

Sociedad: PTP PARAGUAY S.A.E.



Fecha Presentación: 31/3/2026

INDICE	REF.
Informacion General	<u>Información General</u>
Descripción de la naturaleza y del negocio de la Sociedad	<u>Nota 1</u>
Resumen de las principales políticas contables	<u>Nota 2</u>
Balance General	<u>BG</u>
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>Nota 3</u>
Inversiones temporales	<u>Nota 4</u>
Cuentas por cobrar comerciales	<u>Nota 5</u>
Otros créditos	<u>Nota 6</u>
Cuentas por cobrar comerciales	<u>Nota 5</u>
Inventarios	<u>Nota 7</u>
Inversión en asociadas	<u>Nota 8</u>
Propiedades, planta y equipo	<u>Nota 9</u>
Activos disponibles para la venta	<u>Nota 10</u>
Activos intangibles	<u>Nota 11</u>
Goodwill	<u>Nota 12</u>
Cuentas por pagar comerciales	<u>Nota 13</u>
Préstamos a corto plazo	<u>Nota 14</u>
Porción corriente de la deuda a largo plazo	<u>Nota 15</u>
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	<u>Nota 16</u>
Impuestos a pagar	<u>Nota 17</u>
Provisiones	<u>Nota 18</u>
Otros pasivos corrientes	<u>Nota 19</u>
Prestamos a largo plazo	<u>Nota 14</u>
Otros pasivos no corrientes	<u>Nota 19</u>
Capital integrado	<u>Nota 20</u>
Reserva de revalúo	<u>Nota 21</u>
Reserva legal	<u>Nota 21</u>
Reservas estatutarias	<u>Nota 21</u>
Reservas facultativas	<u>Nota 21</u>
Diferencia transitoria por conversión	<u>Nota 22</u>
Resultados acumulados	<u>Nota 23</u>
Interés minoritario	<u>Nota 24</u>
Estado de Resultados	<u>ER</u>
Ventas	<u>Nota 25</u>
Costo de ventas	<u>Nota 26</u>
Gastos de ventas	<u>Nota 27</u>
Gastos administrativos	<u>Nota 27</u>
Otros ingresos y gastos operativos	<u>Nota 28</u>
Ingresos financieros - neto	<u>Nota 29</u>
Gastos financieros - neto	<u>Nota 29</u>
Resultado de inversiones en asociadas	<u>Nota 30</u>
Resultado participación minoritaria	<u>Nota 31</u>
Impuesto a la renta	<u>Nota 32</u>
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	<u>Nota 33</u>
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	<u>Nota 34</u>
Utilidad/(Pérdida) neta del año	<u>Nota 35</u>
Utilidad neta por acción ordinaria	<u>Nota 35</u>
Estado de Evolución del Patrimonio Neto	<u>EVPN</u>
Estado de Flujos de Efectivo	<u>EFE</u>
Otras Notas de los Estados Financieros	
Activos gravados	<u>Nota 36</u>
Contingencias y compromisos	<u>Nota 37</u>
Impuesto diferido	<u>Nota 38</u>
Hechos posteriores	<u>Nota 39</u>
Saldos y transacciones con partes relacionadas	<u>Nota 40</u>

Fecha Presentación: 31/3/2026

INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

Información al:	13/5/2026
1. IDENTIFICACIÓN:	
1.1 NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:	PTP PARAGUAY S.A.E.
1.2 ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN SOCIAL Y REFORMAS ESTATUTARIAS:	Escritura de Constitución de Sociedad N° 04 del 11/10/2010; Escritura de Modificación de Estatuto Social N° 59 del 26/08/2012; Escritura de Cambio de Denominación N° 62 del 02/07/2015; Escritura de Modificación de Estatuto Social N° 215 del 03/08/2017; Escritura de Modificación de Estatuto Social N° 162 del 02/07/2019.-
1.3 RUC:	80063732-1
1.4 ACTIVIDAD PRINCIPAL SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC:	Manipulación de las cargas.
1.5 ACTIVIDADES SECUNDARIAS SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC:	Comercio al por Mayor de Fertilizantes y agroquímicos / Depósito y almacenamiento
1.6 DOMICILIO LEGAL:	14 DE MAYO C/ COLÓN, VILLETA-CENTRAL, PARAGUAY
1.7 TELÉFONO:	0225962973
1.8 FAX:	0225962973
1.9 E-MAIL:	administracion@ptpgroup.com.py
1.10 SITIO PÁGINA WEB:	www.ptpgroup.com.py

2. ADMINISTRACIÓN:

CARGO	Nombre	Apellido
Representante(s) Legal(es)	HUGO RENE	GORGONE
Presidente	HUGO RENE	GORGONE
Director	AMILCAR DE JESUS	AYALA
Director	FERNANDO	HOPPE
Síndico	SANTIAGO	GALEANO
Plano Ejecutiva		
-Gerente	HUGO RENE	GORGONE

3. CAPITAL Y PROPIEDAD (EN GUARANÍES):

Capital Social	Capital Emitido	Capital Suscrito	Capital Integrado	Valor nominal de las acciones
16.350.000.000	16.040.000.000	16.040.000.000	16.040.000.000	5.000.000

COMPOSICIÓN ACCIONARIA: Accionistas que detentan el diez (10) por ciento o más de participación en el capital.

