

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros han sido confeccionados de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones contables establecidas y fueron preparados sobre la base de cifras históricas, las cuales se encuentran basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera y en las leyes nacionales vigentes.

Se presentan las siguientes aclaraciones para mejor comprensión de los Estados Financieros presentados al 31 de marzo de 2025.

DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 31/03/2025 y 31/12/2024 además de lo disponible en Bancos más los cobros recibidos el último día, y que aún no han sido depositados. La composición es la siguiente:

En miles de guaraníes

DISPONIBILIDADES	AÑO 2025	AÑO 2024
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	56.012	23.051
CAJA	8.383	8.000
FONDOS FIJOS	24.803	21.684
BANCO BASA C.C. GS.	527.297	33.224
BANCO CONTINENTAL C.C. Y C.A. GS.	160.682	84.481
SUDAMERIS CC.Y CA GS. CTA.8003774 - RG	7.389	26.589
GNB CTA.N°1093251003	201.047	1.404.778
BANCO ITAÚ C.C. Y C.A. GS.	117.919	177.063
GNB CTA. N°1093251001	97.827	25.929
BANCO FAMILIAR GS.	326.271	109.332
BANCO RIO C.A.	25.348	25.565
INTERFISA S.A. C.C. Y C.A. GS.	29.200	36.964
GNB USD CTA.N°1093251002	103.315	55.795
BANCOP S.A. GS. CTA.CTE.	25.474	27.585
BANCO DO BRASIL	25.959	69.402
BANCO SUDAMERIS C.C.	-	324.409
UENO BANK C.C. Y C.A. - COMERCIO	11.623	11.623
UENO BANK C.C. Y C.A. - VISIÓN	38.722	34.786
BANCO ATLAS S.A. C.C. Y C.A.	25.383	25.916
ZETA BANCO C.C. Y C.A.	25.183	25.403
FIC SA DE FINANZAS- C.A.	25.853	25.960
TOTAL	1.863.688	2.577.538

CRÉDITOS

El saldo de este rubro corresponde a aquellos deudores por ventas de mercaderías a crédito. En esta nota, se considera lo expuesto en la Nota 5 de la cuenta Deudores por ventas locales conforme a los Estados Financieros en formato SIV, cuyos saldos al 31/03/2025 y 31/12/2024, se detallan a continuación:

En miles de guaraníes

DEUDORES POR VENTAS LOCALES			
RAZÓN SOCIAL	AL	RAZÓN SOCIAL	AL
	31/3/2025		31/12/2024
TALLERES GRAFICOS EMASA S.R.L.	107.875	FERNANDO GÓMEZ VERA	103.041
INDUSTRIAL GRAFICA BR S.A.	75.953	INNOVA S.A.	89.830
GRAFICA M.F S.R.L.	56.042	EDITORA RICOR GRAFIC S.A.	56.969
GRAFICA CICERO S.R.L.	35.664	INDUSTRIAL GRAFICA BR S.A.	50.376
BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A	32.643	DISTRIBUIDORA RPM S.A	48.696
EDITORA RICOR GRAFIC S.A.	30.847	AKTIV S.R.L	46.038
SERIGRAF S.R.L.	28.684	GRAFICA M.F S.R.L.	45.120
INDUSTRIA GRAFICA FULL COLOR S.A	26.329	COPIPUNTO S.A.	42.697
INTEFLY S.A.	24.835	INTEFLY S.A.	32.489
IMPRESA GAMA S.A.	24.121	GRAFICA MONARCA S.R.L.	31.488
OTROS CLIENTES	334.779	OTROS CLIENTES	425.980
TOTAL	777.772	TOTAL	972.724

INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, los cuales, cuyos saldos en guaraníes al 31/03/2025 y 31/12/2024, son los siguientes:

En miles de guaraníes

INVENTARIOS	AL 31/03/2025	AL 31/12/2024
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	22.742.280	22.743.521
PAPEL	28.344.172	30.586.606
CARTONES	8.554.461	9.746.295
PLÁSTICOS	435.289	524.909
ESCOLAR Y OFICINA	3.220.085	2.603.411
RESMAS	2.452.295	2.529.018
OTROS	1.569.634	1.641.738
TOTALES	67.318.216	70.375.498

BIENES DE USO

Las adquisiciones de bienes de uso son depreciadas al final del ejercicio siguiente. Los gastos de mantenimiento y/o reparaciones, son imputados como gastos en el período en que se originan. La composición al 31/03/2025 y 31/12/2024 de este rubro es la siguiente:

