

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

NOTA 1: EL ENTE

"IMPORT CENTER SOCIEDAD ANONIMA", con RUC. N° 80021505-2 es una Entidad que fuera constituida originalmente con la denominación de **"CHE TAPYIRA" S.R.L.**, según consta en la Escritura Pública N° 2 de fecha 10 de Enero de 1984 y de la cual se tomó razón en la Dirección General de Registros Públicos, Registro Público de Comercio, bajo el N° 94, folio 22 y siguientes, de la Sección Contratos, el 24 de Enero de 1984. Luego por Escritura Pública N° 47 de fecha 11 de Mayo de 2000, los Estatutos Sociales fueron modificados por transformación de: **IMPORT CENTER S.R.L.** a **IMPORT CENTER S.A.**, de cuyo testimonio se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Registro Público de Comercio, anotado bajo el N° 491, Serie "A" al folio 3787 y siguientes, Sección Contratos, el 26 de Mayo de 2000; y en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, anotado bajo el N° 352 Serie "B" al folio 3489, el 26 de Mayo de 2000.

La duración de la Sociedad será de 99 (noventa y nueve) años a contarse desde su inscripción en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones y en el Registro Público de Comercio, de la Dirección General de los Registros Públicos. No obstante, la Asamblea Extraordinaria de Accionistas puede prorrogar o reducir la duración, o disolver o liquidar la Sociedad cuando así lo resolviere de conformidad con las pertinentes disposiciones de la Ley y de estos Estatutos.

La Empresa tiene como objeto principal la realización por cuenta propia o de terceros, o asociada con terceros, en el país o en el extranjero, las siguientes operaciones: a) **COMERCIALES**: compra, venta al por mayor y menor, permuta, importación y representación de repuestos para motocicletas, bicicletas como así también repuestos y accesorios, cubiertas para autos, motos y bicicletas y equipos de gimnasia; b) **INDUSTRIALES**: ensamble de bicicletas; c) **MERCADO DE VALORES**: emitir títulos de deuda con o sin garantía para negociarlos en el mercado de valores a través de la Bolsa de Valores; y demás actividades detalladas en el Artículo 4º de los Estatutos Sociales.

NOTA 2: COMPOSICION DE DISPONIBILIDADES

Al 30 de septiembre de 2025 y al 30 de septiembre de 2024, la disponibilidad está compuesta por:

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Caja Moneda Nacional	343.530	746.539
Caja Moneda Extranjera	52.333	183.875
Bancos Moneda Nacional	2.895.155	1.642.323
Bancos Moneda Extranjera	341.670	738.740
TOTALES	3.632.688	3.311.477

NOTA 3: COMPOSICION DEL CAPITAL SOCIAL

Al 30 de septiembre de 2025, el Capital Social asciende a la suma de **Gs.20.000.000.000.-** (**Guaraníes veinte mil millones.-**), hallándose integrado la totalidad del mismo.-

NOTA 4: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En la preparación y presentación de los Estados Contables, fueron aplicadas las siguientes políticas de contabilidad significativas:

a. Moneda de Cuenta

La moneda de cuenta utilizada para la elaboración de los Estados Contables es el Guaraní.

b. Valuación**Moneda Extranjera**

Los Activos y Pasivos en moneda extranjera se encuentran valuados al tipo de cambio de Compra y Venta respectivamente de acuerdo al siguiente detalle con relación al Guaraní:

MONEDA	COMPRA	VENTA
Dólar Americano		
Al 30/09/25	6.952.10	6.970.65
Al 30/09/24	7.789.90	7.796.79

c. Bienes de Cambio

Las existencias están valuadas al costo de adquisición más todos los gastos necesarios hasta la pueda en depósito de la Empresa. La salida de las existencias es registrada utilizando el sistema de precio promedio ponderado.

d. Bienes de Uso

Los Bienes de Uso son valuados a su precio de adquisición, a éste se le adiciona el reva-lúo fiscal de acuerdo a la Ley Nº 6380/19.

e. Depreciaciones

El método de depreciación utilizado es el lineal. Los bienes son depreciados a partir del año siguiente de su alta o incorporación.

f. Reconocimiento de Resultados

Las operaciones que implican ingresos y egresos de la Empresa, son reconocidas como resultados teniendo en cuenta el Principio de lo Devengado.

NOTA 5: CRÉDITOS

Los Créditos arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Corriente	8.416.502	7.899.647
Clientes Gs.	4.421.401	4.586.340
Clientes U\$S.	794.007	980.357
Documentos a Cobrar	0	
Cheques a Depositar - Gs.	3.210.675	2.332.950
Cheques a Depositar - U\$S.	0	0
- Previsión para Malos Créditos	-9.581	0
No Corriente	969.178	1.268.241
Documentos a Cobrar	145.208	315.037
Cheques Devueltos	848.432	953.204
- Previsión para Malos Créditos	-24.462	0
TOTALES	9.385.680	9.167.888

NOTA 6: OTROS CREDITOS

Los Otros Créditos arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Corriente	2.505.164	7.517.658
Anticipo de Impuesto a la Renta	236.235	274.113
IVA Crédito Fiscal	95.592	137.230
Retenciones de Impuesto a la Renta	79.071	68.156
Retenciones de IVA	4.622	8.172
Retenciones IVA a aplicar	29	82
Retenc. Imp.a la Rta. a aplicar	31	90

Otras Cuentas a Cobrar	229.027	183.590
Anticipos al Personal	0	66.393
Otros Créditos	14.255	0
Seguros a Vencer	6.133	0
Otros Gastos a Vencer	97.937	0
Operaciones en Curso	0	0
Obras en Curso	88.083	0
Préstamos a Directores	0	0
Anticipos a Proveedores	1.654.149	6.779.832
No Corriente	328.722	1.846
Gastos Pagados por Adelantado	328.722	1.846
TOTALES	2.833.886	7.519.504

NOTA 7 : BIENES DE CAMBIO

Los Bienes de Cambio, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Mercaderías Gravadas	30.863.657	27.610.700
Mercaderías PAN - Ley 4838/12	1.315.838	1.373.831
Materia Prima Importada	2.283.943	3.027.970
Materia Prima Loc. + Costo de Fabric.	271.590	310.752
Materia Prima Local en Proceso	7.800	24.148
Importaciones en Curso	10.973.702	240.108
TOTALES	45.716.531	32.587.509

NOTA 8 : OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Corriente	0	129.130
Seguros a Vencer	0	14.061
Otros Gastos a Vencer	0	47.031
Desarrollo e Impl.Sist. Inform.	0	0
Gastos de Informática a Devengar	0	0
Operaciones en Curso	0	0
Obras en Curso	0	68.038
No Corriente	0	0
Seguros a Vencer	0	0
Otros Gastos a Vencer	0	0
Desarrollo e Impl.Sist. Inform.	0	0

NOTA 9 : BIENES DE USO

Los Bienes de Uso, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	30/9/2025	30/9/2024
Inmuebles	6.677.448	6.677.448
Edificios	11.564.233	11.291.506
Rodados	2.830.298	2.830.298
Maq. E Instalaciones	784.450	784.450
Equipos y Herramientas	801.958	795.050
Muebles y Útiles	767.813	767.359
Equipos de Informática	610.951	572.528
(-) Deprec. Acumul. - Edificios	-5.749.986	-5.485.165
(-) Deprec. Acumul. - Rodados	-2.322.044	-2.167.741
(-) Deprec. Acumul. - Maq. E Instalac.	-410.408	-361.102
(-) Deprec. Acumul. - Eq. Y Herram.	-805.899	-801.448
(-) Deprec. Acumul. - Mueb. Y Útiles	-599.214	-546.365
(-) Deprec. Acumul. - Eq. De Inform.	-568.863	-546.510
(-) Deprec. Acumul.	0	0

