



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PASK S.A.E.	80048771-0	01/01/2025	30/09/2025
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES IDENTIFICADOR RUC
CARLOS ELMIR KLEEMAN	SILVIANE CRISTINA WEBER	4149833-0	PCG AUDITORES CONSULTORES 80020816-1

### NOTA 1 EL ENTE

La Firma PASK SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, con RUC N° 80048771-0 fue constituida por Escritura Pública N°63 de la fecha 20 de Diciembre del año 2007, pasada ante el Escribano Público Herminio Sosa Gavilán y se inscribió en la Dirección General de los Registros Públicos, en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Serie "E" bajo el N° 6 y al folio 73, en la fecha 3 de Enero del año 2008, y en el Registro Público de Comercio bajo el N° 7, Serie "D", Folio 53 Sección Contratos en fecha 03 de Enero del año 2008. Modificado el Estatuto Social según Escritura Publica No. 35 de la fecha 3 de julio de 2019, pasado ante el Escribano Publico Herminio Sosa Gavilán e inscripto en el Registro Público en la Sección de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo la Matricula Jurídica 20278 Serie Comercial Bajo el numero 1 Folio 1 y Sig. En fecha 19/07/2019 y En el Registro Público de Comercio bajo Matricula 20644 serie Comercial bajo el No. 1, folio 1 y sig. En fecha 19/07/2019; Modificado nuevamente por Escritura Publica No. 402 del 14 de diciembre de 2021 ante el Escribano Publico Federico José Silva Wapenka e inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio, Matricula Jurídica 20644 Serie Comercial bajo el No. 2, Folio 10-18 en fecha 18/03/2022; modificado nuevamente por Escritura Publica No. 427 de fecha 16 de diciembre de 2022 ante el Escribano Publico Federico José Silva Wapenka y de la cual se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio, Matrícula Jurídica N° 20644, Serie COMERCIAL, bajo el No. 3 Folio 26 del 03/02/2023. Posteriormente fue modificado el Estatuto Social según Escritura Pública N° 54 de la fecha 7 de Diciembre del año 2023 pasada ante la Escribanía Pública Leila Regina Orlando y de la cual se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio, Matrícula Jurídica N° 20644, Serie COMERCIAL, bajo el N° 4, Folio 38, en la fecha 5 de enero de 2024. Fue modificado el Estatuto Social según Escritura Publica No. 109 pasada ante el Escribano Publico Andrés Roberto Aguilar Samaniego y de la cual se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio, Matricula Jurídica No. 20644, serie Comercial, bajo el No. 5, Folio 54 en la fecha 23 de setiembre de 2024. Fue modificado el Estatuto Social por Escritura Publica No. 40 en fecha 23 de junio de 2025 pasada ante la



Escritura Pública Leila Regina Orlando y de la cual se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas, Matricula Jurídica N° 20644, Serie Comercial bajo el N° 6, Folio 36 en la fecha 28 de julio de 2025.-

## **NOTA 2 POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más significativas aplicadas por la sociedad son las siguientes:

### **a) BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los estados contables han sido preparados de acuerdo a criterios de valores históricos. Excepto por lo expresado en el párrafo b) moneda extranjera.

Estos estados contables están expresados en (G) guaraníes, unidad monetaria de la República del Paraguay.

Los estados financieros no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial de la empresa, en los resultados de las operaciones y en sus flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable aceptada en el Paraguay

### **b) MONEDA EXTRANJERA**

Los activos y pasivos en moneda extranjera (totalmente en Dólares Estadounidenses) se valoraron al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo US\$ 1= 6.952,10 para el Activo y US\$ 6.970,65 para el Pasivo en el 2025.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio resultantes son reconocidas íntegramente en los resultados del ejercicio.

### **c) VALUACIÓN DE LAS EXISTENCIAS**

Las existencias de bienes de cambio se hallan valuados a su costo histórico y las compras de bienes de cambio en US\$. Se valúan al tipo de cambio de transacción. El método de salidas de existencia “promedio ponderado”

### **d) CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADO**

Las cuentas de resultados se determinaron de la siguiente forma: i. Los ingresos y egresos de la Empresa se reconocen siguiendo el criterio de lo devengado.

ii. Los cargos por depreciaciones de los bienes de uso se determinan en función a los Valores de origen revaluados.

