

CONSULTORA INTEGRAL PARA DESARROLLO EMPRESARIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 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

La empresa de servicios CONSULTORA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL SAE - CIDESA - con domicilio principal en la ciudad de Asunción, en la
calle España N° 744 entre las calles Perú y Boquerón, constituida mediante Escritura Publica N° 7 ante la Escribana Maria Augusta Florencio de Naumann, con
Registro Público N° 644 en fecha 28/02/2002, inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el
N° 244, Serie "C", folio 2668 y en el Registro Publico de Comercio, Sección Contratos bajo el N° 107, Serie "A", Folio 1104, ambas inscripciones del 11/04/2002.
Modificaciones en el estatuto: 1) Aumento de Capital, Emisión de Acciones, Modificación de Estatutos Sociales, Escritura Publica N° 6 de fecha 24/06/2004 ante
Ninon Gloria Elizabeth Thompson de Diaz, con registro Publico N° 709, inscripto en la Dirección General de Registro Público, Registro de Personas Jurídicas y
Asociaciones bajo el N° 410, Folio 4545, Serie A del 22/10/2004 y el Registro Publico de Comercio bajo el N° 832, Serie A, Folio 8923 y sgtes en fecha 2/11/2004
2) Emisión de Acciones según Escritura Pública N° 3 del 08/02/2005 ante Escribana Publica Ninon Gloria Elizabeth Thompson de Diaz con Registro N° 709. Inscripta
en la Dirección General de Registro Público, Registro Público de Comercio, Sección Contratos, bajo N° 159, Serie C, Folio 834 de fecha 21/03/2006
3) Emisión de Acciones según Escritura Pública N° 5 del 18/04/2012 ante Escribana Publica Ninon Gloria Elizabeth Thompson de Diaz con Registro N° 709. Inscripta
en la Dirección General de Registro Público, Registro Público de Comercio, Sección Contratos, bajo N° 576, Serie A Folio 4812 de fecha 15/06/2012
4) Aumento d Capital, Emisión de Acciones, Modificación de Estatuto Social según Escritura Pública N° 9 del 20/05/2013 ante Escribana Pública Ninon Gloria
Elizabeth Thompson de Diaz con Registro N° 709. Inscripta en la Dirección General de Registro Público, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones bajo N° 0001,
Serie Comercial, Folio 1 y siguientes de fecha 30/09/2015. Sección Comercio bajo N° 0001, Serie Comercial, Folio 001 a 025 de fecha 30/09/2015
5) Modificación de Estatuto Social según Escritura Pública N° 11 del 14/09/2016 ante Escribana Pública Ninon Gloria Elizabeth Thompson de Diaz con Registro
N° 709. Inscripta en la Dirección General de Registro Público, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Matrícula 1475, Serie Comercial, bajo N° 02, Folio 26-46
de fecha 26/01/2017. Registro Público de Comercio, Matrícula N° 1503 bajo N° 02, Serie Comercial, Folio 44 de fecha 26/01/2017
6) Modificación de Estatuto Social, Aumento de Capital según Escritura Pública N° 13 del 24/01/2019 ante Escribana Pública Monica Celeste Mendoza Aranda con
Registro N° 75. Inscripta en la Dirección General de Registro Público, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Matrícula 1475, Serie Comercial, bajo N° 03,
Folio 67 de fecha 24/04/2019. Sección Comercio, Matrícula N° 1503 bajo N° 03, Serie Comercial, Folio 67 y siguientes de fecha 24/04/2019
7) Modificación de Estatuto Social según Escritura Pública N° 117 del 28/11/2024 ante Escribana Pública Mabel Moran Fernandez con
Registro N° 864. Inscripta en la Dirección General de Registro Público, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Matrícula 1503, Serie Comercial, bajo N° 4,
Folio 87-117 de fecha 08/01/2025
Actividad Principal: La sociedad presta servicios como centro de interacción con el cliente de las empresas que nos contratan. Asi también, la Sociedad tendrá
por objeto principal realizar, por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros, en cualquier punto de la República o en el extranjero las siguientes
operaciones: compra, venta, locación, importación, exportación, financiación, representación, consignación de todo tipo de mercaderías, propaganda y publicidad,

diseño gráfico, fabricación o industrialización de productos en general, prestación de servicios, comercialización y tercerización de servicios y mano de obra,
provisión de todo tipo de informaciones y comunicaciones a través de base de datos y banco de datos, desarrollo de programas de computación y software.
Actividad Secundaria: Tercerización de recursos humanos, servicios de Conciliación bancaria a bancos, Infraestructura para contact center, quality center

