

NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA**Denominación:**

CALTECH SA

Domicilio legal:

AVDA. OLGA BLINDER E/LUIS ALBERTO DEL PARANA.- PARANA COUNTRY CLUB

Actividad principal:

Comercio al por mayor de otros productos n.c.p.

Inscripción en el Registro Público de Comercio:

Fue constituida Según escritura pública de N° 04 De fecha 25-01-2016, pasada ante la Escribana Pública GLADYS ESQUIVEL DE COCCO con Reg. 247, Inscripto en los Registros Públicos; Registro Público de Comercio Bajo el N° 3078 Serie comercial, Folio 01-11 y sgtes, Sección Contratos en fecha 12-02-2016; y en la Sección de Personas Jurídicas y Asociaciones Bajo el N° 2973, Folio 01 de fecha 12-02-2016.

De las modificaciones:

La Sociedad ha realizado modificaciones posteriores de los Estatutos Sociales: a) según Escritura Pública N° 27 de fecha 11-04-2019 y pasada ante la Escribana Pública ROSA RAQUEL VALLEJOS CORONEL con Reg. 1199, Inscripto en los Registros Públicos; en la Sección de Personas Jurídicas y Asociaciones Bajo el N° 2973, Folio 12 al 21 de fecha 24-07-2019, y en el Registro Público de Comercio, Registro de Contratos Bajo el N° 3078, Serie Comercial de fecha 24-07-2019, . Folio 012 al 021 b) Modificación, según Escritura Pública N° 272 de fecha 20-09-2021 y pasada ante la Escribana Pública SARA MARIA DIAZ VERON con Reg. 1032, Inscripto en los Registros Públicos; en la Sección de Personas Jurídicas y Comercio Bajo el N° 03, Folio 22 y sgte. de fecha 4-03-2022. . c) Modificación, según Escritura Pública N° 140 de fecha 12-08-2024 y pasada ante la Escribana Pública SARA MARIA ANTONIA DIAZ VERON con Reg. 1032, Inscripto en los Registros Públicos; en la Sección de Personas Jurídicas y Comercio Bajo el N° 5, Folio 45 y sgte. de fecha 25-09-2024.

Inscripción en la Comisión Nacional de Valores:

La Sociedad obtuvo su Registros como Sociedad Anonima Emisora en fecha 20 de enero de 2025. CERTIFICADO DE REGISTRO N° SE 02_200012025

Duración de la Sociedad:

La duración de la Sociedad será de 99 (noventa y nueve) años contados desde la fecha de su inscripción en los Registros Públicos.

Composición de capital integrado

N°	Nómina de Accionistas	Participación Accionaria	Clase	Monto PYG
1	Leonardo Zanchet da Silva	33,33%	ordinarias de voto múltiple, nominativas y nc	16.290.000.000
2	Lucas Gerdulli de Oliveira	33,33%	ordinarias de voto múltiple, nominativas y nc	16.290.000.000
3	Breno Prado Paranhos	33,33%	ordinarias de voto múltiple, nominativas y nc	16.290.000.000
	Total			48.870.000.000

Conformación del Directorio: El Directorio de la Sociedad conforme a lo resuelto en Asamblea Ordinaria de fecha 10/03/2025 está conformado por:

Presidente: Lucas Gerdulli de Oliveira
 Vicepresidente: Breno Prado Paranhos
 Director: Leonardo Zanchet da Silva

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.

De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los estados financieros, podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera de la sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo al, y por los ejercicios cerrados el, 31 de de 20X2 y 20X1. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 00,0% en el año 20X2 y 00,0% en el año 20X1. *Obs: Datos a incorporar para cierre del ejercicio*

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.

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.

2025		
Indicar moneda	ISO 4217	Miles de G.

2024		
Indicar moneda	ISO 4217	Miles de G.

Activos

Pasivos

Posición neta

-

-

El tipo de cambio del dólar estadounidense vigente, utilizado en la cotización de los activos y pasivos es de 7889,01 y 7905,60 Gs/USD al 30 de junio de 2025; y 7.812,22 y 7.843,41 Gs/USD al 31 de diciembre de 2024 respectivamente.

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:

- Valores mobiliarios: a su valor de cotización al cierre del año/período menos los gastos estimados de venta. Ver Nota
- Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/período. Ver Nota
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/período más intereses devengados a ese momento. Ver Nota
- Las inversiones no corrientes en sociedades donde no se ejerce el control, se valúan a su valor patrimonial proporcional. Ver Nota

Obs.: En caso de la existencia de saldos y transacciones con partes relacionadas, la información que corresponda a ser expuesta por la sociedad, se ajustará a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 7 Revelaciones de partes relacionadas.

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

La sociedad establece provisiones para las cuentas de dudoso cobro o difícil recuperabilidad, basándose en el análisis realizado por la gerencia, que considera la antigüedad y la viabilidad de cobro de cada crédito, para el ejercicio 2025 se establece una previsión del 3% anual sobre cartera vencida.

g. 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 costeo siguientes: FIFO, (Primero Entrado Primero en Salir – PEPS); PPP (Precio Promedio Ponderado); o identificación específica (NIF 12, párrafos 16 a 20). Ver Nota ...

h. Activos disponibles para la venta

Los activos disponibles para la venta representan bienes que fueron desafectados de la actividad productiva y se mantienen con el único objetivo de ser vendidos. Los mismos se valúan, sin amortizar, al menor entre el valor de mercado de los mismos y su costo (valor libro) al momento de su designación como disponibles para la venta.

i. Provisiones 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.

j. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de revalúo emitido por la Autoridad Tributaria, menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la re-expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital.

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 ...

Los efectos de los ajustes sobre Propiedades, Planta y Equipo de operaciones discontinuadas se exponen formando parte de la línea “Resultados sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta” en el Estado de Resultados.

k. Intangibles

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

Las amortizaciones son calculadas por el método que refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos derivados de los intangibles o por el método de línea recta (se explica el método elegido) si el patrón no pudiera ser determinado de forma fiable (NIF 15, párrafo 64). Ver Nota ...

Este rubro incluye costos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

l. Goodwill

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre el valor pagado y el valor razonable de los activos netos adquiridos por la operación de compra de la subsidiaria – Compañía XX.

A los efectos de la determinación del monto recuperable, anualmente se efectúa una evaluación del mismo sobre la base de los flujos netos descontados. En caso que dichos flujos descontados superen el valor contable se procederá al registro de la correspondiente desvalorización del Goodwill.

Las estimaciones sobre los flujos de fondos netos son realizadas por la Gerencia sobre la base de las mejores estimaciones disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo establece la NIF 13 emitida por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, el Goodwill no se amortiza, sino se afecta a resultados por su deterioro según la NIF 18.

m. Reconocimiento de ingresos y egresos

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

n. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

o. Restricciones a la distribución de utilidades

Deberá mencionarse cualquier tipo de restricción sobre la distribución de utilidades como ser restricciones estatutarias o de entes reguladores y asambleas.

p. Derechos en Fideicomiso

En caso de que la sociedad cuente con Fideicomisos vigentes, deberá exponer claramente en notas a los Estados Financieros, dentro del rubro correspondiente al cual pertenece el bien que ha sido objeto del fideicomiso, ya sea “Créditos/Inventarios u otros activos”, restando al valor del rubro perteneciente, al igual que en la constitución de Fideicomisos de Garantía. Deberá indicarse además los datos del contrato de fideicomiso, del fiduciario, monto, vencimiento. En caso de emisiones a través de un Patrimonio Autónomo, registradas en la CNV, deberán agregar los datos de registro, destino de los fondos, calificación de riesgo si lo tuviere.

q. Otros principios, prácticas y métodos

Seguidos en general para cuantificar, valuar y exponer los hechos y bienes económicos en los estados financieros y que fueran relevantes para el lector de los mismos.

Obs.: Cambios en políticas contables y su efecto sobre los estados financieros, como así también las modificaciones o ajustes de la información de ejercicios anteriores deben exponerse conforme a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 6 Utilidad o pérdida neta por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables

Obs.: Revelar situación en el caso de contar con disponibilidad restringida

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2025	2024
Caja	222.594.245	111.419.907
Recaudaciones a depositar		
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	328.051.019	430.750.551
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	14.410.152.920	7.681.967.794
Bancos Locales - Moneda extranjera otros		
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares		
Cheques	3.820.921.046	1.876.965.527
Total	18.781.719.230	10.101.103.779

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2025	2024
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	N/A	N/A
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	N/A	N/A
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Total	-	-

CALTECH SOCIEDAD ANONIMA

Detallar cartera vencida y no vencida por clientes locales, extranjeros y partes relacionadas

Se indicarán en este rubro todos los créditos a favor de la empresa provenientes de las ventas de Mercaderías y/o servicios (atendiendo a la actividades ordinarias de la empresa), separando las ventas locales en moneda nacional y/o extranjera de las ventas fuera del país en moneda nacional y/o extranjera

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En guaraníes	
		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	10.459.209	105.642.640
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	70.085.607.933	90.015.173.185
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		
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 c	Moneda Local Guaraníes		
Cheques adelantados recibidos de c	Moneda Extranjera Dólares		
Cheques adelantados recibidos de c	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 Previsiones		- 40.359.556	
Total		70.055.707.586	90.120.815.825

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

		En guaraníes	
		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros	N/A	N/A
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	N/A	N/A
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	N/A	N/A
Cheques adelantados recibidos de c	Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Cheques adelantados recibidos de c	Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Cheques adelantados recibidos de c	Moneda Extranjera otros	N/A	N/A
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros	N/A	N/A
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Otros	Moneda Local Guaraníes	N/A	N/A
Otros	Moneda Extranjera Dólares	N/A	N/A
Otros	Moneda Extranjera otros	N/A	N/A
Menos Previsiones		N/A	N/A
Total		0	0

BG

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/6/2025	
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	67.235.498.626		
B. Total Cartera Vencida	2.860.568.516		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	-		
En Gestión de Cobro	1.462.549.244		
En Gestión de Cobro Judicial	1.398.019.272		
Total de la cartera de créditos (A+B)	70.096.067.142		
(-) Total Provisiones	(40.359.556)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	70.055.707.586		
Observaciones			
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A	
Normal			
En Gestión de Cobro	360		
En Gestión de Cobro Judicial			

La sociedad establece provisiones para las cuentas de dudoso cobro o difícil recuperabilidad, basandose en el analisis realizado por la gerencia, que considera la antigüedad y la viabilidad de cobro de cada credito, para el ejercicio 2025 se establece una prevision del 3% anual sobre cartera vencida.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2025	2024
Anticipos a proveedores	460.658.499	747.512.557
Gastos pagados por adelantado	3.504.070.345	3.044.759.030
Anticipo Impuesto a la Renta	429.830.142	
Retención Impuesto a la Renta		
Retención Impuesto al Valor agregado	7.096.167.969	5.463.749.676
I.V.A. Crédito fiscal		
Deudores	4.499.277.977	4.554.276.123
otros creditos	61.234.852	64.872.687
Total	16.051.239.784	13.875.170.073

No corrientes

Concepto	2025	2024
Gastos pagados por adelantado	4.848.283.555	
I.V.A. Crédito fiscal		
Anticipos a proveedores		
Deudores		
Inversiones	35.585.188	40.685.129
Total	4.883.868.743	40.685.129

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	2025	2024
Mercaderías	31.613.921.305	26.413.293.527
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
ACTIVOS BIOLÓGICOS EN PRODUCCIÓN		133.372.187
IMPORTACIONES EN CURSO		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	31.613.921.305	26.546.665.714

Obs.:

Incluir aclaraciones en los siguientes casos:

1. Cuando los bienes de uso tienen alguna restricción sobre su utilización, como por ejemplo cuando están garantizando obligaciones. En su caso también hacer referencia a la nota correspondiente.
2. Cuando exista alguna previsión por desvalorización ("deterioro"), detallando la evolución de la misma en el transcurso del año.
3. Si se están capitalizando intereses al costo de bienes de uso. En su caso deberá aclararse la tasa utilizada para la capitalización.

Ver adicionalmente Norma de Información Financiera N° 11 Propiedades, planta y equipo

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En 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	
											2025	2024
Inmuebles	9.588.175.127				9.588.175.127						9.588.175.127	9.588.175.127
Muebles y útiles	1.243.839.631	19.172.727			1.263.012.358	463.336.411					799.675.947	780.503.220
Rodados	7.079.661.254	729.756.374	651.144.794		7.158.272.834	1.106.055.590					6.052.217.244	5.973.605.664
Equipos de computación	613.251.704	80.849.622			694.101.326	377.961.745					316.139.581	235.289.959
Herramientas	109.664.571	27.509.914			137.174.485	17.186.919					119.987.566	92.477.652
Maquinarias y equipos	1.525.050.801				1.525.050.801	386.997.878					1.138.052.923	1.138.052.923
Instalaciones	9.321.600				9.321.600	4.660.800					4.660.800	4.660.800
Transporte y Utilitarios	3.726.976				3.726.976	3.354.278					372.698	372.698
(nuevas cuentas a incluir)											-	-
Totales											18.019.281.886	17.813.138.043

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

	En guaraníes	
	2025	2024
Propiedad, planta y equipo	N/A	N/A
(Detallar bienes de uso)	N/A	N/A
Total	N/A	N/A
Activos intangibles	N/A	N/A
(Detallar activos intangibles)	N/A	N/A
Total	N/A	N/A
Inversiones	N/A	N/A
(Detallar Inversiones)	N/A	N/A
Total	N/A	N/A
Total general		

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

	En guaraníes	
Activos intangibles	2025	2024
LICENCIAS, MARCAS Y PATENTES	39.672.700	
Menos amortización acumulada		
Total general	39.672.700	-

NOTA 12 – GOODWILL

Goodwill	En guaranies	
	2025	2024
Total general	-	-

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2025	2024
Proveedores - Entidades Relacionadas			4.070.463.630	5.305.064.948
Otros proveedores del exterior			6.448.009.743	11.814.039.839
Proveedores locales			31.508.133.180	26.693.469.624
<i>Otros acreedores</i>			2.587.137.933	1.784.117.578
Total cuentas a pagar por comerciales			44.613.744.486	45.596.691.989

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2025	2024
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales				
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentacion

(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

Corrientes

<u>Préstamos de Entidades Locales</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Símbolo de Moneda</u>	<u>Moneda</u>	<u>Importe (miles de Gs)</u>	<u>Tipo de Garantía</u>	<u>Vencimiento bolo de Mor</u>	<u>Moneda</u>	<u>Importe (miles de Gs)</u>	<u>Tipo de Garantía</u>	
BANCO ATLAS SA						15/10/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-2.359.297.728	CIÓN DE PAGARES TERCEROS
BANCO ATLAS SA						13/12/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-122.907.647	CODEUDORIA
BANCO ATLAS SA						24/4/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-40.690.199	CODEUDORIA
BANCO ATLAS SA						31/5/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-50.846.396	CODEUDORIA
BANCO ATLAS SA	11/7/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-5.354.226	CODEUDORIA	25/1/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-16.883.724	CODEUDORIA
BANCO ATLAS SA	25/1/2026	USD	DOLARES AMERICANOS	-77.522.709	CODEUDORIA	1/12/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-167.127.851	CODEUDORIA
BANCO ATLAS SA	1/4/2026	USD	DOLARES AMERICANOS	-215.692.754	CODEUDORIA	22/06/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-26.681.163	CODEUDORIA
BANCO ATLAS SA	13/8/2026	USD	DOLARES AMERICANOS	-158.874.969	CODEUDORIA	11/7/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-36.191.219	CODEUDORIA
BANCO ATLAS SA	7/10/2026	USD	DOLARES AMERICANOS	-381.852.892	CODEUDORIA	16/3/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-186.236.594	CODEUDORIA
BANCO CONTINENTAL SAECA	22/5/2026	USD	DOLARES AMERICANOS	-8.190.201.600	CAUCCION DE PAGARES TERCEROS	23/7/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-3.921.705.000	CIÓN DE PAGARES TERCEROS
BANCO CONTINENTAL SAECA	27/11/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-2.496.480.173	FIDUCIARIA	27/11/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-3.686.402.700	FIDUCIARIA
BANCO CONTINENTAL SAECA						7/6/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-7.843.410.000	CIÓN DE PAGARES TERCEROS
BANCO DO BRASIL SA	15/12/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-3.936.609.331	CODEUDORIA	15/12/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-4.706.046.000	CIÓN DE PAGARES TERCEROS
BANCO GNB PARAGUAY SA						22/6/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-3.921.705.000	CIÓN DE PAGARES TERCEROS
BANCO GNB PARAGUAY SA						6/9/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-2.353.023.000	CIÓN DE PAGARES TERCEROS
BANCO ITAU PARAGUAY SA						30/5/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-1.568.682.000	CIÓN DE PAGARES TERCEROS
BANCO ITAU PARAGUAY SA						11/8/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-3.764.836.800	HIPOTECA
INTERFISA BANCO SAECA						29/5/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-1.960.852.500	CODEUDORIA
BANCOP SA						12/9/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-3.137.364.000	CIÓN DE PAGARES TERCEROS
BANCOP SA	12/9/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-1.648.020.903	CODEUDORIA	12/9/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-1.568.682.000	CODEUDORIA
SUDAMERIS BANK SAECA						24/10/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-3.921.705.000	HIPOTECA+ CODEUDORIA
SUDAMERIS BANK SAECA	24/10/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-4.120.189.143	HIPOTECA+ CODEUDORIA	10/11/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-3.294.232.200	HIPOTECA+ CODEUDORIA
SUDAMERIS BANK SAECA	10/11/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-3.462.529.947	HIPOTECA+ CODEUDORIA	30/3/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-278.048.885	
APARECIDO DA SILVA	8/9/2026	USD	DOLARES AMERICANOS	-4.755.218.400	SOLA FIRMA	8/9/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-4.458.978.585	SOLA FIRMA
BONOS CORTO PLAZO										
Cheques Emitidos										
DA SILVA CHUENG CAROL MAIRA		USD		-635.881.086			USD		-121.986.203	
SILVEIRA DOS SANTOS, MAICON JOSE									-66.668.985	
LEONARDO ZANCHET							PYG		-4.500.000	

Préstamos de Entidades en el Exterior

Nombre de la entidad financiera

Nombre de la entidad financiera

(Incluir otras entidades)

Deudas bursátiles

(Incluir programas de forma individual)

Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Nombre de la entidad financiera

Nombre de la entidad financiera

(Incluir otras entidades)

Deudas bursátiles

(Incluir programas de forma individual)

Intereses préstamos entidades financieras a pagar

(-) Intereses a Devengar

-9.341.122

Intereses deudas bursátiles a pagar

Intereses a pagar

(-) Intereses a Devengar

Total

-28.976.148.653

19/5/2025	USD	DOLARES AMERICANOS	-45.978.226	CODEUDORIA
1/4/2026	USD	DOLARES AMERICANOS	-1.447.972	CODEUDORIA
13/8/2026	USD	DOLARES AMERICANOS	-2.716.957	CODEUDORIA
7/10/2026	USD	DOLARES AMERICANOS	-17.892.230	CODEUDORIA

-1.629.326.461

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En guaraníes	
	2025	2024
Cuentas por pagar comerciales	N/A	N/A
Préstamos bancarios	N/A	N/A
Bonos bursátiles	N/A	N/A
Intereses bancarios a pagar	N/A	N/A
Intereses bursátiles a pagar	N/A	N/A
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>	N/A	N/A
Total general	-	-

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

	En guaraníes	
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	2025	2024
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	290.314.553	316.041.155
Aportes y retenciones a pagar	72.143.786	86.284.898
Remuneraciones al personal superior a pagar		
Dividendos a Pagar a Socios		
Total	<u>362.458.339</u>	<u>402.326.053</u>

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En guaraníes	
	2025	2024
Impuesto a la renta a pagar		174.435.806
Otros impuestos a pagar (Indicar otros impuestos)		
Total	-	174.435.806

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En guaranies	
	2025	2024
Alquileres a Pagar		
Servicios Basicos a Pagar		
Honorarios Profesionales a Pagar (Indicar cuentas)		
Total	-	-

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES*En guaraníes*

Corrientes	2025	2024	No Corrientes	2025	2024
Anticipo de Clientes	284.286.877	306.226.417	Retencion de IVA a pagar	N/A	N/A
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	N/A	N/A	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	N/A	N/A
Impuestos diferidos	N/A	N/A	Impuestos diferidos	N/A	N/A
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)	N/A	N/A	Otros ingresos diferidos	N/A	N/A
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	N/A	N/A	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	N/A	N/A
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	N/A	N/A	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	N/A	N/A
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>	N/A	N/A	<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>	N/A	N/A
Total	284.286.877	306.226.417	Total	-	-

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2025	2024
Monto Capital Social	100.000.000.000	100.000.000.000
Monto Capital Integrado	48.870.000.000	41.304.000.000
Cantidad de Acciones	48.870	41.304
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	48.870.000.000	41.304.000.000

NOTA 21 – RESERVAS

	En guaraníes	
	2025	2024
a Reserva de revalúo	82.057.477	82.057.477
Breve Descripción		
b Reserva legal	2.698.078.313	2.205.023.957
Breve Descripción		
c Reservas estatutarias		
Breve Descripción		
d Reservas facultativas	3.407.102	1.374.329
d.1. (nuevas cuentas a incluir)		
d.2. (nuevas cuentas a incluir)		
Breve Descripción		

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

	En guaraníes	
	2025	2024
Diferencia transitoria por conversión		

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	2025	2024
Resultado de ejercicios anteriores		
Resultado del ejercicio actual	579.366.285	9.861.087.129
Totales	579.366.285	9.861.087.129

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

En guaraníes

Interes Minoritario

2025	2024
------	------

NOTA 25 – VENTAS

	En guaraníes	
	2025	2024
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
<i>Local</i>	53.163.657.636	54.317.569.381
Contado		
Crédito		
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito		
Ventas línea de negocio 2		
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito		
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito		
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>		
Total	53.163.657.636	54.317.569.381

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

	En guaraníes	
	2025	2024
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	26.546.665.714	22.539.076.208
+ Compra de bienes y servicios	34.657.620.304	39.280.663.081
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-31.613.921.305	-26.291.607.445
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>		
Total costo de ventas	29.590.364.713	35.528.131.844

NOTA 27 - GASTOS

(Esta nota deberá ser incluida cuando en el estado de resultados se haga mención a una cuenta de carácter general o cuyo nombre no permita una adecuada identificación de la naturaleza del gasto y su importe sea significativo)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes

	2025			2024		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
SUELDOS Y JORNALES	1.017.038.237	855.997.224	1.873.035.461	1.031.299.582	781.636.670	1.812.936.252
APORTE PATRONAL	188.317.103	141.239.542	329.556.645	178.581.160	128.970.051	307.551.211
COMISIONES PAGADAS SOBRE VENTAS	1.701.148.893		1.701.148.893	224.061.048		224.061.048
VIÁTICOS A VENDEDORES	409.170.222		409.170.222	19.058.272		19.058.272
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.409.856.988		1.409.856.988	663.852.120		663.852.120
FLETES PAGADOS	482.289.630		482.289.630	158.023.633		158.023.633
OTROS GASTOS OPERATIVOS	2.510.466.943		2.510.466.943	1.509.058.115		1.509.058.115
SERVICIOS DE TERCEROS	4.359.645.163	43.419.364	4.403.064.527	3.378.189.739	17.117.414	3.395.307.153
OTROS GASTOS DE VENTAS	3.643.667.696		3.643.667.696	2.974.347.224		2.974.347.224
OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL		169.710.255	169.710.255		69.094.779	69.094.779
REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR			-			-
HONORARIOS PROFESIONALES		213.167.793	213.167.793		179.238.060	179.238.060
ALQUILERES		507.798.239	507.798.239		594.817.878	594.817.878
AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET			-			-
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		78.611.673	78.611.673		69.930.686	69.930.686
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS		155.754.664	155.754.664		263.935.717	263.935.717
SEGUROS PAGADOS		236.236.401	236.236.401		314.387.341	314.387.341
ÚTILES DE OFICINA		25.716.507	25.716.507		22.595.118	22.595.118
LIMPIEZA Y CAFETERIA			-			-
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		5.532.233	5.532.233		79.462.085	79.462.085
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES		158.968.260	158.968.260		135.613.410	135.613.410
MULTAS Y SANCIONES			-			-
GASTOS A FAVOR DEL PERSONAL		546.941.408	546.941.408		164.288.919	164.288.919
GASTOS VARIOS		520.765.900	520.765.900		504.574.623	504.574.623
SERVICIOS DE INFORMATICA		32.564.002	32.564.002		35.967.055	35.967.055
IVA COSTO			-			-
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS	1.133.275.972	984.554.198	2.117.830.170		2.571.796.476	2.571.796.476
	16.854.876.847	4.676.977.663	21.531.854.510	10.136.470.893	5.933.426.282	16.069.897.175

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

Otros ingresos	2025	2024	Otros gastos	2025	2024
INTERESES GANADOS	817.064.759	586.960.033	RESULTADO NETO CHICAGO	-	
DESCUENTOS OBTENIDOS	127.490.911	394.768.853	PERDIDAS STOCK	215.971.402	955.352.496
OTROS INGRESOS	529.512.660	525.772.632	DEPRECIACION		
UTILIDAD/PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	106.186.177	19.638.037	PREVISION CREDITOS MOROSOS	40.359.556	
BONIFICACIONES	126.825.715	773.391.080			
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	82.999.984	546.239.830			
Total	1.790.080.206	2.846.770.465	Total	256.330.958	955.352.496

OBS:

Intereses ganados: Son los intereses cobrados a clientes por financiación, son facturados al momento del cobro de las cuentas por cobrar atrasadas a un promedio de 1% mensual

Otros ingresos: se componen por Recupero de gastos , Venta de bienes tomados de clientes Arrendamiento

Bonificaciones: Recibidas por parte de proveedores en forma de: mayor cantidad de productos, que son facturados por el proveedor para que luego éste emita una nota de crédito por motivo de bonificación ya que Caltech S.A. no debe abonar por estos.

Ingresos Extraordinarios: se componen por indemnizacion por siniestro (indemnizacion por siniestro en la sucursal de Santa Rita) y NC de exterior (nota de credito de proveedores del exterior por descuentos)

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En guaraníes

Ingresos Financieros netos	2025	2024
RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	1.403.318.464	1.081.028.139
Total ingresos financieros	1.403.318.464	1.081.028.139

Gastos Financieros netos	2025	2024
INTERESES PAGADOS A ENTIDADES BANCARIAS Y FINANCIERAS	2.924.802.853	1.464.687.274
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS S/ OPERACIONES CREDITICIAS	267.265.960	43.226.789
RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	1.207.071.027	86.963.676
Total gastos financieros	4.399.139.840	1.594.877.739

Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas*En guaraníes*

Resultado de inversiones en asociadas	2025	2024
(Detallar cuenta)	N/A	N/A
	N/A	N/A
	N/A	N/A
	N/A	N/A
	N/A	N/A
	N/A	N/A
	N/A	N/A
Total	-	-

Nota 31 - Resultado participación minoritaria

En guaraníes

Resultado participación minoritaria	2025	2024
(Detallar cuenta)	N/A	N/A
Total	<hr/> -	<hr/> -

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En guaraníes

	2025	2024
Impuesto a la renta		
Total	<hr/> -	<hr/> -

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En guaraníes

	2025	2024
Conceptos <i>(Detallar)</i>	N/A	N/A
Total	-	-

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

En guaraníes

Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	2025	2024
(nueva cuenta a incluir)		
Subtotal		
- Impuesto a la renta		
Total	-	-

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

La Sociedad calcula la utilidad (pérdida) neta por acción sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y ... acciones ordinarias SIMPLES NOMINATIVAS NO ENDOSABLES de valor nominal G/ 1,000,000 cada una con derecho a 5 voto por acción (aclarar el derecho de voto que tiene cada tipo de acción).

	2025	2024
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	48870	41304
Utilidad Neta	579.366.285	4.097.108.731
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	11.855	99.194

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

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

Al 30 de Junio de 2024

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
INMUEBLE	FINCA S08/2671, DISTRITO DE KATUETE.	HIPOTECA	USD.450.000	ITAU
INMUEBLE	FINCA k12/1897, DISTRITO DE CEDRALES.	HIPOTECA	USD.100.000	ITAU
INMUEBLE	FINCAS K01/33865, K01/33864, K01/33857, K01/33859, K01/33860, K01/33866, K01/34241, K01/33861, K01/33862, DISTRITO DE HERNANDARIAS	FIDUCIA	USD. 270.000	CONTINENTAL

Al 30 de Junio de 2025

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
INMUEBLE	FINCA S08/2671, DISTRITO DE KATUETE.	HIPOTECA	USD.450.000	ITAU
INMUEBLE	FINCA k12/1897, DISTRITO DE CEDRALES.	HIPOTECA	USD.100.000	ITAU
INMUEBLE	FINCAS K01/33865, K01/33864, K01/33857, K01/33859, K01/33860, K01/33866, K01/34241, K01/33861, K01/33862, DISTRITO DE HERNANDARIAS	FIDUCIA	USD. 270.000	CONTINENTAL
INMUEBLE	MATRICULAS K01/35367, K01/35366 DISTRITO HERNANDARIAS - Q05/1931, Q05/1932 DISTRITO FILADELFIA, K16/1412 DISTRITO MINGA PORA.	HIPOTECA	USD. 540.000	SUDAMERIS BANK

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

(Esta nota debería incluir un breve detalle de contratos con terceros, vigente a la fecha de cierre del ejercicio, cuyo incumplimiento o cláusula específica podrían generar obligaciones contingentes para el cliente).

Los principales contratos suscriptos por la Sociedad, vigentes al 30 de Junio de 2025 son:

- a) Banco Itau, Hipoteca de la FINCA S08/2671, Distrito de KATUETE, por el valor de USD. 450,000,00.
- b) Banco Itau, Hipoteca de la finca FINCA k12/1897, Distrito de CEDRALES, por el valor de USD 100,000,00.
- c) Banco Continental, Fiducia de las fincas K01/33865, K01/33864, K01/33857, K01/33859, K01/33860, K01/33866, K01/34241, K01/33861, K01/33862, Distrito de HERNANDARIAS, por el valor de USD 270,000,00.
- d) Banco Sudameris, Hipoteca de las MATRICULAS K01/35367, K01/35366 Distrito de HERNANDARIAS - Q05/1931, Q05/1932 Distrito de FILADELFIA, K16/1412 Distrito de MINGA PORA. , por el valor de USD 540,000,00.

Al 30 de Junio de 2025 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 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:

	2025	2024
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Inversiones		
Previsión para deudores incobrables		
Bienes de uso		
Activos intangibles		
Previsión del pasivo		
Deudas comerciales y bancarias		
Bienes de cambio		
Sub - total		
Previsión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos		
Quebranto impositivo		
Total		

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

(En caso en que entre la fecha del cierre del ejercicio y la fecha de emisión de los estados financieros existan hechos posteriores significativos deberá evaluarse el tipo de hecho posterior del que se trate y modificar esta nota según corresponda).

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Miles de guaraníes

	2025	2024
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales	-	-
Otros créditos	-	-
Total activo		
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales		5.305.064.948
Préstamos a corto plazo		
Provisiones		
Préstamos a largo plazo		
Otros pasivos		
Total pasivo		

	2025	2024
Costo de ventas		
Compras a LBL		2.182.876.125
Compras a BLL		
Ingresos financieros		
Intereses cobrados por préstamos		69.209.319
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios		
Otros		
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos		