

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO**
Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado**Al 30 de septiembre de 2025**
Al 30 de septiembre de 2024**NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA****Constitución**

La Sociedad denominada EXXEL TECHNOLOGIES S.A., fue constituida por Escritura Pública N° 22, en la Ciudad de Asunción, Capital de la República del Paraguay, en fecha 03 de Junio de 2.002, ante la Escribana y Notaría Pública María Elena Bitar de Royg, a partir de la Escritura Pública N° 23 de fecha 22 de diciembre de 2023 la entidad denominada EXXEL TECHNOLOGIES S.A. pasó a denominarse **EXXEL TECHNOLOGIES Sociedad Anónima Emisora**.

Estatutos

Los Estatutos Sociales fueron inscriptos en el Registro Público de Comercio Bajo el N° 686, de fecha 30 de Agosto de 2.002, folio 5821, serie B, e inscripta en el Registro Público de Personas Jurídicas y Asociaciones, Bajo el N° 1577, de fecha 29 de Agosto de 2.002, folio 3970, serie A. Con una duración de Noventa y nueve (99) años.

Objetivos

Los objetivos de la misma se hallan detallados en el Capítulo I, Artículo 4º de sus Estatutos Sociales, teniendo por Objeto social dedicarse por cuenta propia o ajena, o asociada a terceros, sean personas físicas o jurídicas, mediante consorcios, joint ventures y/o cualquier otro género de participación o combinación de la inversión de capitales propios y/o ajenos, a las siguientes operaciones:

- a) Importación, exportación, comercialización, fabricación y producción de especialidades farmacéuticas, productos químicos, de electro medicina, nutrición humana y/o animal y afines, así como también a productos relacionados a la industria Agropecuaria, cosmética y/o dermocosmética, y/o cualquier otro tipo de productos, no limitándose a los enunciados en este punto;
- b) Mandatos y Servicios: Mediante la administración de cualquier tipo de propiedades urbanas o rurales, de consorcios de copropietarios, diligenciamiento de toda clase de certificados, el pago de impuestos, tasas y contribuciones a cargo de terceros, la tramitación en general de toda clase de documentación ante los organismos oficiales y privados;
- c) Representaciones: Representaciones de firmas y/o marcas nacionales o extranjeras para ejercer, entre otros, a la distribución, fraccionamiento, exportación, importación, recepción, control y embarque de toda clase de especialidades farmacéuticas, productos químicos, de nutrición humana y animal, así como cualquier tipo de mercaderías cuya comercialización sea permitida, el ejercicio de comisiones, consignación y mandatos comerciales, agencias, gestiones de negocios y administración de bienes de capitales en general;
- d) Inmobiliarias: mediante compraventa, locación, usufructo de inmuebles, ya sea de manera directa o mediante operaciones de intermediación inmobiliaria;
- e) Consultorías: Mediante el asesoramiento de los conocimientos tecnológicos y de técnicas de dirección y organización para el proceso productivo al efecto de incrementar mediante la utilización de tecnología de punta, avanzada y técnicas de organización a través de la investigación y desarrollo;
- f) Leasing: Mediante el contrato de arrendamiento bajo la modalidad de diversos bienes, como: equipos médicos, maquinarias, vehículos, locales comerciales, fábricas, depósitos, establecimientos agrícolas-ganaderos, silvícolas, cítricos, etc., optado o no por la compra al finalizar el contrato por valor residual, para el desarrollo empresarial;
- g) MAQUILA: Mediante la realización, bajo contrato con una matriz extranjera de procesos industriales o de servicios, totales o parciales sobre bienes tangibles o intangibles admitidas temporalmente y con destino a la exportación;
- h) ACTOS DE COMERCIO: Mediante la realización de todo tipo de actos de comercio según lo establecido en la ley del comerciante o de futuras leyes y no-nativas vigentes en la República del Paraguay. Especialmente compra-venta mediante operaciones con personas físicas o jurídicas del sector privado, compra-venta con entidades del sector público mediante la debida participación procesos de licitaciones públicas y los demás habilitados conforme a las leyes y normativas vigentes que apliquen a la materia
- i) Operaciones de crédito: mediante el otorgamiento de créditos en sumas de dinero, o financiación de productos que comercializados por ella o por terceros.
- j) PRODUCCIÓN: Mediante los procesos productivos de productos de bienes elaborados o semi elaborados de cualquier producto cuya comercialización y distribución sea lícita.
- k) BURSÁTILES: La Sociedad podrá emitir títulos-valores para negociarlos en el mercado de valores, a través de la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. u otras entidades que se llegaren a crear, previa autorización de la Superintendencia de Valores y de conformidad a las leyes y reglamentos que regulan la materia.

Ideología**Negocio**

Salud con Calidad

Misión

Creamos oportunidades para la salud mediante la provisión de soluciones innovadoras de máxima calidad.

Visión

Consolidarnos como aliado estratégico y contribuir activamente a la transformación sostenible del sistema de salud nacional, facilitando el acceso universal a terapias de alta complejidad.

Actividad Comercial Actual:

Sociedad constituida en el 2.002, subsidiaria de Casa Boller S.A., uno de los principales actores del sector farmacéutico y aliado estratégico del sistema de salud pública, líder en productos y soluciones innovadoras en salud mediante la representación exclusiva en el país de las mayores marcas en innovación a nivel global.

Desarrollo de Proyectos:

Proyectos iniciados en el 2023 y en ejecución, que abarcan el realineamiento estratégico integral y el desarrollo de líderes y la cultura organizacional no solo tienen efecto sobre la estructura de la organización, sino también sobre la estructura operativa de Exxel Technologies S.A.

Desarrollo de estrategias y alianzas comerciales con marcas/ representadas teniendo como objetivo el mejor acercamiento en soluciones médicas que contribuyan al sistema de Salud. Buscando mejorar la capacidad

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 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.

De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los estados financieros, podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera de la sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2024, y por el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 3,70% en el año 2023.

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

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas al Guaraní a la cotización vigente en la fecha de la transacción. 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.

El siguiente es el detalle de las cotizaciones de la moneda extranjera operada por la Entidad respecto al guaraní, al promedio y cierre de los estados financieros:

	30/09/2025			30/09/2024		
	Simbología según			Simbología		
	Indicar moneda	ISO 4217	Miles de G.	Indicar moneda	según ISO 4217	Miles de G.
Activos	DOLARES	USD	2.960,94	DOLARES	USD	73.588,82
Pasivos	DOLARES	USD	3.400,00	DOLARES	USD	10.327,00
Posición neta			-439,06			63.261,82

El tipo de cambio no representa una injerencia representativa en la operativa de la sociedad y sus estados financieros, puesto que la operativa comercial principal es manejada en moneda local. A la fecha de emisión de los estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera según TC de la DNIT es de Gs. 7441,34 (activos) y Gs. 7463,21 (pasivos) por dólar estadounidense.

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

- ☑ Valores mobiliarios: a su valor de cotización al cierre del año/período menos los gastos estimados de venta. No aplica.
- ☑ Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/período. No aplica.
- ☑ Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/período más intereses devengados a ese momento. No aplica.
- ☑ Las inversiones no corrientes en la subsidiaria se valúan al valor patrimonial proporcional. Los cambios en la participación en las ganancias o pérdidas de la subsidiaria se incluyen en el estado de resultados. Nota 8.

Obs.: En caso de la existencia de saldos y transacciones con partes relacionadas, la información que corresponda a ser expuesta por la sociedad, se ajustará a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 7 Revelaciones de partes relacionadas.

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

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

h. Activos disponibles para la venta
La sociedad no cuenta con activos disponibles para la venta.

i. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios
Las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios han sido estimadas tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del ejercicio.

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, (con base en el patrón esperado de beneficios económicos y lo aplica consistentemente de ejercicio a ejercicio a menos que haya cambios significativos en dicho patrón considerado -NIF 11 párrafo 43 y 48). Ver Nota 9
Los efectos de los ajustes sobre Propiedades, Planta y Equipo de operaciones discontinuadas se exponen formando parte de la línea “Resultados sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta” en el Estado de Resultados.

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). Ver Nota 11
No aplica a la sociedad

l. Goodwill
La sociedad no cuenta con goodwill.

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

n. Impuesto a la renta
La sociedad no ha realizado cálculo de Impuesto diferido, durante el ejercicio 2025.

o. Restricciones a la distribución de utilidades
La sociedad no presenta restricciones sobre la distribución de utilidades.

p. Derechos en Fideicomiso
La sociedad no cuenta con Fideicomisos vigentes al cierre del ejercicio 2025.

q. 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 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes
La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	30/09/2025	30/09/2024
Caja	0	0
Recaudaciones a depositar	0	0

Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	3.633.667	1.338.925
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	20.585	111.666
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
(nuevas cuentas a incluir)	0	0
Total	3.654.251	1.450.591

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	30/09/2025	30/09/2024
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	3500000	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	0	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	3.500.000	-

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En miles de guaraníes	
		30/09/2025	30/09/2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	168.681.313	138.842.153
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	5.497.116	101.593
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	-	-
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		174.178.429	138.943.746

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/09/2025	30/09/2024
Situación		Monto	Monto
A. Total Cartera no Vencida		15.076.321	21.488.246
B. Total Cartera Vencida		159.102.108	117.455.500
Composición Cartera Vencida		-	-
Normal			
En Gestión de Cobro		-	-
En Gestión de Cobro Judicial		-	-
Total de la cartera de créditos (A+B)		174.178.429	138.943.746
(-) Total Provisiones		-	-
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		174.178.429	138.943.746

Observaciones

Criterios de Clasificación utilizados	De	A
Normal	1	60
En Gestión de Cobro	61	90
En Gestión de Cobro Judicial	91	10000

A efectos de una correcta interpretación respecto a los saldos informados, se agregan los siguientes comentarios:

Operación volcada en un 100% al sector público, no siendo un factor estratégico sino debido a la característica de los productos y/o soluciones que Exxel Technologies SAE ofrece al mercado (soluciones innovadoras para tratamiento de enfermedades raras).

La compañía no posee política de provisión por incobrables en función a las características de su operación. La totalidad de las operaciones comerciales de Exxel Technologies son llevadas a cabo con dependencias del estado, específicamente el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social (MSPyBS) y el Instituto de Previsión Social (IPS). En función a largos procesos administrativos y a la propia gestión financiera del estado Paraguayo, el recupero de las compras públicas es llevado a cabo en plazos que difieren considerablemente a los estipulados en los contratos, siendo este en todos los casos el de 60 días. En base a lo mencionado y al bajo, o incluso considerado como inexistente riesgo en cuanto a la recuperabilidad de la deuda (compromisos del MSP considerados como deuda soberana) la compañía ha considerado no constituir provisiones sobre cartera en función a la antigüedad de la misma.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes Concepto	30/09/2025	30/09/2024
Anticipos a proveedores	6.070.839	9.096.154
Gastos pagados por adelantado	16.126	27.569
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-

Retención Impuesto a la Renta	8.756.176	5.701.565
Retención Impuesto al Valor agregado		
Anticipo a proveedores del Exterior	-	368.281
Cuenta Puente Retenciones	-	1.548.607
Intereses a Cobrar Bonos CP	68.063	-
(-) Intereses a Vencer Bonos LP	(68.811)	-
(nuevas cuentas a incluir)	-	-
Total	14.842.394	16.742.177

No corrientes		
Concepto	30/09/2025	30/09/2024
Garantía de Alquiler	-	-
I.V.A. Crédito fiscal	3.274.429	2.446.341
Anticipos a proveedores	-	-
Intereses a Cobrar Bonos LP	680.630	-
(-) Intereses a Vencer Bonos LP	(663.427)	-
(nuevas cuentas a incluir)	-	-
Total	3.291.631	2.446.341

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

En miles de guaraníes		
Concepto	30/09/2025	30/09/2024
Mercaderías	1.243.902	0
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
(nuevas cuentas a incluir)	-	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	1.243.902	0