N°	Accionista	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de participación del capital integrado
1	PTP GROUP S.A.	3047	ORDINARIAS	3047	15.235.000.000	95

4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE:	N/A
4.1 AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE DESIGNADO:	BOO AUDITORES CONSULTORES - RUC: 80012246-1
4.2 NÚMERO DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE LA SIV:	Reg. SIV AE N° 012 - Reg. Prof. DNT N° 249/2020

X
Hugo Rene Gorgone - Presidente
Representante Legal de PTP PARAGUAY S.A.E.

X
Fernando Daniel Hoppe
Contador

X
Santiago Galeano Tomboly
Síndico Titular



BALANCE GENERAL
Al 31 de Marzo de 2026
 (En miles de guaraníes)

	Nota	2026	2025
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	560.074	1.318.774
Inversiones temporales	4	11.374	20.278
Cuentas por cobrar comerciales	5	2.019.283	8.695.264
Otros créditos	6	76.748.772	51.132.604
Inventarios	7	9.724.425	16.589.077
Total activos corrientes		89.063.928	77.755.996
Activos no Corrientes			
Otros créditos	6	42.222.124	38.023.278
Inversiones temporales	4	287.033	287.033
Cuentas por cobrar comerciales	5	-	398.183
Inversión en asociadas	8	255.369	255.369
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	97.809.088	100.445.453
Activos disponibles para la venta	10	-	-
Activos intangibles	11	-	-
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		140.573.614	139.409.315
Total Activos		229.637.542	217.165.311
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	4.379.167	5.055.577
Préstamos a corto plazo	14	42.300.672	23.805.248
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	-	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	292.362	282.691
Impuestos a pagar	17	596.056	-
Provisiones	18	2.992.646	1.724.518
Otros pasivos corrientes	19	-	-
Total Pasivos Corrientes		50.560.903	30.868.035
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	14	88.635.200	116.625.954
Otros pasivos no corrientes	19	-	-
Total pasivos no corrientes		88.635.200	116.625.954
Total Pasivos		139.196.103	147.493.989
Patrimonio Neto			
Capital integrado	20	16.040.000	16.040.000
Reserva de revalúo	21	21.515.634	21.515.634
Reserva legal	21	3.278.594	2.531.772
Reservas estatutarias	21	-	-
Reservas facultativas	21	28.685.258	14.495.643
Diferencia transitoria por conversión	22	-	-
Resultados acumulados	23	20.921.953	15.088.273
Subtotal		90.441.439	69.671.322
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		90.441.439	69.671.322
Total Pasivos y Patrimonio Neto		229.637.542	217.165.311

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.



ESTADO DE RESULTADOS CONCLUIDOS
Al 31 de Marzo de 2026
Comparativo con igual período del año anterior.
(En miles de guaraníes)

	Nota	2026	2025
Ventas	25	5.946.531	6.245.789
Costo de ventas	26	-5.642.796	-4.678.148
Utilidad bruta		303.736	1.567.640
Gastos de ventas	27	-2.509	-2.489
Gastos administrativos	27	-1.685.070	-1.529.891
Otros ingresos y gastos operativos	28	87.513	252.316
Resultado operativo		-1.296.330	287.578
Ingresos financieros - neto	29	4.351.721	2.432.147
Gastos financieros - neto	29	-2.684.018	-2.551.018
Subtotal		371.373	168.706
Resultado de inversiones en asociadas	30	0	0
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		371.373	168.706
Resultado participación minoritaria	31	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		371.373	168.706
Impuesto a la renta	32	-43.883	-16.871
Resultado neto de actividades ordinarias		327.490	151.836
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	0	0
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	0	0
Utilidad/(Pérdida) neta del año		327.490	151.836
Utilidad neta por acción ordinaria	35	102	47

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.



ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 31 de Marzo de 2026
Comparativo con igual periodo del año anterior
(En miles de guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Reserva de revalúo	Reserva de revalúo técnico	Ganancias reservadas			Interes Minoritario	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión			Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Saldo al 31 de Marzo de 2024	16.040.000	-	2.062.634	-	2.057.678	5.487.862	9.481.874	-	35.130.049
Saldo reestructurado	16.040.000	-	2.062.634	-	2.057.678	5.487.862	9.481.874	-	35.130.049
Integración del capital social									-
Acta de Asamblea Gral. Ordinaria N° 22 del 24/04/2024.- Cierre del Ejercicio 2023	-		19.453.000	-	474.094	9.007.780	-9.481.874		19.453.000
Resultado del año							15.088.273		15.088.273
Saldo al 31 de Marzo de 2025	16.040.000	-	21.515.634	-	2.531.772	14.495.643	15.088.273	-	69.671.322
Acta de Asamblea Gral. Ordinaria N° 23 del 28/04/2025.- Cierre del Ejercicio 2024 + Reserva de Reval. Tecnico	-	-	-	-	746.822	14.189.615	5.506.190	-	20.442.627
Resultado del año							327.490		327.490
Saldo al 31 de Marzo de 2026	16.040.000	-	21.515.634	-	3.278.594	28.685.258	20.921.953	-	90.441.439

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONCLUIDOS (Método directo)
Al 31 de Marzo de 2026
Comparativo con igual periodo del año anterior
(En miles de guaraníes)

	2026	2025
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobranzas efectuadas a clientes	9.103.502	8.674.503
Pagos efectuados a proveedores y empleados	-5.339.581	-4.537.717
Efectivo generado por las operaciones	0	0
Intereses pagados	-2.656.094	-7.412.585
Otros ingresos y (egresos) - neto	0	0
Pagos de impuesto a la renta	-131.707	-1.064.701
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	976.121	(4.340.501)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	0	-96.062
Ventas de bienes de uso		0
Intereses cobrados sobre inversiones		0
Adquisición de inversiones	-5.561.205	-25.379.892
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(5.561.205)	(25.475.954)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) Incremento de préstamos	599.717	27.794.617
Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo	3.226.667	1.581.403
Dividendos pagados	-	-
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	3.826.384	29.376.021
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	<i>(758.700)</i>	<i>(440.434)</i>
<i>Efectivo al principio del año</i>	<i>1.318.774</i>	<i>1.759.208</i>
Efectivo al final del periodo	560.074	1.318.774

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.
* La moneda funcional y principa de la Sociedad es Dólar Estadounidense (USD)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO **Al 31 de Marzo de 2026****Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado** **Al 31 de Marzo de 2025****NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA**

La Sociedad PTP PARAGUAY S.A.E. con RUC N° 80063732-1, es una Sociedad constituida bajo la forma jurídica de Sociedad Anónima en fecha 11/10/2010, según escritura notarial N° 4, inscripto en la Dirección General de los registros públicos, en el registro de personas jurídicas y asociaciones, Serie "G", con el N° 488, a folio N° 5776 de 27/10/2010 y en el Registro Público de Comercio, registro de contratos, con el N° 74, Serie I, Folio N° 816 y siguientes el 27/10/2010, teniendo inicialmente la denominación "WALMART S.A.", posteriormente el Estatuto Social fue modificado por cambio de denominación, conforme consta en el Escritura N° 59 de fecha 26/09/2012, inscripta en la Dirección General de los Registros Públicos, registro de personas jurídicas y asociaciones, Serie A, bajo el N° 1428, folio N° 7620 el 16/11/2012 y en el Registro Público de Comercio, sección contratos, bajo el N° 1440, Serie A, folio N° 13340 el 16/11/2012.

Posteriormente se realizó el cambio de denominación a "PTP PARAGUAY S.A." según escritura pública de fecha 02/07/2015 ante la escribana Maria Magdalena Villalba Gómez con registro N° 293, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 700, folio N° 01, del 20/08/2015 inscripta en el registro público de comercio bajo el N° 686, serie comercial, folio N° 01 al 08, de fecha 27/07/2015.

En fecha 03/08/2017 se realizó el cambio de denominación a "PTP PARAGUAY S.A.E" según escritura pública por modificación de estatutos sociales ante el escribano Carlos Ruben Gernhofer Parquet con registro N° 562, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 2, folio N° 15, del 22/11/2017 inscripta en el registro público de comercio bajo el N° 686, serie comercial, folio N° 09 al 26, de fecha 22/11/2017.

En fecha 02/07/2019 se realizó el cambio de los estatutos sociales según escritura pública por modificación de ante el escribano Enrique Arbo Seitz con registro N° 758, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 700 Serie Comercial inscripto Bajo el N° 3 Folio 34 del 28/10/2020 e inscripta en el registro público de comercio Matricula Comercial N° 686 Serie Comercial Inscripto bajo el N° 03 Folio 27 y Sgte. de fecha 28/10/2020 aprobado por la Corte Suprema de Justicia el 17/02/2021.

El objeto principal de la sociedad es brindar servicios en los puertos por medio de la Estiba de buques y barcazas; Desestiba de buques y barcazas; trasbordos; surveying; traslados a deposito; tape y destape de barcazas, almacenaje de productos en los depósitos.

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.

La inflación del mes de marzo del año 2026, medida por la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC), fue del 0,8%, inferior a la variación del 1,2% observada en el mismo mes del año anterior. Con este resultado, la inflación del año 2026 asciende al 1,4%, por debajo del 2,6% verificado en el mismo período del año 2025. Por otro lado, se señala que la inflación núcleo se situó por debajo de la inflación total mensual (en 0,1%). Así, la inflación interanual medida por este indicador alcanzó una variación del 2,2%, por debajo del 2,6% registrado en el mes anterior, y también menor al 3,6% observado en marzo de 2025.

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.

Algunos aspectos considerados son:

- Propiedades, planta y equipo: tratamiento contable para determinar los valores a la fecha de adquisición son medidos a costo historico
- Vida útil de la propiedad, planta y equipo y activos intangibles. (ver nota 9)
- Reconocimiento de ingreso de acuerdo con el criterio de lo devengado.
- Impuesto a las ganancias, se calcula de acuerdo con una interpretación razonable de la legislación fiscal vigente en Paraguay.
- Previsión para créditos incobrables: la recuperabilidad de los créditos se mide teniendo en cuenta la anticuación de los saldos de las cuentas por cobrar, los cargos históricos por incobrabilidad, la solvencia de los clientes y los cambios en las condiciones de pago del cliente, al evaluar la idoneidad de la previsión para cuentas incobrables.

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.

La moneda funcional y principa de la Sociedad es Dólar Estadounidense (USD).

	2026			2025		
	Indicar moneda	Símbología según	Miles de G.	Indicar moneda	Símbología según	Miles de G.
Activos	Guaranies	PYG	124.466.227	Guaranies	PYG	93.427.021
Pasivos	Guaranies	PYG	130.797.861	Guaranies	PYG	140.688.359
Posición neta			-6.331.634			-47.261.338

Al 31 de marzo de 2026, el tipo de cambio de la moneda extranjera Dólares Americanos:TC Comprador 6.480,64 y TC Vendedor 6.509,67 con disminución del 18,72% , con respecto al 31 de marzo de 2025.

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:

- ☐ Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/período más intereses devengados a ese momento. Ver Nota 4
- ☐ Las inversiones no corrientes en sociedades donde no se ejerce el control, se valúan a su valor histórico. Ver Nota 8

La Sociedad registra la participación en empresas asociadas por el método de la participación como accionista. Una asociada es una entidad sobre la cual la Sociedad ejerce una influencia significativa sin ejercer control total de la administración. La participación del inversionista en las ganancias o pérdidas de la asociada se presenta por separado en el estado de resultados. La Sociedad posee el 1 % de las acciones de la Sociedad PTP BRASIL Ltda. Ver Notas 8 y 40.

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan 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. Se miden teniendo en cuenta la anticuación de los saldos de las cuentas por cobrar, los cargos históricos por incobrabilidad, la solvencia de los clientes y los cambios en las condiciones de pago del cliente al evaluar la idoneidad de la previsión para cuentas incobrables.

h. 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 costoeo siguientes: FIFO (Primero Entrado Primero en Salir – PEPS). Ver Nota 7

i. Activos disponibles para la venta

N/A

j. Previsiones 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.

k. Propiedades, planta y equipo

Los bienes del activo fijo se exponen a su costo reexpresado menos la correspondiente depreciación acumulada. Con la vigencia de la Ley N° 6380/19, los saldos del Valor Fiscal Neto del ejercicio al 31 de marzo de 2019 y los activos incorporados a partir del año 2020, no son revaluados.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del 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 9

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el valor de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo dados de baja, y se reconocen por el neto en la cuenta "Utilidad/Pérdida por venta de Activos Fijos" en el estado de resultados.

Las vidas útiles considerados son los siguientes:

Tipo de Bienes	Vida Útil estimada (*)	Valor Residual
Muebles y útiles	5 años	10%
Maquinarias y herramientas	10 años	20%
Instalaciones	10 años	20%
Equipos de Comunicación	2 años	10%
Rodados	5 y 2 años	20%
Equipos de computación	2 años	10%
Herramientas y otros equipos	5 años	10%
Mejoras en predio de terceros	10 años	0%
Inmuebles- Terrenos	30	0%

(*) Aplicable a adquisiciones del ejercicio 2020 en adelante.

Los métodos de depreciación, vidas útiles de los bienes de propiedad, planta y equipo son revisados anualmente y ajustados en caso de corresponder.

L. Goodwill

N/A

m. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos y egresos son reconocidos en función de su devengamiento.

Los ingresos se reconocen cuando es probable que se generen los beneficios económicos para la Sociedad y cuando su valor puede ser medido de forma fiable, incluyendo el valor razonable de la contraprestación recibida, netos de devoluciones, descuentos, y los impuestos sobre las ventas.

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

n. Impuesto a la renta

El Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), que se carga a los resultados del año a la tasa del 10%, se basa en la utilidad contable antes de impuesto, ajustada por las partidas que la Ley N° 6380/19 y sus modificaciones incluye o excluye para la determinación de la renta neta imponible y por el reconocimiento de eventuales cargos o ingresos originados por la aplicación del impuesto diferido.

o. Restricciones a la distribución de utilidades

No existen restricciones sobre la distribución de utilidades.

p. Derechos en Fideicomiso

N/A

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.

r. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que sea necesaria una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación, cuyo monto puede estimarse con fiabilidad. Ver Nota 37.

s. Beneficios a los empleados

N/A

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2026	2025
Caja	0	0
Recaudaciones a depositar	0	512.365
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	34.178	91.720
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	512.425	711.148
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Fondos Fijos	13.471	3.541
Total	560.074	1.318.774

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	11.374,22	20.278,10
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	-	-
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares - NO CORRIENTES	-	-
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares		
Total	11.374	20.278

Concepto	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	-	-
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	287.032,71	287.032,71
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	-	-
Total	287.033	287.033
TOTAL INVERSIONES	298.406,93	307.310,81

Observaciones:

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En miles de guaraníes	
		2026	2025
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	36.526	57.373
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	850.326	2.619.998
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	6.743.311	7.301.203
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	-	-
Cheques rechazados	Moneda Extranjera otros	-	-
Otros	Moneda Local Guaraníes	-	-
Otros	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
Menos Provisiones		-5.610.879	-1.283.311
Total		2.019.283	8.695.264

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

		En miles de guaraníes	
		2026	2025
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	-	398.183
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		-	398.183

Composición de la cartera de créditos por ventas		2026	
Situación		Monto	% Provisiones sobre Cartera
A. Total Cartera no Vencida		6.466.295	
B. Total Cartera Vencida		1.163.866	5
Composición Cartera Vencida			
Normal			
En Gestión de Cobro		-	
En Gestión de Cobro Judicial		1.163.866	100%
Total de la cartera de créditos (A+B)		7.630.162	
(-) Total Provisiones		(5.610.879)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		2.019.283	
Observaciones			
Criterios de Clasificación utilizados		De	A
Normal		1	30
En Gestión de Cobro		31	60
En Gestión de Cobro Judicial		61	10000

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes
El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes			No corrientes		
Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
Anticipos a proveedores del Exterior	-	-	Garantía de Alquiler	18.675,54	18.675,54
Gastos pagados por adelantado	-	-	Deudores por Ventas	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	1.234.442,27	944.733,99	Acciones y Derechos a Cobrar - PTP Group	847.326,54	847.326,54
Retención Impuesto a la Renta	-	29.613,23	Prestamo a Largo Plazo	41.356.122,35	37.157.276,24
Retención Impuesto al Valor agregado	604.068,66	2.496.305,61	Total	42.222.124,43	38.023.278,32
I.V.A - Pagos no Aplicados	5.575,10	229.314,69			
IVA Credito Fiscal	391.586,25	-0,00			
Embargo de Sueldos a Pagar	29.752,87	29.752,87			
Anticipo Proveedores Locales	-	532.415,92			
Adelantos de Sueldos al Personal	-	-			
Prestamo al Personal	30.023,47	23.079,98			
Prestamo a Corto Plazo	74.453.323,10	46.847.387,36			
Total	76.748.771,72	51.132.603,65			

Préstamos a Corto y Largo Plazo

Corresponden a Mutuos otorgados a PTP Group S.A.

Capital US\$	Tasa	Vencimiento
209.686,43	5%	10/5/2024
400.000,00	6%	30/8/2024
10.000,00	3%	25/9/2024
731.397,47	4%	30/10/2024
200.000,00	6%	22/6/2026
400.000,00	6%	30/7/2026
350.000,00	6%	27/8/2025
200.000,00	6%	29/8/2025
200.000,00	6%	14/9/2025
150.000,00	6%	29/10/2025
250.000,00	6%	9/11/2025
150.000,00	6%	27/11/2025
250.000,00	6%	3/12/2025
200.000,00	6%	6/12/2025
430.000,00	6%	23/1/2026
1.000.000,00	6%	23/2/2026
170.000,00	6%	28/2/2026
580.000,00	6%	6/3/2026
1.350.000,00	6%	12/4/2026
450.000,00	6%	22/4/2026
300.000,00	6%	30/4/2026
240.000,00	6%	31/10/2027
100.000,00	6%	18/12/2027
100.000,00	6%	22/12/2027

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Mercaderías	-	-
Productos terminados	9.584.296	16.393.134
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Stock para Mantenimiento	140.130	195.943
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	9.724.425	16.589.077

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS		
En miles de guaraníes		
Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación		
Periodo	2026	2025
Total Inversión	255.369	255.369

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2026	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
PTP BRASIL Ltda.	32845261	17.000.000	10.068.755	-3.295.182

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
170.000	1	255.369	1	100.688	-32.952

En miles de guaraníes		
Concepto	2026	2025
Inversiones en otras empresas	255.369	255.369
Inversiones en Otras Empresas a Negociar	-	-
Total	255.369	255.369

Por Acta de Asamblea de Socios de PTP Brasil Ltda. celebrada el 10/05/2023 se decide la reducción del Capital Social de R\$ 123.360.000,00 a R\$ 17.000.000, manteniendo el porcentaje de participación de los accionistas. Siendo Aprobada por la Junta Comercial del Estado de Mato Grosso Do Sul el 06/02/2024.- Considerando lo mencionado, PTP Paraguay S.A.E. tiene la intención de mantener su participación solamente por el 1% de la sociedad, con lo cual procederá a la venta de acciones por valor de Gs. 1.259.097.148.- (Inversiones en Otras Empresas a Negociar).

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En miles de guaraníes

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2026	2025
Instalaciones	4.121.583	-	-	-	4.121.583	(1.605.407)	(49.552)	-	-	(1.654.959)	2.466.623	2.681.351
Rodados	695.086	-	-	-	695.086	(506.685)	(11.135)	-	-	(517.819)	177.267	219.757
Equipos de computación	347.512	-	-	-	347.512	(295.321)	(4.183)	-	-	(299.504)	48.009	70.737
Muebles y útiles	170.414	-	-	-	170.414	(108.900)	(3.467)	-	-	(112.367)	58.047	66.326
Equipos de comunicación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinarias y herramientas	20.581.736	276.319	-	-	20.858.056	(5.895.822)	(396.929)	-	-	(6.292.751)	14.565.304	15.410.800
Obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas Menores	56.567	1.719	-	-	58.286	(19.488)	(2.434)	-	-	(21.922)	36.365	36.439
Mejoras en Predio de Terceros	23.321.233	131.612	-	-	23.452.846	(13.006.935)	(583.031)	-	-	(13.589.966)	9.862.879	11.351.099
Inmuebles	70.156.992	-	-	-	70.156.992	-	-	-	-	-	70.156.992	70.156.992
Construcciones	490.327	-	-	-	490.327	(49.456)	(3.269)	-	-	(52.725)	437.602	451.951
Maquinarias y Equipos en Curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	119.941.452	409.650	-	-	120.351.102	(21.488.014)	(1.053.999)	-	-	(22.542.013)	97.809.088	100.445.453

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

		En miles de guaraníes	
		2026	2025
Propiedad, planta y equipo			
(Detallar bienes de uso)			
Total		-	-
Activos intangibles			
(Detallar activos intangibles)			
Total		-	-
Inversiones			
(Detallar Inversiones)			
Total		-	-
Total general		-	-

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

	En miles de guaraníes	
Activos intangibles	2026	2025
Gastos de Organización y Puesta en Marcha - Start UP	193.638	193.638
Licencia de Radio Frecuencia	10.398	10.398
Menos amortización acumulada	-204.036	-204.036
Total general	-	-

NOTA 12 – GOODWILL

En miles de guaranies

	2026	2025
Goodwill	-	-
Total general	-	-

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2026	2025
Proveedores - Entidades Relacionadas	USD	Dólar estadounidense	-	-
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	444.237	1.002.764
Proveedores locales	PYG	Guaraní	3.686.764	4.052.813
Acreedores Varios	PYG	Guaraní	248.165	0
Total cuentas a pagar por comerciales			4.379.167	5.055.577

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2026	2025
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 T.C. 31/12/2025 Gs.6.585,55
(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes. Ver Nota 36

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2026					2025				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Continental SAECA	31/3/2026	PYG	Guaraní	218.761	A sola Firma	31/3/2025	PYG	Guaraní	742.717	A sola Firma
Bancop SAECA	31/3/2026	PYG	Guaraní	222	A sola Firma	31/3/2025	PYG	Guaraní	1.170	A sola Firma
GNB Banco	31/3/2026	PYG	Guaraní	457	A sola Firma	31/3/2025	PYG	Guaraní	1.720	A sola Firma
Préstamos de Entidades en el Exterior										

Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía
Banco Sudameris SAECA	15/6/2029	USD	Dólar estadounidense	18.077.847	Hipotecaria	19/8/2024	USD	Dólar estadounidense	17.106.671	Hipotecaria
Banco GNB Paraguay SA	8/2/2026	USD	Dólar estadounidense	1.889.076	A sola Firma	28/4/2025	USD	Dólar estadounidense	2.377.519	A sola Firma
Bancop S.A.	10/7/2026	USD	Dólar estadounidense	319.092	A sola Firma	3/9/2024	USD	Dólar estadounidense	288.130	Cancelado
Banco Continental SAECA	5/6/2026	USD	Dólar estadounidense	1.174.825	A sola Firma	27/6/2024	USD	Dólar estadounidense	461.119	A sola Firma
Solar Banco	7/4/2026	USD	Dólar estadounidense	1.288.192	A sola Firma	6/12/2024	USD	Dólar estadounidense	1.273.161	A sola Firma
Banco Río SAECA	13/1/2026	USD	Dólar estadounidense	411.337	A sola Firma	13/8/2025	USD	Dólar estadounidense	990.317	A sola Firma
Banco Sudameris SAECA	30/11/2026	PYG	Guaraní	395.108	A sola Firma					
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
(-) Intereses a Devengar				-2.897.376					-3.505.739	
BONOS EMITIDOS Programa Emision Serie USD1/USD2/USD3	3/6/2030	USD	Dólar estadounidense	28.239.213		2/4/2029	USD	Dólar estadounidense	11.082.109	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar				-6.816.082					-7.013.649	
Total				42.300.672					23.805.248	

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2026					2025				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Sudameris SAECA	15/6/2029	USD	Dólar estadounidense	22.887.123	Hipotecaria	15/6/2029	USD	Dólar estadounidense	42.198.216	A sola Firma
Banco GNB Paraguay SA	8/2/2026	USD	Dólar estadounidense	1.134.461	A sola Firma	8/2/2026	USD	Dólar estadounidense	189.905	A sola Firma
Banco Continental SAECA				-	A sola Firma	5/6/2026	USD	Dólar estadounidense	115.290	A sola Firma
Solar Banco				-	A sola Firma	7/4/2026	USD	Dólar estadounidense	110.512	A sola Firma
Banco Río SAECA				-		13/1/2026	USD	Dólar estadounidense	164.040	A sola Firma
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	-4.528.673			USD	Dólar estadounidense	-8.183.173	
BONOS EMITIDOS Programa Emision USD1/USD2/USD3	3/6/2030	USD	Dólar estadounidense	69.142.288	A sola Firma	2/4/2029	USD	Dólar estadounidense	82.031.165	A sola Firma
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar		USD	Dólar estadounidense	9.933.533			USD	Dólar estadounidense	12.646.212	
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	-9.933.533			USD	Dólar estadounidense	-12.646.212	
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Total				88.635.200					116.625.954	

NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios		
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar		
Intereses bursátiles a pagar		
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>		
Total general	-	-

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	177.368	169.483
Aportes y retenciones a pagar	114.137	108.986
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Embargos Judiciales	858	4.222
Total	292.362	282.691

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Impuesto a la renta a pagar	-	-
Otros impuestos a pagar	596.056	-
Retenciones a Proveedores	-	-
Total	596.056	-

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
Cobranza a recuperar	-	-
Provisiones de Impuesto a la Renta a Pagar	2.992.646	1.724.518
Total	2.992.646	1.724.518

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

Corrientes	En miles de guaraníes		No Corrientes	En miles de guaraníes	
	2026	2025		2026	2025
Retencion de IVA a pagar	-	-	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Dividendos a Pagar	-	-	(nuevas cuentas a incluir)	-	-
Acciones a Capitalizar PTP Brasil	-	-	Total	-	-
Total	-	-			

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO		
	En miles de guaraníes	
Fecha	2026	2025
Monto Capital Social	16.040.000	16.040.000
Monto Capital Integrado	16.040.000	16.040.000
Cantidad de Acciones	3.208	3.208
Valor Nominal de Acciones	5.000	5.000
Total	16.040.000	16.040.000

NOTA 21 – RESERVAS

En miles de guaraníes		
	2026	2025
a Reserva de revalúo	21.515.634	21.515.634
b Reserva legal	3.278.594	2.531.772
b.1. Según Acta de Asamblea General Ordinaria N° 23 del 28/04/2025 - Gs.746.821,846		
c Reservas estatutarias		
d Reservas facultativas	28.685.258	14.495.643
d.1. Según Acta de Asamblea General Ordinaria N° 22 del 24/04/2024	14.495.643	14.495.643
d.2. Según Acta de Asamblea General Ordinaria N° 23 del 28/04/2025	14.189.615	-

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Diferencia transitoria por conversión	0	0

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Resultado de ejercicios anteriores	20.594.463	14.936.437
Resultado del ejercicio actual	327.490	151.836
Totales	20.921.953	15.088.273

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Interes Minoritario	0	0

NOTA 25 – VENTAS

En miles de guaraníes		
	2026	2025
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
Local		
Contado	-	-
Crédito	5.258.865	5.869.003
Exterior	-	-
Contado	-	-
Crédito	-	-
Ventas línea de negocio 2		
Local		
Contado	-	-
Crédito	-	-
Exterior	-	-
Contado	-	-
Crédito	687.666	376.786
Ventas línea de negocio 3		
Local		
Contado	-	-
Crédito	-	-
Total	5.946.531	6.245.789

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	Miles de guaraníes	
	2026	2025
+ Costo de producción	-5.642.796	-4.678.148
- Existencia final de inventario		
Total costo de ventas	-5.642.796	-4.678.148

NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes	En miles de guaraníes			En miles de guaraníes		
	2026			2025		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	-	-331	-331	-645	-1.257	-1.901
Gastos de alquiler	-	-65.165	-65.165	-	-78.211	-78.211
Computación y redes	-	-227	-227	-	-2.214	-2.214
Gastos por servicios	-	-3.969	-3.969	-	-3.045	-3.045
Honorarios profesionales y asesoramiento	-	-69.090	-69.090	-	-313.361	-313.361
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	-2.421	-11.928	-14.349	-264	-25.770	-26.034
Gastos de reparación y mantenimiento	-	-4.387	-4.387	-	-1.404	-1.404
Gastos del personal y capacitación	-	-	-	-	-	-
Seguros pagados	-	-67.668	-67.668	-	-229	-229
Otros gastos de operación	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	-118.003	-118.003	-	-143.095	-143.095
Sueldos y Jornales	-	-194.416	-194.416	-	-190.041	-190.041
Contribuciones Sociales	-	-32.079	-32.079	-	-31.357	-31.357
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	-	-	-	-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda	-	-	-	-	-	-
Intereses, multas y recargos impositivos	-	-	-	-	-	-
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-17	-17
Depreciación bienes de uso	-	-1.053.999	-1.053.999	-	-688.114	-688.114
Amortización activos intangibles	-	-	-	-	-	-
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Accesorios y Consumibles	-	-239	-239	-	-350	-350
Agua, Luz, Telefono e Internet	-	-3.577	-3.577	-	-3.429	-3.429
Aguinaldo	-	-16.201	-16.201	-	-15.837	-15.837
Artículos de Limpieza	-	-7.516	-7.516	-	-7.261	-7.261
Bonificación Familiar	-	-	-	-	-	-
Canon ANNP - Conseción Anual	-	-	-	-	-	-
Combustibles y Lubricantes	-	-40	-40	-1.351	-404	-1.755
Comisiones Pagadas	-	-44	-44	-	-54	-54
Donaciones	-	-	-	-	-	-
Expensas	-	-15.321	-15.321	-	-14.036	-14.036
Fletes Pagados	-	-	-	-	-	-
Gastos de Comercializacion	-	-	-	-	-	-
Cuentas Incobrables	-	-	-	-	-	-
Perdida por Venta de Activo Fijo	-	-	-	-	-	-
Gastos no Deducibles	-	-5.121	-5.121	-	-50	-50
Gastos de escribanía	-	-2.094	-2.094	-	-1.778	-1.778
Gastos de -instalación	-	-	-	-	-	-
Gastos de Importación y/o Exportación	-	-	-	-	-	-
Gastos Medicos	-	-	-	-	-	-
Gastos Servicios Netos del Sector Privado	-	-	-	-	-	-
Gastos Varios	-	-3.414	-3.414	-	-2.276	-2.276
Gratificaciones al Personal de la ANNP	-	-	-	-	-	-
Utiles de Oficina	-	-2.764	-2.764	-	-2.044	-2.044
Limpieza	-	-	-	-	-	-
Recolección de Residuos	-	-	-	-	-	-
Refrigerios	-88	-620	-708	-229	-1.358	-1.587
Resultado por Diferencia de Cambios	-0	-	-0	-	-	-
Ropa de Trabajo	-	-6.855	-6.855	-	-2.900	-2.900
Seguridad	-	-	-	-	-	-
IVA Gastos	-	-	-	-	-	-
Total	-2.509	-1.685.070	-1.687.579	-2.489	-1.529.891	-1.532.379

* Reclasificación de cuentas de gastos y costos.-

Miles de guaraníes

En miles de guaranies

En miles de guaranies

Otros ingresos	2026	2025	Otros gastos	2026	2025
Resultados por Diferencia de Cambios	-	-	(Detallar cuenta)		
Recupero de Gastos	37.641	194.257			
Ingresos Varios	49.872	58.059			
Ingreso Ganancia por Venta de Act.Bienes de Uso	-	-			
Total	87.513	252.316	Total	-	

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Ingresos Financieros netos	En miles de guaraníes		Gastos Financieros netos	En miles de guaraníes	
	2026	2025		2026	2025
Intereses Ganados	0	2.165	Intereses a bancos e instituciones financieras	-2.656.094	-2.529.708
Intereses Ganados a Corto Plazo	1.125.053	848.578	Gastos Bancarios	-27.924	-21.310
Resultados por Diferencia de Cambios	3.226.667	1.581.403	Resultados por Diferencia de Cambios	-	-
Total ingresos financieros	4.351.721	2.432.147	Total gastos financieros	-2.684.018	-2.551.018

Resultado de inversiones en asociadas

En miles de guaranías

2026	2025
------	------

—

1

Total

—

1

Nota 31 - Resultado participación minoritaria

	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Resultado participación minoritaria		
(Detallar cuenta)		
Total	-	

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Impuesto a la renta	-43.883	-16.871
Total	-43.883	-16.871

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

Conceptos	En miles de guaraníes	
	2026	2025
Resultado Antes de Impuestos	371.373	168.706
Total	371.373	168.706

Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	En miles de guaraníes	
	2026	2025
(nueva cuenta a incluir)		
Subtotal		
- Impuesto a la renta		
Total	-	-

NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

	Miles de guaraníes			
	2026		2025	
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación		3.208		3.208
Utilidad Neta	327.490		151.836	
Utilidad Neta por Acción Ordinaria		102,09		47,33

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

Los siguientes bienes de propiedad de la Sociedad han sido hipotecados y prendados en garantía de obligaciones financieras.

Al 31 de Marzo de 2025

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Inmueble	Terreno Ciudad de Villeta con CTA.CTE.CTRAL - 27-0947-04, 05 y 06	Hipotecaria	USD.500.000,00	Banco Regional SAECA absorbido por el Sudameris BANK
Inmueble	Terreno en Distrito de Jose Falcon - Padron Nº 790 - Finca Nº 457	Hipotecaria	USD.5.000.000,00	Banco Sudameris SAECA

Al 31 de Marzo de 2026

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Inmueble	Terreno Ciudad de Villeta con CTA.CTE.CTRAL - 27-0947-04, 05 y 06	Hipotecaria	USD.500.000,00	Banco Regional SAECA absorbido por el Sudameris BANK
Inmueble	Terreno en Distrito de Jose Falcon - Padron Nº 790 - Finca Nº 457	Hipotecaria	USD.5.000.000,00	Banco Sudameris SAECA

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Los principales contratos suscriptos por la Sociedad, vigentes al 31 de Marzo de 2026 son:
a) Banco Continental SAECA - Codeudoria a sola firma Gs.373.398.054.-

Al 31 de Marzo de 2026 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

Obs.: Esta información debe estar ajustada a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 5 Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance.

NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO

En miles de guaraníes

Al ... de 20X2 la Sociedad constituyó una provisión para impuesto a la renta de Guaraníes (Al ... de20X1: Guaraníes) / (La Sociedad no ha constituido provisión para impuesto a la renta, debido a que a esa fecha la misma generó renta imponible que fue compensada con quebrantos impositivos acumulados a esa fecha).

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido, método del pasivo. El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea Impuesto a la renta del Estado de resultados.

El siguiente cuadro detalla las diferencias temporales a la tasa del impuesto a los efectos de determinación del impuesto diferido:

En miles de guaraníes		
	2026	2025
Activos y pasivos impositivos diferidos:	NO APLICABLE	NO APLICABLE
Caja y Bancos		
Inversiones		
Provisión para deudores incobrables		
Bienes de uso		
Activos intangibles		
Provisión del pasivo		
Deudas comerciales y bancarias		
Bienes de cambio		
Sub - total		
Provisión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos		
Quebranto impositivo		
Total		

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

Hechos Relevantes

Otros hechos posteriores

No han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de Enero de 2026.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

	Miles de guaraníes	
	2026	2025
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	1.182.328	1.339.159
Otros créditos Corto Plazo	74.453.323	46.847.387
Otros créditos Largo Plazo	41.356.122	37.157.276
Inversiones en otras Empresas	255.369	255.369
Total activo	117.247.142	85.599.192
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Préstamos a corto plazo	-	-
Provisiones	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Otros pasivos	-	-
Total pasivo	-	-

	Miles de guaraníes	
	2026	2025
Costo de ventas		
Compras a		
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios		
Otros		
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos		