto plazo		
Provisiones		
Préstamos a largo plazo		
Otros pasivos		
<b>Total pasivo</b>		

	2026	2025
<b>Costo de ventas</b>		
Compras a ....		
<b>Gastos administrativos</b>		
Honorarios por servicios		
Otros		
<b>Gastos financieros</b>		
Intereses pagados por préstamos		