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En miles de guaraníes		
Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación		
Periodo	30/09/2025	30/09/2024
Inversiones en Otras Empresas	1.739.235	1.739.235
Aporte para Capitalización	391.000	0
Ajuste por VPP	-1.526.818	-677.652
Total Inversión	603.417	1.061.583

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2025	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
BIOINNOVA S.A.	80087711-0	4.000	424.835	-1.595.302

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
2.000	50%	1.739.235	50%	212.417	-1.526.818

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En miles de guaraníes

Cuadro de Propiedades, planta, equipos e intangibles por el año terminado el 30 de septiembre de 2025

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisicione s	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciacione s acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											30/09/2025	30/09/2024
Instalaciones	27.976	-	-	-	27.976	(26.743)	(431)	-	-	(27.174)	802	(165)
Rodados	178.509	-	-	-	178.509	(166.519)	-	-	-	(166.519)	11.990	11.990
Equipos de computación	80.277	-	-	-	80.277	(76.795)	-	-	-	(76.795)	3.482	(858)
Muebles y útiles	10.891	-	-	-	10.891	(5.903)	(905)	-	-	(6.808)	4.082	5.289
Equipos de comunicación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinarias y herramientas	9.770	-	-	-	9.770	(8.333)	(532)	-	-	(8.866)	905	1.614
Equipos contra incendio	164	-	-	-	164	(164)	-	-	-	(164)	-	-
Inmuebles	10.891.550	-	-	-	10.891.550	-	-	-	-	-	10.891.550	10.891.550
Totales	11.199.136				11.199.136	(284.458)	(1.869)			(286.326)	10.912.809	10.909.420

Cuadro de Propiedades, planta, equipos e intangibles por el año terminado el 30 de septimbre de 2024

Corrientes	30/09/2025				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Préstamos de Entidades Locales					
Nombre de la entidad financiera					
Nombre de la entidad financiera (Incluir otras entidades)					
Deudas bursátiles (Incluir programas de forma individual)					
Préstamos de Entidades en el Exterior					
Nombre de la entidad financiera					
Nombre de la entidad financiera					

30/09/2024				
Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía

(Incluir otras entidades)

Deudas bursátiles

(Incluir programas de forma individual)

Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Intereses a pagar

(-) Intereses a Devengar

Intereses deudas bursátiles a pagar

Intereses a pagar	PYG	Guaraní	847.671,23	0
(-) Intereses a Devengar	PYG	Guaraní	-856.986,30	0
Total			-9.315,07	0

No Corrientes	30/09/2025					30/09/2024				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Préstamos de Entidades Locales										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
(Incluir otras entidades)										
Deudas bursátiles										
(Incluir programas de forma individual)										
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
(Incluir otras entidades)										
Deudas bursátiles										
Inversiones Bonos - Programa de Emisión										
Global G1 de Bonos - Series 1	46885	PYG	Guaraní	40.000.000						
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	8.569.863,01						0
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-8.029.589,04						0
Total				40.540.273,97						0

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024
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 miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	-
Aportes y retenciones a pagar	31.928	18.019
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Provision de Aguinaldo a pagar	71.007	35.171
(Indicar otras cuentas)	-	-
Total	102.935	53.191

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024
Impuesto a la renta a pagar	440.981	491.558
Otros impuestos a pagar	-	-
(Indicar otros impuestos)	-	-
Total	440.981	491.558

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024
Alquileres a Pagar	0	0
Servicios Basicos a Pagar	0	0
Honorarios Profesionales a Pagar	0	0
(Indicar cuentas)	0	0
Total	-	-

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

Corrientes	En miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024

Retencion de IVA a pagar	749	544.157
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	749	544.157

No Corrientes	30/09/2025	30/09/2024
Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos	26.545	25.781
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos (nuevas cuentas a incluir)	-	-
Total	26.545	25.781

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	30/09/2025	30/09/2024
Monto Capital Social	85.000.000	85.000.000
Monto Capital Integrado	89.500.000	89.500.000
Cantidad de Acciones	85.000	85.000
Valor Nominal de Acciones	1.000	1.000
Total	89.500.000	89.500.000

NOTA 21 – RESERVAS

	En miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024
a Reserva de revalúo	1.523.156	1.523.156
La reserva de revalúo es una cuenta contable que registra el aumento en el valor de los activos fijos de una empresa. Se trata de un ajuste contable que no representa una ganancia real, sino que refleja el aumento en el valor de los activos.		
b Reserva legal	2.303.481	1.570.207
De acuerdo a lo estipulado en la Ley 1034/83, toda Sociedad está obligada a destinar un 5% de Reserva Legal sobre la Utilidad Neta después de impuestos, hasta alcanzar el 20% del Capital Suscripto.		
c Reservas estatutarias	37.860.376	23.743.730
Constituye un fondo de reserva especial, establecidos por las asamblea de la sociedad, conforme a lo dispuesto en el Artículo N° 34 de los Estatutos Sociales de la Compañía.		
d Reservas facultativas	-	-
d.1. (nuevas cuentas a incluir)		
d.2. (nuevas cuentas a incluir)		

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

	En miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024
Diferencia transitoria por conversión	-	-

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	3.796.392	4.195.504
Totales	3.796.392	4.195.504

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024
Interes Minoritario	0	0

NOTA 25 – VENTAS

	En miles de guaranies	
	30/09/2025	30/09/2024
Ventas		
Ventas linea de negocio 1		
<i>Local</i>		
Contado	-	-
Crédito	56.154.332	117.582.340
<i>Exterior</i>		
Contado	-	-
Crédito	-	-
Ventas linea de negocio 2		

Local		
Contado	-	-
Crédito	2.773.962	3.892.396
Exterior		
Contado	-	-
Crédito	-	-
(nuevas líneas de negocio a incluir)		
Total	58.928.294	121.474.736

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

	Miles de guaraníes	
	30/09/2025	30/09/2024
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	-	-
+ Compra de bienes y servicios	57.398.234	117.598.793
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	1.243.902	-
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
+ Compra de bienes y servicios	-	-
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-	-
(nuevas líneas de negocio a incluir)		
Total costo de ventas	-56.154.332	-117.598.793

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:

Miles de guaraníes	30/09/2025			30/09/2024		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	-	-	-	-	-	-
Gastos de alquiler	-	-	-	-	-	-
Computación y redes	-	-	-	-	-	-
Gastos por servicios	-	4.115	4.115	-	4.927	4.927
Honorarios profesionales y asesoramiento	-	499.093	499.093	-	87.176	87.176
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	-	189.457	189.457	-	128.060	128.060
Gastos de reparación y mantenimiento	-	89.335	89.335	-	82.398	82.398
Gastos del personal y capacitación	-	-	-	-	-	-
Seguros pagados	-	-	-	-	-	-
Otros gastos de operación	-	4.230	4.230	-	4.800	4.800
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos	-	-	-	-	-	-
Sueldos y Jornales	-	830.858	830.858	-	375.094	375.094
Contribuciones Sociales	-	166.979	166.979	-	81.223	81.223
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	-	-	-	-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda	-	28.714	28.714	-	273	273
Intereses, multas y recargos impositivos	-	181	181	-	893	893
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	1.869	-	1.869	7.749	-	7.749
Amortización activos intangibles	-	-	-	-	-	-
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Fletes pagados	-	-	-	-	-	-
Gastos de Licitación Pública	23.628	-	23.628	46.867	-	46.867
Contribución Aportes Ley DNCP	-	-	-	-	-	-
Otros Beneficios al Personal	-	56.557	56.557	-	26.699	26.699
Indemnizaciones y Preaviso	-	-	-	-	-	-
Vacaciones	-	5.259	5.259	-	3.579	3.579
Aguinaldos	-	84.333	84.333	-	40.922	40.922
Bonificación Familiar	-	-	-	-	1.224	1.224
Comisiones Pagadas	-	174.577	174.577	-	108.461	108.461
Reserva Legal Gasto No Deducible	-	166.801	166.801	-	221.201	221.201
Gasto IVA	-	3.782	3.782	-	1.421	1.421
Otros Gastos no deducibles	-	4.069	4.069	-	213	213
Retenciones por absorción	1.387	-	1.387	-	7.192	7.192
Convenciones y Eventos Comerciales	65.469	-	65.469	-	-	-
Convenciones y Eventos Administrativos	-	6.900	6.900	-	-	-
Registro de Productos	5.556	-	5.556	-	-	-
Aporte Ley 2051	91.383	-	91.383	239.960	-	239.960
(nuevas cuentas a incluir)	-	-	-	-	-	-
Total	189.292	2.315.241	2.504.532	294.576	1.175.759	1.470.335

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes					
Otros ingresos	30/09/2025	30/09/2024	Otros gastos	30/09/2025	30/09/2024
Descuentos obtenidos	6.645.167	5.279.038	(Detallar cuenta)	0	0
Intereses Cobrados	200.504	9.875			

Total	6.845.672	5.288.913	Total	-	-
-------	-----------	-----------	-------	---	---

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes					
Ingresos Financieros netos	30/09/2025	30/09/2024	Gastos Financieros netos	30/09/2025	30/09/2024
Diferencia de cambio	-	11.772	Gastos Bancarios	1.422	982
			Diferencia de cambio	14.987	-
			Intereses Devengados sobre Bonos	1.378.630	-
			Descuentos concedidos por Cesión	1.482.689	3.018.249
Total ingresos financieros	-	11.772	Total gastos financieros	-2.877.727	-3.019.231

Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

Miles de guaraníes		
Resultado de inversiones en asociadas	30/09/2025	30/09/2024
(Detallar cuenta)		
Total	-	-

NOTA 31 - Resultado participación minoritaria

Miles de guaraníes		
Resultado participación minoritaria	30/09/2025	30/09/2024
(Detallar cuenta)		
Total	-	-

NOTA 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes		
Impuesto a la renta	30/09/2025	30/09/2024
	440.981	491.558
Total	-440.981	-491.558

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En miles de guaraníes		
Conceptos	30/09/2025	30/09/2024
Resultado Inversiones Permanentes	-	-
Total	-	-

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

En miles de guaraníes		
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	30/09/2025	30/09/2024
(nueva cuenta a incluir)	-	-
Subtotal	-	-
- Impuesto a la renta	-	-
Total	-	-

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

La Sociedad calcula la utilidad (pérdida) neta por acción sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y las acciones ordinarias y al portador son de valor nominal Gs 1.000.000 cada una con derecho a 1 voto por acción .

	30/09/2025	30/09/2024
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	85000	85000
Utilidad Neta	3.796.392	4.195.504
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	44,66343885	49,35887581

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

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

Al 30 de septiembre de 2024

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de

Al 30 de septiembre de 2025

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de

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)
- b)

Al 30 de septiembre de 2025 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

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

En miles de guaraníes

La Sociedad no ha realizado Cálculos de Impuestos diferidos en el ejercicio 2025.

El siguiente cuadro detalla las diferencias temporales a la tasa del impuesto a los efectos de determinación del impuesto diferido:

	30/09/2025	30/09/2024
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos	-	-
Inversiones	-	-
Previsión para deudores incobrables	-	-
Bienes de uso	-	-
Activos intangibles	-	-
Previsión del pasivo	-	-
Deudas comerciales y bancarias	-	-
Bienes de cambio	-	-
Sub - total	-	-
Previsión para impuestos diferidos netos	-	-
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	-	-
Quebranto impositivo	-	-
Total		

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

No aplica

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Miles de guaraníes

	30/09/2025	30/09/2024
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	5.497.116	101.593
Inversiones en asociadas	603.417	1.061.583
Otros créditos	-	-
Total activo	6.100.534	1.163.177
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	36.004.600	49.692.256
Préstamos a corto plazo		
Provisiones		
Préstamos a largo plazo		
Otros pasivos		
Total pasivo	36.004.600	49.692.256

	30/09/2025	30/09/2024
Costo de ventas		
Compras a Casa Boller SA	56.154.332	117.598.793
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios	2.363	2.296
Otros	-	-
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos	-	-
Ventas de servicios		
Facturación de servicios a Casa Boller SA	2.773.962	3.438.699