TOTALES	13.580.737	13.810.309
----------------	-------------------	-------------------

NOTA 10: COMERCIALES

Las Deudas Comerciales, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Corriente	5.444.201	645.268
Proveedores Locales - M/N	109.708	86.627
Proveedores del Exterior - M/E	4.534.973	298.999
Proveedores Locales - M/E	391.541	0
Anticipos de Clientes	0	
Chqs.Emitidos en Difer.Regional U\$S		
Chqs.Emitidos en Difer.Sudameris U\$S	395.939	243.232
Regional-Tarj.de Credito	0	16.410
Sudameris -Tarj.de Credito	12.040	0
BNF. Gs. - Sobregiro	0	0
Chqs.Emitidos en Diferido-Regional	0	0
No corriente	182.694	397.363
Proveedores Locales - M/E	182.694	397.363
TOTALES	5.626.894	1.042.631

NOTA 11: FINANCIERAS

Las Deudas Financieras, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Corriente	5.116.552	8.755.409
Sobregiros Bancarios - M/N	0	0
Sobregiros Bancarios - M/E	0	0
Préstamos Personales - M/N	0	650.000
Préstamos a Bancos - C.P.-M/N	5.020.000	6.019.660
Préstamos a Bancos - C.P.-M/E		
Bonos a Pagar - C.P.	0	1.980.000
Inter. s/Prést.a Pagar - C.P.-M/N	335.468	580.896
Inter. s/Prést.a Pagar - C.P.-M/E		0
Inter.s/Prést a Devengar - C.P.-M/N	-231.538	-533.565
Inter. s/Prést.a Pagar-C.P.-Prest.Pers	0	78.000
Inter.s/Prést a Dev.-C.P.-Prest.Pers.	0	-19.500
Inter.s/Bonos a Pagar - C.P.-M/N	671.405	59.237
Inter.s/Bonos a Devengar - C.P.	-678.783	-59.319
No corriente	24.599.401	16.551.265
Préstamos a Bancos - L.P.-M/N	4.002.200	16.099.340
Préstamos a Bancos - L.P.-M/E	0	0
Préstamos Personales - M/N	0	0
Inter. s/Prést.Person.a Pagar - L.P	0	0
Inter. a Devengar - L.P.-Prest.Pers.	0	0
Inter. s/Prést.a Pagar - L.P.-M/N	559.038	1.417.651
Inter. s/Prést.a Pagar - L.P.-M/E	0	0
Inter. a Devengar - L.P.-M/N	-419.279	-965.726
Bonos a Pagar - L.P.	20.000.000	0
Inter.s/Bonos a Pagar - L.P.-M/N	11.615.478	0
Inter.s/Bonos a Vencer - L.P.	-11.158.037	0
TOTALES	29.715.953	25.306.674

NOTA 12: REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

La cuenta Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar, arrojó la siguiente composición expuesta en Guaraníes.

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Aporte Patronal 16,5%	0	0
Aporte Obrero 9%	0	0
Aportes y Retenciones a Pagar	57.498	47.740
Aguinaldos a Pagar	120.252	130.427
Dividendos a Pagar	441.600	276.000
Sueldos y Jornales a Pagar	0	0
TOTALES	619.350	454.167

NOTA 13: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE COMERCIALIZACION

Los Gastos Administrativos y de Comercialización, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes.

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Total Gastos de Ventas	1.593.815	1.464.299
Total Gastos Administrativos	3.246.369	3.097.128
TOTALES	4.840.185	4.561.427

NOTA 14: RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

Los Resultados Extraordinarios, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes.

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Ingresos No Operativos	138.696	44.634
Descuentos Obtenidos	853	0
Utilidad Vta. Bienes de Uso	0	5.600
Intereses Cobrados	116.717	973
Otros Ingresos	21.127	38.060
Ingresos Varios	0	0
Egresos No Operativos	0	0
TOTALES	138.696	44.634

NOTA 15: RESULTADOS FINANCIEROS

Los Resultados Financieros, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/9/2025	30/9/2024
Ingresos	713.247	501.274
Diferencia de Cambio	713.247	501.274
Egresos	3.590.703	2.054.801
Intereses pagados a Bancos	1.060.009	1.661.120
Gastos Bancarios	86.234	84.594
Intereses s/Bonos Emitidos	1.785.496	177.956
Diferencia de Cambio	658.964	131.131
TOTALES	-2.877.456	-1.553.527

X

Gabriel Cuttier
Presidente