En miles de guaraníes

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2025	AÑO 2024
INMUEBLES	32.158.990	32.158.990
RODADOS /TRANSPORTES	1.638.720	1.638.720
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	1.329.538	1.324.288
MAQUINARIAS	4.686.739	4.661.285
EQUIPOS	521.647	514.229
HERRAMIENTAS	9.456	9.456
MEJORAS EN PREDIO AJENO	334.529	334.529
INSTALACIONES	728.973	728.073
REPUESTOS	90.583	90.583
MEJORAS Y EDIFICACIONES	850.359	850.359
(-)DEPRECIACIONES ACUMULADAS - MUEBLES Y ÚTILES	- 804.156	- 804.156
(-)DEPRECIACIONES ACUMULADAS - INSTALACIONES	- 571.580	- 571.580
(-)DEPRECIACIONES ACUMULADAS - RODADOS	- 997.279	- 997.279
(-)DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EQUIPOS DE INFORMÁTICA	- 393.722	- 393.722
(-)DEPRECIACIONES ACUMULADAS - MÁQUINAS Y EQUIPOS	- 2.507.071	- 2.507.071
(-)DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EDIFICIOS	- 952.685	- 952.685
(-)DEPRECIACIONES ACUMULADAS - REPUESTOS	- 30.364	- 30.364
(-)DEPRECIACIONES ACUMULADAS - HERRAMIENTAS	- 9.456	- 9.456
TOTALES	36.083.221	36.044.198

ACREEDORES COMERCIALES

El saldo de este rubro, corresponde a cuentas pendientes con proveedores locales y proveedores del exterior por compra de mercaderías a crédito y otras obligaciones por compras de bienes y/o servicios. Esta nota considera lo expuesto en la Nota 13 de las cuentas Proveedores locales y Proveedores Entidades Relacionadas conforme a los Estados Financieros, formato SIV, cuyos saldos al 31/03/2025 y 31/12/2024, exponemos a continuación:

En miles de guaraníes

PRINCIPALES PROVEEDORES			
RAZÓN SOCIAL	AL 31/03/2025	RAZÓN SOCIAL	AL 31/12/2024
ALAMO S.A.	14.079.960	ALAMO S.A.	11.397.919
TRANSPORTADORA FALCAO	132.648	TRANSPORTADORA FALCAO LTDA.	77.650
ADAMES TRANSPORTES DE DINIZ DA COSTA	65.961	ADAMES TRANSPORTES DE DINIZ DA COSTA	37.805
NIEROLOG SA	32.736	CENTURY SYSTEMS S.R.L.	35.617
GRAFEX SA PARAGUAYA	31.060	BASA CASA DE BOLSA S.A.	24.460
SEGUPAK S.A	9.510	FENIX COLORS DE MARIA DEL LUJAN GOMEZ	21.569
PARAGUAY INSUMOSCOM	3.447	GRAFEX SA PARAGUAYA	21.146
INSUMOS GRAFICOS DE CARLOS GREGORIO SOTO	2.900	GADATI S.R.L	16.844
POLIADHESIVOS PARAGUAYOS SRL	1.395	BUDAPEST DE ANGEL BARRIOS	15.432
BASE BASE S.A.	764	SANSUY PLASTICOS SRL	14.919
OTROS PROVEEDORES	129.431	OTROS PROVEEDORES	82.874
TOTAL	14.489.812	TOTAL	11.746.234

PROVEEDORES DEL EXTERIOR			
RAZÓN SOCIAL	AL 31/03/2025	RAZÓN SOCIAL	AL 31/12/2024
SUZANO PAPEL E CELULOSE S.A.	2.353.769	AUTOADESIVOS PARANA	529.391
SANTA MARIA PAPEL & CIA	248.606	SUZANO PAPEL E CELULOSE S.A.	374.767
COMERCIO E IMPORTACAO SERTIC	- 3.124	COMERCIO E IMPORTACAO SERTIC	-3.124
TOTAL	2.599.251	TOTAL	901.034

DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de este rubro corresponde a los préstamos solicitados a las entidades bancarias. Esta nota considera lo expuesto en la Nota 14 de los Estados Financieros en formato SIV, cuyos saldos al 31/03/2025 y 31/12/2024, exponemos a continuación:

En miles de guaraníes

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/03/2025			
CORTO PLAZO			
BANCO	CAPITAL	INTERÉS A PAGAR	TOTAL
BANCO GNB	3.252.109	839.774	4.091.883
DO BRASIL	2.000.000	87.538	2.087.538
BANCO ATLAS	1.001.100	16.495	1.017.595
SUDAMERIS	1.850.000	76.146	1.926.146
BASA	1.500.000	46.849	1.546.849
TOTALES	9.603.209	1.066.803	10.670.012

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/03/2025			
LARGO PLAZO			
BANCO	CAPITAL	INTERÉS A PAGAR	TOTAL
BANCO GNB	11.294.892	4.508.557	15.803.449
TOTALES	11.294.892	4.508.557	15.803.449

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/12/2024			
CORTO PLAZO			
BANCO	CAPITAL	INTERÉS A PAGAR	TOTAL
BANCO GNB	4.130.718	1.174.355	5.305.073
INTERFISA	87.366	1.187	88.553
DO BRASIL	2.000.000	131.675	2.131.675
FINLATINA	2.515.359	54.988	2.570.347
BANCO ATLAS	1.001.100	40.439	1.041.539
SUDAMERIS	2.500.000	132.735	2.632.735
BASA	1.500.000	82.377	1.582.377
TOTALES	13.734.543	1.617.757	15.352.300

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/12/2024			
LARGO PLAZO			
BANCO	CAPITAL	INTERÉS A PAGAR	TOTAL
BANCO GNB	11.294.892	4.508.557	15.803.449
TOTALES	11.294.892	4.508.557	15.803.449

COLOCACIÓN DE BONOS

Esege S.A. fue inscripta como SAE según Resolución N°2.593/23 a través del Certificado de Registro N°029_15022023 de fecha 15 de febrero de 2023, donde la Comisión Nacional de Valores la autoriza a operar en el Mercado de Valores según lo dispuesto en la Ley 5.810/17.

El saldo de este rubro refleja la emisión de bonos. En esta nota se toma en cuenta lo expuesto en las Notas 14 y 15 de los Estados Financieros, formato SIV, cuyos saldos al 31/03/2025 y 31/12/2024, se detallan a continuación:

AÑO 2025			AÑO 2024		
Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Valor de la emisión	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Valor de la emisión
10/03/2023	02/09/2026	3.000.000	10/03/2023	02/09/2026	3.000.000
27/12/2023	26/12/2025	5.000.000	27/12/2023	26/12/2025	5.000.000
17/04/2024	17/04/2029	5.000.000	17/04/2024	17/04/2029	5.000.000
17/04/2024	17/04/2030	5.000.000	17/04/2024	17/04/2030	5.000.000
22/07/2024	16/07/2029	6.500.000	22/07/2024	16/07/2029	6.500.000
Total de Emisiones		24.500.000	Total de Emisiones		24.500.000

PATRIMONIO NETO

Este rubro está compuesto del Capital Social, las Reservas y el Resultado del Ejercicio, cuyos saldos al 31/03/2025 y 31/12/2024, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PATRIMONIO NETO	AL 31/03/2025	AL 31/12/2024
CAPITAL	42.000.000	42.000.000
RESERVA LEGAL	2.767.842	2.767.842
RESERVA DE REVALÚO FISCAL	1.311.479	1.311.479
RESERVA DE REVALÚO TÉCNICO	12.420.871	12.420.871
RESERVAS FACULTATIVAS	95.661	95.661
RESULTADOS ACUMULADOS	1.779.875	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.025.200	1.779.875
TOTALES	61.400.928	60.375.728

INGRESOS POR VENTAS

El saldo de este rubro corresponde a los ingresos operativos derivados de las ventas de mercaderías, bajo la modalidad contado y crédito, dentro del mercado nacional, así como a otros ingresos vinculados al giro comercial. Esta nota tiene en cuenta lo expuesto en las Notas 25 y 28 de los Estados Financieros en formato SIV. A continuación, se detallan los saldos correspondientes al 31/03/2025 Y 31/03/2024:

En miles de guaraníes

DETALLE DE INGRESO	AL 31/03/2025	AL 31/03/2024
VENTAS CONTADO	5.057.847	5.399.795
VENTAS A CRÉDITO	8.152.822	9.213.222
OTROS INGRESOS	1.098.144	333.749
TOTALES	14.308.813	14.946.766

EGRESOS

El saldo de este rubro representa a los egresos en concepto de costos de mercaderías, devoluciones, descuentos concedidos; además de los gastos de ventas, administrativos, financieros y otros egresos. Esta nota considera lo expuesto en las Notas 26, 27,29 y 32 de los Estados Financieros, formato SIV, cuyos saldos al 31/03/2025 y 31/03/2024, detallamos a continuación:

COSTOS Y EGRESOS	AL 31/03/2025	AL 31/03/2024
COSTOS DE MERCADERÍAS	9.550.547	9.551.840
GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN	844.840	907.223
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.464.485	1.863.440
GASTOS FINANCIEROS	1.423.741	1.304.853
TOTALES	13.283.613	13.627.356

Renata Pereira
Contadora

Daniel Maldonado
Presidente

Hugo Bacigalupo
Síndico Titular