

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 30 de junio de 2025.

DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 30/06/2025 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	39.952	23.051
CAJA	8.000	8.000
FONDOS FIJOS	24.724	21.684
BANCO BASA C.C. GS.	25.217	33.224
BANCO CONTINENTAL C.C. Y C.A. GS.	48.318	84.481
SUDAMERIS CC.Y CA GS. CTA.8003774 - RG	13.312	26.589
GNB CTA.N°1093251003	82.436	1.404.778
BANCO ITAÚ C.C. Y C.A. GS.	50.297	177.063
GNB CTA. N°1093251001	19.781	25.929
BANCO FAMILIAR GS.	92.295	109.332
BANCO RIO C.A.	25.351	25.565
INTERFISA S.A. C.C. Y C.A. GS.	110.109	36.964
GNB USD CTA.N°1093251002	46.842	55.795
BANCOP S.A. GS. CTA.CTE.	20.508	27.585
BANCO DO BRASIL	25.822	69.402
BANCO SUDAMERIS C.C.	360.577	324.409
UENO BANK C.C. Y C.A. - COMERCIO	11.623	11.623
UENO BANK C.C. Y C.A. - VISIÓN	11.241	34.786
BANCO ATLAS S.A. C.C. Y C.A.	25.138	25.916
ZETA BANCO C.C. Y C.A.	25.183	25.403
FIC SA DE FINANZAS- C.A.	25.853	25.960
TOTALES	1.092.579	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 30/06/2025 y 31/12/2024, se detallan a continuación:

En miles de guaraníes

DEUDORES POR VENTAS LOCALES			
RAZÓN SOCIAL	AL 30/06/2025	RAZÓN SOCIAL	AL 31/12/2024
GRAFICA MONARCA S.R.L.	178.623	FERNANDO GÓMEZ VERA	103.041
INDUSTRIAL GRAFICA BR S.A.	98.214	INNOVA S.A.	89.830
COPIPUNTO S.A.	92.552	EDITORA RICOR GRAFIC S.A.	56.969
DATA SYSTEMS S.A.E.C.A	72.257	INDUSTRIAL GRAFICA BR S.A.	50.376
GRAFICA CICERO S.R.L.	52.769	DISTRIBUIDORA RPM S.A	48.696
MERCURIO S.A.	49.104	AKTIV S.R.L	46.038
FERNANDO GÓMEZ VERA	43.769	GRAFICA M.F S.R.L.	45.120
INNOVA S.A.	41.215	COPIPUNTO S.A.	42.697
GRAFICA M.F S.R.L.	40.381	INTEFLY S.A.	32.489
XPLAST S.A	32.725	GRAFICA MONARCA S.R.L.	31.488
OTROS CLIENTES	612.141	OTROS CLIENTES	425.980
TOTAL	1.313.750	TOTAL	972.724

INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial, en depósitos y las mercaderías en tránsito, cuyos saldos en guaraníes al 30/06/2025 y 31/12/2024, son los siguientes:

En miles de guaraníes

INVENTARIOS	AL 30/06/2025	AL 31/12/2024
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	22.742.280	22.743.521
PAPEL	28.390.635	30.586.606
CARTONES	7.798.974	9.746.295
PLÁSTICOS	355.560	524.909
ESCOLAR Y OFICINA	2.952.005	2.603.411
RESMAS	3.352.939	2.529.018
OTROS	1.441.905	1.641.738
IMPORTACIONES EN CURSO	1.577.522	-
IMPORTACIONES EN CURSO - GASTOS	262.862	-
TOTALES	68.874.682	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 30/06/2025 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	1.333.602	1.324.288
MAQUINARIAS	4.686.739	4.661.285
EQUIPOS	544.045	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	36.109.682	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 30/06/2025 Y 31/12/2024, exponemos a continuación:

En miles de guaraníes

PRINCIPALES PROVEEDORES			
RAZÓN SOCIAL	AL 30/06/2025	RAZÓN SOCIAL	AL 31/12/2024
ALAMO S.A.	15.851.801	ALAMO S.A.	11.397.919
TRANSPORTADORA FALCAO LTDA.	72.556	FIX SCR SA	77.650
ADAMES TRANSPORTES DE DINIZ DA COSTA	34.927	CENTURY SYSTEMS S.R.L.	37.805
OKARA S.A.	21.513	TRANSPORTADORA FALCAO LTDA.	35.617
BANCARD S.A.	16.028	GURU SOFT S.R.L.	24.460
FENIX COLORS DE MARIA DEL LUJAN GOMEZ	14.939	OKARA S.A.	21.569
CIDICOM S.A.	17.264	AUTOMOTOR SA	21.146
SEGUPAK S.A	10.670	NIEROLOG SA	16.844
VISTAGE SA PARAGUAY	8.809	ADAMES TRANSPORTES DE DINIZ DA COSTA	15.432
INDUSTRIAS MHETRO SA	8.800	GRAFEX SA PARAGUAYA	14.919
OTROS PROVEEDORES	33.516	OTROS PROVEEDORES	82.874
TOTAL	16.090.823	TOTAL	11.746.234

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
RAZÓN SOCIAL	AL 30/06/2025
AUTOADHESIVO PARANÁ	478.020
FREDIGONI BRASIL PAPELS LTDA.	428.088
SANTA MARIA PAPEL & CIA	248.606
SUZANO PAPEL E CELULOSE S.A.	2.347.104
NRO.CREDITO, COMERCIO E IMPORTACION SERTIC LTDA	- 3.124
TOTAL	3.498.694

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
RAZÓN SOCIAL	AL 31/12/2024
AUTOADHESIVO PARANÁ	529.391
SUZANO PAPEL E CELULOSE S.A.	374.767
NRO.CREDITO, COMERCIO E IMPORTACION SERTIC LTDA	- 3.124
TOTAL	901.034

DESPACHANTES A PAGAR		
RAZÓN SOCIAL	AÑO 2025	AÑO 2024
AGENCIA ALLEGRETTI	394.631	45.979
TOTAL	394.631	45.979

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 30/06/2025 y 31/12/2024, exponemos a continuación:

En miles de guaraníes

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 30/06/2025			
CORTO PLAZO			
BANCO	CAPITAL	INTERÉS A PAGAR	TOTAL
BANCO GNB	1.824.180	523.855	2.348.035
DO BRASIL	1.000.000	43.401	1.043.401
SUDAMERIS	1.600.000	35.507	1.635.507
BASA	750.000	11.322	761.322
TOTALES	5.174.180	614.085	5.788.265

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 30/06/2025			
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 30/06/2025 y 31/12/2024, se detallan a continuación:

En miles de guaraníes

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 30/06/2025 y 31/12/2024, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PATRIMONIO NETO	AL 30/06/2025	AL 31/12/2024
CAPITAL	43.000.000	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
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.429.259	1.779.875
TOTALES	60.929.452	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 30/06/2025 y 30/06/2024:

En miles de guaraníes

DETALLE DE INGRESOS	Al 30/06/2025	Al 30/06/2024
CONTADO	9.597.544	10.850.645
CRÉDITO	16.141.059	16.934.025
OTROS INGRESOS	2.242.640	812.536
TOTALES	27.981.243	28.597.206

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 y 29 de los Estados Financieros, formato SIV, cuyos saldos al 30/06/2025 y 30/06/2024 detallamos a continuación:

En miles de guaraníes

COSTOS Y EGRESOS	Al 30/06/2025	Al 30/06/2024
COSTO DE MERCADERÍAS	19.326.130	17.726.316
GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	1.757.878	1.817.845
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.797.114	3.489.799
GASTOS FINANCIEROS	2.670.863	2.756.720
TOTALES	26.551.984	25.790.680

Renata Pereira
Contadora

Daniel Maldonado
Presidente

Hugo Bacigalupo
Síndico Titular