### **e) IMPUESTO A LA RENTA**



La firma, es contribuyente del impuesto a la Renta de las Actividades Comerciales, Industriales y de Servicios. La liquidación de dicho impuesto se registra en resultados, conforme al cálculo en base a la utilidad contable antes del impuesto, ajustadas por las partidas que la ley considera NO deducible o incluye para la determinación de la utilidad gravada, a la cual es aplicada la tasa del 10% del impuesto.

### NOTA 3 DISPONIBLE

El saldo de este rubro al cierre, está compuesta por fondos disponibles en Caja y Bancos de propiedad de la empresa, conforme se indica a continuación:

<b>CAJA</b>		
<b>Descripción</b>	<b>30/09/2025 G.</b>	<b>31/12/2024 G.</b>
Caja Guaraníes	44.149.359	31.241.766
Caja Dólares	10.842.473	24.341.438
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>54.991.832</u></b>	<b><u>55.583.204</u></b>
<b>BANCOS</b>		
<b>Descripción</b>	<b>30/09/2025 G.</b>	<b>31/12/2024 G.</b>
BANCO RIO SAECA/CONTINENTAL CTA CTE GS. 339200-04	0	149.707
BANCO RIO SAECA/CONTINENTAL CTA CTE USD 844700-05	0	57.221.074
INTERFISA BANCO SAECA CTA CTE USD	86.762	0
INTERFISA BANCO SAECA CTA CTE GS	1.000.000	387.070
ZETA BANCO 0993102776	0	883.484
ZETA BANCO 0913102777 USD	0	0
UENO BANK USD CAJA AHORRO	2.989	5.018.726
BANCOS SUDAMERIS GS.	0	26.078.460
BANCOS SUDAMERIS USD.	58.537	0
BANCOP CTA CTE USD	17.902.770	13.299.523
BANCOP CTA. CTE. GS.	64.592.193	1.421.735
BANCO CONTINENTAL SAECA USD	0	
BANCO GNB USD CAJA AHORRO	1.460.080	
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>85.103.331</u></b>	<b><u>104.459.779</u></b>

### NOTA 4 CRÉDITOS

El saldo de este rubro al cierre, se compone de Deudores por Ventas, Cuentas a cobrar, Créditos de Impuesto y Anticipos a Proveedores y Del Exterior, conforme a seguir

#### DEUDORES POR VENTAS

<b>Descripción</b>	<b>30/09/2025 G.</b>	<b>31/12/2024 G.</b>
--------------------	--------------------------	--------------------------

DEUDORES POR VENTAS	36.417.965.526	38.093.988.959
DEUDORES POR CREDITOS	1.628.607.914	2.009.029.088
CHEQUES DIFERIDOS Y PAGARES DE TERCEROS	2.214.039.443	1.957.617.974
CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O A ENTIDADES VINCULADAS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>40.260.612.883</b>	<b>42.060.636.021</b>

## CRÉDITOS FISCALES

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	186.163.038	0
RETENCIÓN DE IVA CRÉDITO	443.527.332	444.223.704
IVA - CRÉDITO FISCAL	381.416.044	23.628.449
IVA CRÉDITO 10%	0	0
RETENCION RENTA	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.011.106.414</b>	<b>467.852.153</b>

## ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES

Descripción	30/09/2025	G. 31/12/2024 G.
ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	137.381.024	137.381.024
ANTICIPO A PROVEEDOR CLEVER BEUREN MARMITT	165.021.789	165.021.789
ANTICIPO A PROVEEDOR - ANTONIO SINCLAIR LAZZARETTI	19.765.343	19.765.343
ANTICIPO A PROVEEDORES WEBER, NILSON VALMIR	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>322.168.156</b>	<b>322.168.156</b>

## NOTA 5 INVENTARIOS

Corresponde a los saldos de Bienes de cambio al

Cierre del ejercicio cuya composición es la siguiente

### MERCADERÍAS

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	4.188.675.829	2.518.531.108
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	0	9.062.175
MERCADERIAS GRANOS COMERCIAL	1.887.908.066	59.669.854
<b>TOTAL</b>	<b>6.076.583.395</b>	<b>2.587.263.135</b>

## NOTA 6 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

El rubro corresponde a desembolsos realizados en conceptos de Gastos, pero previos a sus vencimientos. Se compone de los siguientes:

## GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
SEGUROS A DEVENGAR	0	1.869.936
GASTOS A DEVENGAR BANCOS (IVA CREDITO)	102.766.899	132.242.873
<b>TOTAL</b>	<b>102.766.899</b>	<b>134.112.809</b>

## NOTA 7 CREDITOS A LARGO PLAZO

El rubro corresponde a los saldos siguientes:

### VALORES EN CARTERA

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
DEUDORES POR CREDITOS LP	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro corresponde a los saldos en Bienes de Uso de la firma

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2025 G.
RODADOS /TRANSPORTES	54.468.678	54.468.678
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	16.101.087	16.101.087
MAQUINARIAS	3.566.038.636	3.566.038.636
EQUIPOS	5.976.515	5.976.515
HERRAMIENTAS	45.826.636	45.826.636
INSTALACIONES	68.126.477	68.126.477
EDIFICIOS	4.250.029.456	4.250.029.456
LINEAS ELECTRICAS	80.648.013	80.648.013
INMUEBLE TASACION	1.120.366.800	1.120.366.800
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4.355.310.219	-4.355.310.219
(-) DEPRECIACION DE INSTALACIONES	-63.292.942	-63.292.942
(-) DEPRECIACION DE RODADOS	-54.468.678	-54.468.678
(-) DEPRECIACION DE MUEBLES Y UTILES	-16.101.088	-16.101.088
(-) DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS	-41.918.529	-41.918.529
(-) DEPRECIACION DE EQUIPOS DE INFORMATICA	-5.140.785	-5.140.785
(-) DEPRECIACION DE MAQUINARIAS	-2.621.234.970	-2.621.234.970
(-) DEPRECIACION DE EDIFIOS	-1.472.505.215	-1.472.505.215
(-) DEPRECIACION DE LINEAS ELECTRICAS	-80.648.012	-80.648.012

<b>TOTAL</b>	<b>4.852.272.079</b>	<b>4.852.272.079</b>
--------------	----------------------	----------------------

## NOTA 9 ACREEDORES COMERCIALES

El rubro corresponde a las obligaciones que posee la empresa con terceros, por sus operaciones comerciales. Se compone de los siguientes:

### A CORTO PLAZO (PLAZO DE PAGO MENOR DE 365 DIAS)

#### PROVEEDORES LOCALES

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
PROVEEDORES LOCALES	11.952.666.309	10.461.696.476
PROVEEDORES DE GRANOS A PAGAR	186.990.634	583.315.931

<b>TOTAL</b>	<b>12.119.656.943</b>	<b>11.045.012.407</b>
--------------	-----------------------	-----------------------

## NOTA 10 DEUDAS FINANCIERAS

El rubro se compone por los compromisos a pagar que posee la empresa por financiamientos, con entidades de la plaza. Su descripción es la siguiente:

### A CORTO PLAZO

#### PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
PRÉSTAMOS Y DESC. CP INTERFISA BANCO SAECA	631.938.533	775.021.042
INTERESES BANCARIOS CP INTERFISA BANCO SAECA	50.644.003	67.148.218
(-) INTERESES A DEVENGAR CP INTERFISA BANCO SAECA	-38.686.391	-33.574.109
PRESTAMOS Y DESC BANCO RIO SAECA	0	1.246.376.753
INTERESES BANCARIOS CP BANCO RIO SAECA	0	81.143.997
(-) INTERESES A DEVENGAR CP BANCO RIO SAECA	0	-60.995.039
GASTOS A PAGAR CP INTERFISA BANCO	5.064.456	6.714.900
DESC Y PRESTAMOS CP FINEXPAR/ ZETA	0	758.159.790
INTERESES POR DESC Y PRESTAMOS CP FINEXPAR/ ZETA	0	78.206.171
PRESTAMO Y DESC BANCOP	298.274.989	935.405.437
INTERESES BANCARIOS POR PREST Y DESC BANCOP	12.317.941	3.834.537
(-) INTERESES A DEVENGAR CP BANCOP	0	-0
GASTOS BANCARIOS A PAGAR CP BANCOP	0	0
PREST. Y DESC. SUDAMERIS BANK SAECA	2.091.195.000	2.353.023.000
INTERESES BANCARIOS CP SUDAMERIS BANK SAECA	0	191.465.167
(-) INTERESES A DEVENGAR CP SUDAMERIS BANK SAECA	0	-124.345.498



GASTOS BANCARIOS CP SUDAMERIS BANK SAECA	0	19.146.548
PRESTAMO Y DESC. BCO. CONTINENTAL	1.848.914.654	912.365.247
INTERES A PAGAR BANCO CONTINENTAL	78.877.645	59.498.696
(-) INTERESES A DEVENGAR BCO. CONTINENTAL	-21.074.715	
PRESTAMO BANCO GNB	938.453.744	
INTERESES A PAGAR BANCO GNB	72.395.428	
(-) INT. A DEV. BANCO GNB	-35.996.616	
Gastos Banco GNB	7.239.508	
SOBREGIRO BCO. SUDAMERIS CTA, USD	243.002	78.588.929
SOBREGIRO BCO. SUDAMERIS CTA. GS.		

<b>TOTAL</b>	<b>5.939.801.181</b>	<b>7.347.183.787</b>
--------------	----------------------	----------------------

## OTROS PRESTAMOS A PAGAR

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
PRESTAMO CARLOS ELMIR KLEEMAN	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
IPS POR PAGAR	2.957.028	2.854.278
AGUINALDOS A PAGAR	4.247.835	0
<b>TOTAL</b>	<b>7.204.863</b>	<b>2.854.278</b>

## A LARGO PLAZO

### PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
PRESTAMOS LP BANCO RIO S.A.E.C.A/CONTINENTAL	2.448.445.923	2.807.512.513
INTERESES BANCARIOS LP BANCO RIO S.A.E.C.A/CONTINENTAL	410.115.335	662.470.723
(-) INTERESES A DEVENGAR LP BANCO RIO S.A./CONITNENTAL	-548.609.490	-721.696.799
GASTOS A PAGAR LP BANCO RIO SAECA/CONTINENTAL	33.532.033	66.247.088
PRESTAMOS SUDAMERIS BANK LP	1.746.565.027	2.333.430.082
INTERESES BANCARIOS LP SUDAMERIS BANK	253.590.435	401.332.454
(-) INTERESES A DEVENGAR LP SUDAMERIS BANK	-432.424.129	-635.525.618
GASTOS BANCARIOS A PAGAR LP SUDAMERIS BANK	25.359.155	40.134.337
PRESTAMO Y DESC BANCOP LP	1.713.687.152	
INTERESES A PAGAR BANCOP LP	315.718.514	
(-) INTERESES A DEV, LP BANCOP	-287.946.978	
GASTOS BANCARIOS A PAGAR LP BANCOP	31.571.747	
<b>TOTAL</b>	<b>5.709.604.724</b>	<b>4.953.904.880</b>

## CHEQUES DIFERIDOS EMITIDOS

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
CHEQUES DIFERIDOS EMITIDOS SUDAMERIS BANK GS	190.800.000	55.692.000
CHEQUES DIFERIDOS EMITIDOS SUDAMERIS BANK USD	1.965.679.733	1.309.460.437
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>2.156.479.733</u></b>	<b><u>1.365.152.437</u></b>

## ANTICIPO DE CLIENTES

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2025 G.
ADM PARAGUAY S.R.L.	516.028.697	1.174.545.406
LDC PARAGUAY S.A.	383.809.523	
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>899.838.220</u></b>	<b><u>1.174.545.406</u></b>

## NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro se compone de deudas fiscales y otras deudas. Su descripción es la siguiente:

### DEUDAS FISCALES CORRIENTES

Descripción	30/09/2025 G.	31/12/2024 G.
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	7.317.114	31.155.683
RETENCION DE RENTA	1.491.667	0
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>8.808.781</u></b>	<b><u>31.155.683</u></b>

## NOTA 12 PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto de la firma se compone de la siguiente manera:





Descripción	30/05/2025 G.	31/12/2024 G.
CAPITAL SUSCRITO	16.950.000.000	16.950.000.000
RESERVA DE REVALÚO FISCAL	1.384.771.929	1.384.771.929
RESERVA LEGAL	667.145.748	667.145.748
RESERVAS EXTRAORDINARIAS	3.661.778.507	3.661.778.507
RESULTADOS ACUMULADOS	2.006.303.146	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.259.672.587	2.006.303.146
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>25.929.671.917</u></b>	<b><u>24.669.999.330</u></b>

La proporción accionaria sobre el Capital, al cierre del ejercicio está compuesta de la siguiente manera:

Accionista	% de participación	Guaraníes
Carlos Elmir Kleeman	98%	16.610.000.000
Leonardo Henrique Kleeman Reckziegel	1%	170.000.000
Guillermo Augusto Kleemann Reckziegel	1%	170.000.000
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>16.950.000.000</u></b>

### NOTA 13 HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero.

**CARLOS E. KLEEMAN**  
Representante Legal

**SILVIANE C. WEBER**  
Contadora