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 31/12/2024, y por los ejercicios cerrados el, 31 de diciembre de 2023 y 2024. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 00,0% en el año 20X2 y 00,0% en el año 20X1. *Obs: Datos a incorporar para cierre del ejercicio*

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 ISO 4217			Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	
			Miles de G.				Miles de G.
Activos	Guarani	Gs	83.945.489.948	Guarani	Gs	75.626.527.825	
Pasivos	Guarani	Gs	<u>43.022.691.677</u>	Guarani	Gs	37.549.399.465	
Posición neta			40.922.798.271			38.077.128.360	

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera dolares americanos no/si varió sustancialmente (varió en un 6,16%) con respecto al vigente al 31 de diciembre de 2023

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. Ver Nota ...
§ Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/período. Ver Nota ...
§ Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/período más intereses devengados a ese momento. Ver Nota ...

§ Las inversiones no corrientes en sociedades donde no se ejerce el control, se valúan a su valor patrimonial proporcional. Ver Nota

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 recuperable de las cuentas a cobrar. Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan mensualmente de acuerdo con el siguiente esquema de cálculo: (Indicar política de constitución de provisiones)

Análisis de antigüedad de saldos: Se realizará un análisis mensual de la antigüedad de las cuentas por cobrar. Dependiendo del tiempo de vencimiento, se aplicará un porcentaje de provisión sobre el saldo de las cuentas vencidas.

0 a 30 días = 0% provisión

31 a 60 días= 10% provisión

61 a 90 días= 25% provisión

91 a 120 días = 50% provisión

Más de 120 días = 100% provisión

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: FIFO, (Primero Entrado Primero en Salir – PEPS); PPP (Precio Promedio Ponderado); o identificación específica (NIF 12, párrafos 16 a 20). Ver Nota ...

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

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 de activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

La depreciación es calculada por el método de línea recta, saldo decreciente o suma de unidades (la emisora elige uno de los tres métodos 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 ...

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 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). Ver Nota ...

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 de la subsidiaria – Compañía XX.

A los efectos de la determinación del monto recuperable, anualmente se efectúa una evaluación del mismo sobre la base de los flujos netos descontados. En caso que dichos flujos descontados superen el valor contable se procederá al registro de la correspondiente desvalorización del Goodwill.

Las estimaciones sobre los flujos de fondos netos son realizadas por la Gerencia sobre la base de las mejores estimaciones disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo establece la NIF 13 emitida por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, el Goodwill no se amortiza, sino se afecta a resultados por su deterioro según la NIF 18.

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

Deberá mencionarse cualquier tipo de restricción sobre la distribución de utilidades como ser restricciones estatutarias o de entes reguladores y asambleas.

p. Derechos en Fideicomiso

En caso de que la sociedad cuente con Fideicomisos vigentes, deberá exponer claramente en notas a los Estados Financieros, dentro del rubro correspondiente al cual pertenece el bien que ha sido objeto del fideicomiso, ya sea “Créditos/Inventarios u otros activos”, restando al valor del rubro perteneciente, al igual que en la constitución de Fideicomisos de Garantía.

Deberá indicarse además los datos del contrato de fideicomiso, del fiduciario, monto, vencimiento. En caso de emisiones a través de un Patrimonio Autónomo, registradas en la CNV, deberán agregar los datos de registro, destino de los fondos, calificación de riesgo si lo tuviere.

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 guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2025	2024
-	-	-
Caja	-	-
Recaudaciones a depositar		
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	1.540.807.808	517.807.709
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares		
Bancos Locales - Moneda extranjera otros		
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares		
(nuevas cuentas a incluir)		
Total	1.540.807.808	517.807.709

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2025	2024
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros		

Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	
Total	- -

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	7.850.240.880	7.147.800.088
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		
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		7.850.242.905	7.147.802.112
-------	--	---------------	---------------

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

		En 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

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/9/2025
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	7.850.240.880	0%
B. Total Cartera Vencida 31 a 60 días		10%
C. Total Cartera Vencida 61 a 90 días		25%
D. Total Cartera Vencida 91 a 120 días		50%
E. Total Cartera Vencida +120 días		100%
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	-	1%
En Gestión de Cobro	-	5%

En Gestión de Cobro Judicial	-	20%
Total de la cartera de créditos (A+B)	7.850.240.880	
(-) Total Provisiones	-	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	7.850.240.880	
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados	De	A
Normal	1	60
En Gestión de Cobro	61	90
En Gestión de Cobro Judicial	91	120

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2025	2024
Anticipos a proveedores		
Gastos pagados por adelantado	5.842.978.214	11.790.357.774
Anticipo Impuesto a la Renta	0	0
Retención Impuesto a la Renta		
Retención Impuesto al Valor agregado (nuevas cuentas a incluir)		
Total	5.842.978.214	11.790.357.774

No corrientes

Concepto	2025	2024
Garantía de Alquiler		
I.V.A. Crédito fiscal		
Anticipos a proveedores		
Fondos con Destino Especial	1.205.089.824	1.578.079.088
Total	1.205.089.824	1.578.079.088

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

	En guaraníes	
Concepto	2025	2024
Mercaderías		
Productos terminados		

Productos en proceso		
Materia prima		
(nuevas cuentas a incluir)		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
Total	-	-

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En guaraníes

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

Periodo	2025	2024	
Total Inversión	0		<-- Indicar Monto

a) Datos sobre la sociedad:

			2025	
Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	Total Patrimonio neto	Total del resultado

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En guaraníes												
	Costo histórico revaluado al inicio	Adquisiciones	Bajas	Revaluo del año	Valor de origen revaluado al final	Depreciación acumulada	Depreciación del año	Bajas de	Revaluo deprecia	Depreciación	Valor neto contable	
											2025	2024
Muebles y Equipos	4.633.498.598	1.248.484.110			5.881.982.708		120.251.110				5.761.731.598	4.633.498.598
Equipos Informáticos	7.950.114.338	1.748.808.929			9.698.923.267		198.709.709				9.500.213.558	7.950.114.338
Instalaciones e Infraestructura	4.038.126.851	1.658.927.219			5.697.054.070		75.408.741				5.621.645.329	4.038.126.851
Mejoras en Predio Ajeno	4.478.087.210	1.285.790.888			5.763.878.098		56.964.487				5.706.913.611	4.478.087.210
Maquinas y Equipos Técnicos	4.444.705.520	1.556.348.557			6.001.054.077		18.708.774				5.982.345.303	4.444.705.520
Software y Licencias	611.159.666	415.478.085			1.026.637.751		6.585.211				1.020.052.540	611.159.666
Mejoras en Predio Ajeno 2	4.557.636.164	901.949.070			5.459.585.234		71.450.845				5.388.134.389	4.557.636.164
					-							
					-							
					-							
					-							
(nuevas cuentas a incluir)					-							
Totales	30.713.328.347	8.815.786.858	-	-	39.529.115.205	-	548.078.877	-	-	-	38.981.036.328	30.713.328.347

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

En guaraníes

	2025	2024
Propiedad, planta y equipo		
Muebles y Equipos		
Equipos Informáticos		
Instalaciones e Infraestructura Tecnológica		
Mejoras en Predio Ajeno		
Maquinas y Equipos Técnicos		
Software y Licencias		
Mejoras en Predio Ajeno 2		
Total	-	-
Activos intangibles		
Marcas Varias		
Software Informatico		
Desarrollo de Sistemas Informaticos		
Total	-	-
Inversiones		
(Detallar Inversiones)		
Total	-	-
Total general	-	-

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

	En guaranies	
	2025	2024
Activos intangibles	33.662.434	33.662.434
Marcas Varias		
Software Informatico	17.228.009.048	14.726.807.759
Desarrollo de Sistemas Informaticos	12.450.411.201	10.305.430.415
Menos amortización acumulada	-	-
	1.186.745.789	1.186.745.789
Total general	28.525.336.894	23.879.154.819

NOTA 12 – GOODWILL

	En guaranies	
	2025	2024
Goodwill		
Total general	-	-

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				0
Proveedores locales (nuevas cuentas a incluir)	PYG	Guarani	1.029.035.518	1.502.611.028
Total cuentas a pagar por comerciales			1.029.035.518	1.502.611.028

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2025	2024
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales (nuevas cuentas a incluir)				
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

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	Vencimiento	Símbolo de Moneda	2025			Tipo de Garantía	2024				
			Moneda	Importe Gs			Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe Gs	Tipo de Garantía
Banco GNB Paraguay	24/2/2028	PYG	Guaraní	261.064.072	Codeudoria		24/2/2028	PYG	Guaraní	99.981.776	Codeudoria
Sudameris Bank	3/11/2028	PYG	Guaraní	2.722.325.659	Codeudoria		3/11/2028	PYG	Guaraní	986.555.435	Codeudoria
Prestamos de Terceros	31/12/2025	PYG	Guaraní	1.198.000.000	Codeudoria		31/12/2024	PYG	Guaraní	1.198.000.000	Codeudoria
Interfisa	27/8/2027			208.612.374	Codeudoria					-	
Finlatina				-						-	
Rio/Continental	30/9/2028			83.000.000	Codeudoria		2/1/2025	PYG	Guaraní	295.788.142	Codeudoria
Zeta	23/10/2025			7.624.000.000	Codeudoria						
Total				12.097.002.105						2.580.325.353	

Préstamos de Entidades Locales	2025					2024				
	Vencimiento	Importe de Moneda	Moneda	Importe Gs	Tipo de garantía	Vencimiento	Importe de Moneda	Moneda	Importe Gs	Tipo de Garantía
Sudameris Bank	24/2/2028	PYG	Guaraní	14.766.236.775	Codeudoria	24/2/2028	PYG	Guaraní	15.922.296.901	Codeudoria
Banco GNB Paraguay	3/11/2028	PYG	Guaraní	1.180.970.381	Codeudoria	3/11/2028	PYG	Guaraní	1.616.941.817	Codeudoria
Fiducia	25/11/2025	PYG	Guaraní	9.624.864.134	Codeudoria	25/11/2025	PYG	Guaraní	10.501.981.026	Codeudoria
Deudas bursátiles		PYG	Guaraní	-	Codeudoria		PYG	Guaraní	-	
Interfisa	21/8/2027	PYG	Guaraní	578.726.572	Codeudoria	21/8/2027	PYG	Guaraní	2.270.000.000	Codeudoria
Zeta	20/4/2025	PYG	Guaraní	-	Codeudoria	20/4/2025	PYG	Guaraní		Codeudoria
Rio/Continental	30/9/2028	PYG	Guaraní	1.186.000.000	Codeudoria	30/9/2028	PYG	Guaraní		Codeudoria
*Banco Itau Paraguay		PYG	Guaraní	-		27/8/2025	PYG	Guaraní		Codeudoria
**Banco Itau Paraguay	30/12/2026	PYG	Guaraní	30.892.383	Codeudoria					
*Zeta Banco	30/12/2026	PYG	Guaraní	500.000.000	Codeudoria					
*Banco Continental	30/11/2026	PYG	Guaraní	50.000.000	Codeudoria					
Total				27.386.797.862					30.311.219.744	

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

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

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaranies	
	2025	2024
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	532.408.705	648.078.076
Aportes y retenciones a pagar	536.087.770	310.507.080
Remuneraciones al personal superior a pagar		
Obligaciones a Pagar	187.989.655	561.021.463
Total	1.256.486.130	1.519.606.619

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En guaranies	
	2025	2024
Impuesto a la renta a pagar	0	0
Otros impuestos a pagar	0	547.880.400
Retenciones a Pagar	2.560.808	7.541.401
Total	2.560.808	555.421.801

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		
<i>Aportes y Retenciones a Pagar</i>	1.250.809.254	1.080.214.920
Total	1.250.809.254	1.080.214.920

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2025	2024
Monto Capital Social	25.000.000.000	25.000.000.000
Monto Capital Integrado	10.000.000.000	10.000.000.000
Cantidad de Acciones	10.000	10.000

Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	10.000.000.000	10.000.000.000

NOTA 21 – RESERVAS

	En guaraníes	
	2025	2024
a Reserva de revalúo	3.649.927.331	3.649.927.331

b Reserva legal	1.715.878.514	1.715.878.514
-----------------	---------------	---------------

c Reservas estatutarias

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

	En guaraníes	
	2025	2024
Diferencia transitoria por conversión	0	0

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	2025	2024
Resultado de ejercicios anteriores	-	13.966.700.132
Resultado del ejercicio actual	2.845.669.911	2.183.125.064
Totales	2.845.669.911	16.149.825.196

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En guaraníes	
	2025	2024
Interes Minoritario	0	0

NOTA 25 – VENTAS

En guaraníes		
	2025	2024
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito	10.685.376.056	18.670.008.283
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito	9.519.347.964	9.397.727.973
Ventas línea de negocio 2		
<i>Local</i>		
Contado		

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

En guaraníes		
	2.025	2.024
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		
+ Costo de producción	-13.390.797.088	-18.945.780.970
- Existencia final de inventario		
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>		

NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes

	2025			2024		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos		-	-			-
Gastos de alquiler	600.250.914	-	600.250.914	995.805.655	22.000.000	1.017.805.655
Computación y redes	25.458.787	-	25.458.787	86.054.225		86.054.225
Gastos por servicios	5.540.040	5.245.075	10.785.115	12.508.044		12.508.044
Honorarios profesionales y asesoramiento	15.000.000	7.000.000	22.000.000	95.480.545	7.000.000	102.480.545
Investigación de mercado		-	-	-		-
Impuestos y tasas		45.245.215	45.245.215	-		-
Gastos de reparación y mantenimiento	-	26.547.122	26.547.122	113.505.551	195.084.891	308.590.442
Gastos del personal y capacitación	5.648.078	17.545.335	23.193.413	30.000.000	27.648.098	57.648.098
Seguros pagados	-	-	-	-	40.580.000	40.580.000
Otros gastos de operación	-	-	-	-		-
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	480.000.000	480.000.000	-	730.000.000	730.000.000
Sueldos y Jornales	-	-	-	-		-
Contribuciones Sociales	7.850.845	-	7.850.845	16.000.000		16.000.000
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	5.000.000	5.000.000	66.807.711	20.114.550	86.922.261
Gastos de Publicidad y Propaganda	-	3.500.000	3.500.000	5.324.055	5.000.000	10.324.055
Intereses, multas y recargos impositivos	-	25.087.488	25.087.488	-		-
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-			-
Depreciación bienes de uso	-	548.078.877	548.078.877		947.807.008	947.807.008
Amortización activos intangibles	-	-	-		-	-
Previsiones	-	-	-			-
Agua, Luz y Comunicaciones	63.745.211	4.351.574	68.096.785	268.078.442	35.907.558	303.986.000
Conexión OP	99.544.512	-	99.544.512	120.154.855		120.154.855
Papelería y Útiles de Oficina	22.365.459	5.507.884	27.873.343	80.906.455	15.608.560	96.515.015
Insumos Informaticos	5.450.955	3.467.596	8.918.551	9.500.000	20.150.488	29.650.488
Gastos de Representacion	-	-	-	-		-
Servicio de Limpieza y Fumigacion	-	-	-	4.382.509		4.382.509
Servicio de Ceremonial y Eventos	-	-	-		15.320.545	15.320.545
Otros Gastos de Administracion	-	6.580.788	6.580.788		6.392.400	6.392.400
(nuevas cuentas a incluir)	-	-	-			-
Total	850.854.801	1.183.156.954	2.034.011.755	1.904.508.047	2.088.614.098	3.993.122.145

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Otros ingresos	2025	2024	Otros gastos	2025	2024
(Detallar cuenta)	51.849.522		(Detallar cuenta)		
Total	51.849.522	-	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Ingresos Financieros netos	2025	2024	Gastos Financieros netos	2025	2024
(Detallar cuentas)			Gastos Financieros	1.986.094.788	2.945.708.077
Total ingresos financieros	-	-	Total gastos financieros	1.986.094.788	2.945.708.077

Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

Resultado de inversiones en asociadas	2025	2024
(Detallar cuenta)		
Total	-	-

Nota 31 - Resultado participación minoritaria

Resultado participación minoritaria	2025	2024
(Detallar cuenta)		
Total	-	-

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

	2025	2024
Impuesto a la renta	0	0
Total	-	-

NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA		
	2025	2024
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	10000	10000
Utilidad Neta	2.845.669.911	2.183.125.064
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	284566,9911	218312,5064

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

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