

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 septiembre de 2025.

DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 30/09/2025 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	38.996	23.051
CAJA	8.000	8.000
FONDOS FIJOS	22.002	21.684
BANCO BASA C.C. GS.	23.575	33.224
BANCO CONTINENTAL C.C. Y C.A. GS.	112.351	84.481
SUDAMERIS CC.Y CA GS. CTA.8003774 - RG	25.711	26.589
GNB CTA.N°1093251003	120.820	1.404.778
BANCO ITAÚ C.C. Y C.A. GS.	48.330	177.063
GNB CTA. N°1093251001	25.239	25.929
BANCO FAMILIAR GS.	81.868	109.332
BANCO RIO C.A.	25.352	25.565
INTERFISA S.A. C.C. Y C.A. GS.	11.288	36.964
GNB USD CTA.N°1093251002	13.503	55.795
BANCOP S.A. GS. CTA.CTE.	27.367	27.585
BANCO DO BRASIL	22.027	69.402
BANCO SUDAMERIS C.C.	254.907	324.409
UENO BANK C.C. Y C.A. - COMERCIO	11.624	11.623
UENO BANK C.C. Y C.A. - VISIÓN	14.440	34.786
BANCO ATLAS S.A. C.C. Y C.A.	25.349	25.916
ZETA BANCO C.C. Y C.A.	25.183	25.403
FIC SA DE FINANZAS- C.A.	25.854	25.960
TOTALES	963.784	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 30/09/2025 y 31/12/2024, se detallan a continuación:

En miles de guaraníes

DEUDORES POR VENTAS LOCALES			
RAZÓN SOCIAL	AL 30/09/2025	RAZÓN SOCIAL	AL 31/12/2024
FERNANDO GÓMEZ VERA (FERGRAF)	77.209	FERNANDO GÓMEZ VERA	103.041
GRAFICA CICERO S.R.L.	71.486	INNOVA S.A.	89.830
INDUSTRIAL GRAFICA BR S.A.	70.504	EDITORIA RICOR GRAFIC S.A.	56.969
DATA SYSTEMS S.A.E.C.A	66.177	INDUSTRIAL GRAFICA BR S.A.	50.376
HOJA VERDE S.A	49.930	DISTRIBUIDORA RPM S.A	48.696
GRAFICA MONARCA S.R.L.	36.967	AKTIV S.R.L	46.038
INDUSTRIA GRAFICA FULL COLOR S.A	35.333	GRAFICA M.F S.R.L.	45.120
EL IMPRESOR S.R.L.	25.760	COPIPUNTO S.A.	42.697
FERREIRA CLODOMAR SEBASTIAO (GRAFIPAR)	25.074	INTELFly S.A.	32.489
GRAFICA M.F S.R.L.	23.906	GRAFICA MONARCA S.R.L.	31.488
OTROS CLIENTES	550.584	OTROS CLIENTES	425.980
TOTAL	1.032.929	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 30/09/2025 y 31/12/2024, son los siguientes:

En miles de guaraníes

INVENTARIOS	AL 30/09/2025	AL 31/12/2024
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	22.742.280	22.743.521
PAPEL	27.476.623	30.586.606
CARTONES	8.678.852	9.746.295
PLÁSTICOS	302.806	524.909
ESCOLAR Y OFICINA	2.761.683	2.603.411
RESMAS	4.162.465	2.529.018
OTROS	1.512.688	1.641.738
IMPORTACIONES EN CURSO	146.762	-
IMPORTACIONES EN CURSO - GASTOS	56.343	-
TOTALES	67.840.501	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 30/09/2025 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	1.335.366	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	831.473	728.073
REPUESTOS	151.353	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	36.274.716	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 también 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 30/09/2025 Y 31/12/2024, exponemos a continuación:

En miles de guaraníes

PRINCIPALES PROVEEDORES			
RAZÓN SOCIAL	AL 30/09/2025	RAZÓN SOCIAL	AL 31/12/2024
ALAMO S.A	13.439.158	ALAMO S.A.	11.397.919
ADAMES DE DINIZ DA COSTA	29.145	FIX SCR SA	77.650
OKARA S.A.	21.513	CENTURY SYSTEMS S.R.L.	37.805
NAVIERA DEL MERCOSUR SA	21.473	TRANSPORTADORA FALCAO LTDA.	35.617
BANCARD S.A.	21.147	GURU SOFT S.R.L.	24.460
TRANSPORTADORA FALCAO LTDA.	17.473	OKARA S.A.	21.569
NIEROLOG SA	15.394	AUTOMOTOR SA	21.146
SEGUPAK S.A	12.112	NIEROLOG SA	16.844
BARTHOLO TRANSPORTES SRL	8.581	ADAMES DE DINIZ DA COSTA	15.432
GRAFEX SA	8.470	GRAFEX SA PARAGUAYA	14.919
OTROS PROVEEDORES	35.321	OTROS PROVEEDORES	82.874
TOTAL	13.629.787	TOTAL	11.746.234

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
RAZÓN SOCIAL	AL 30/09/2025
SUZANO PAPEL E CELULOSE S.A.	1.383.377
AUTOADESIVO PARANA	458.711
NRO.CREDITO, COMERCIO E IMPORTACION SERTIC LTDA	- 3.124
TOTAL	1.838.964

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	262.304	45.979
TOTAL	262.304	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 30/09/2025 y 31/12/2024, exponemos a continuación:

En miles de guaraníes

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 30/09/2025			
CORTO PLAZO			
BANCO	CAPITAL	INTERÉS A PAGAR	TOTAL
BANCO DO BRASIL	2.500.000	84.888	2.584.888
BANCO GNB	2.994.408	1.057.982	4.052.390
BANCO BASA	1.000.000	29.918	1.029.918
SUDAMERIS BANK	1.000.000	30.205	1.030.205
FINANCIERA PYO.JAPONESA	1.003.300	37.933	1.041.233
BANCO ATLAS	1.001.100	18.925	1.020.025
TOTALES	9.498.808	1.259.851	10.758.660

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 30/09/2025			
LARGO PLAZO			
BANCO	CAPITAL	INTERÉS A PAGAR	TOTAL
BANCO GNB	10.541.572	3.780.304	14.321.876
TOTALES	10.541.572	3.780.304	14.321.876

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 30/09/2025 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 30/09/2025 y 31/12/2024, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PATRIMONIO NETO	AL 30/09/2025	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	2.595.952	1.779.875
TOTALES	62.096.144	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 30/09/2025 y 30/09/2024:

En miles de guaraníes

DETALLE DE INGRESOS	AL 30/09/2025	AL 30/09/2024
VENTAS CONTADO	15.436.170	15.781.954
VENTAS CRÉDITO	23.744.910	23.543.550
OTROS INGRESOS	3.599.007	2.015.191
TOTALES	42.780.086	41.340.695

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 30/09/2025 y 30/09/2024 detallamos a continuación:

En miles de guaraníes

COSTOS Y EGRESOS	AL 30/09/2025	AL 30/09/2024
COSTO DE MERCADERÍAS	29.306.910	26.289.462
GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	2.703.037	2.749.067
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	4.158.793	4.173.283
GASTOS FINANCIEROS	4.015.394	4.268.422
TOTALES	40.184.134	37.480.234

Renata Pereira
Contadora

Daniel Maldonado
Presidente

Hugo Bacigalupo
Síndico Titular