

Sociedad: PTP PARAGUAY S.A.E.



Fecha Presentación: 30/9/2025

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: 30/9/2025

INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

Información a:	10/11/2025
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:

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

Hugo Gorgone
Representante Legal

Fernando Hoppe
Contador

Santiago Galeano
Síndico Titular



BALANCE GENERAL
Al 30 de Septiembre de 2025
 (En miles de guaraníes)

	Nota	2025	2024
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	1.132.511	2.115.244
Inversiones temporales	4	20.278	164.223
Cuentas por cobrar comerciales	5	5.685.589	4.059.899
Otros créditos	6	64.559.212	14.691.494
Inventarios	7	14.999.552	4.039.328
Total activos corrientes		86.397.142	25.070.188
Activos no Corrientes			
Otros créditos	6	47.515.104	54.214.479
Inversiones temporales	4	287.033	284.041
Cuentas por cobrar comerciales	5	398.183	389.012
Inversión en asociadas	8	255.369	1.514.466
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	99.038.835	84.543.464
Activos disponibles para la venta	10	-	-
Activos intangibles	11	-	-
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		147.494.523	140.945.463
Total Activos		233.891.665	166.015.651
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	6.168.436	6.640.203
Préstamos a corto plazo	14	28.092.955	17.482.721
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	-	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	582.556	495.647
Impuestos a pagar	17	-	-
Provisiones	18	2.733.966	149.228
Otros pasivos corrientes	19	-	-
Total Pasivos Corrientes		37.577.913	24.767.800
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	14	105.329.153	104.488.952
Otros pasivos no corrientes	19	-	-
Total pasivos no corrientes		105.329.153	104.488.952
Total Pasivos		142.907.066	129.256.752
Patrimonio Neto			
Capital integrado	20	16.040.000	16.040.000
Reserva de revalúo	21	21.515.634	2.062.634
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	21.465.113	1.628.850
Subtotal		90.984.599	36.758.899
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		90.984.599	36.758.899
Total Pasivos y Patrimonio Neto		233.891.665	166.015.651

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



ESTADO DE RESULTADOS

Al 30 de Septiembre de 2025

Comparativo con igual período del año anterior.

(En miles de guaraníes)

	Nota	2025	2024
Ventas	25	54.795.506	23.397.611
Costo de ventas	26	-21.626.186	-14.127.224
Utilidad bruta		33.169.320	9.270.386
Gastos de ventas	27	-4.028.606	0
Gastos administrativos	27	-5.520.967	-4.575.450
Otros ingresos y gastos operativos	28	1.424.044	202.532
Resultado operativo		25.043.791	4.897.469
Ingresos financieros - neto	29	7.637.779	2.337.953
Gastos financieros - neto	29	-8.482.491	-5.457.344
Subtotal		24.199.079	1.778.078
Resultado de inversiones en asociadas	30	0	0
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		24.199.079	1.778.078
Resultado participación minoritaria	31	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		24.199.079	1.778.078
Impuesto a la renta	32	-2.733.966	-149.228
Resultado neto de actividades ordinarias		21.465.113	1.628.850
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		21.465.113	1.628.850
Utilidad neta por acción ordinaria	35	6.691	508

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



ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 30 de Septiembre de 2025
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 30 de Septiembre de 2023	16.040.000	-	2.062.634	-	2.057.678	9.699.392	1.010.903	-	30.870.608
Saldo reestructurado	16.040.000	-	2.062.634	-	2.057.678	9.699.392	1.010.903	-	30.870.608
Integración del capital social									-
Acta de Asamblea Gral. Extraordinaria N° 21 del 24/10/2023.-- Acta de Asamblea Gral. Ordinaria N° 22 del 24/04/2024.- Cierre del Ejercicio 2023	-		-	-	474.094	4.796.251	-1.010.903		4.259.441
Resultado del año							1.628.850		1.628.850
Saldo al 30 de Septiembre de 2024	16.040.000	-	2.062.634	-	2.531.772	14.495.643	1.628.850	-	36.758.899
Acta de Asamblea Gral. Ordinaria N° 23 del 28/04/2025.- Cierre del Ejercicio 2024 + Reserva de Reval. Tecnico	-	-	19.453.000	-	746.822	14.189.615	-1.628.850	-	32.760.587
Resultado del año							21.465.113		21.465.113
Saldo al 30 de Septiembre de 2025	16.040.000	-	21.515.634	-	3.278.594	28.685.258	21.465.113	-	90.984.599

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
Al 30 de Septiembre de 2025
Comparativo con igual periodo del año anterior
(En miles de guaraníes)

	2025	2024
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobranzas efectuadas a clientes	58.622.703	26.338.883
Pagos efectuados a proveedores y empleados	-46.353.067	-19.929.263
Efectivo generado por las operaciones	0	-619.830
Intereses pagados	-9.390.092	-10.255.111
Otros ingresos y (egresos) - neto	0	0
Pagos de impuesto a la renta	-1.816.012	-2.483.406
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	1.063.531	(6.948.726)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	-1.317.169	-37.721.650
Ventas de bienes de uso		
Intereses cobrados sobre inversiones		
Adquisición de inversiones	0	151.477
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(1.317.169)	(37.570.173)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) Incremento de préstamos	(1.258.253)	45.339.801
Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo	1.317.139	-464.866
Dividendos pagados	-	-
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	58.887	44.874.935
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	<i>(194.751)</i>	<i>356.036</i>
<i>Efectivo al principio del año</i>	<i>1.327.263</i>	<i>1.759.208</i>
Efectivo al final del periodo	1.132.511	2.115.244

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO Al 30 de Septiembre de 2025**Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado****Al 30 de Septiembre de 2024****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 de septiembre 2025, medida por la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC), fue del -0,1%, inferior a la variación del 0,2% observada en el mismo mes del año anterior. Con este resultado, la inflación acumulada en el año asciende al 3,3%, por encima del 2,9% verificado en el mismo periodo del año 2024.

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.

	2025			2024		
	Indicar moneda	Símbología según	Miles de G.	Indicar moneda	Símbología según	Miles de G.
Activos	Guaraníes	PYG	118.063.940	Guaraníes	PYG	70.474.358
Pasivos	Guaraníes	PYG	134.745.623	Guaraníes	PYG	123.092.192
Posición neta			-16.681.684			-52.617.835

Al 30 de septiembre de 2025, el tipo de cambio de la moneda extranjera Dólares Americanos:TC Comprador 6.952,10 y TC Vendedor 6.970,65 con disminución del 10,75% , con respecto al 30 de septiembre de 2024.

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/periodo 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 costeo 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

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada. A partir del ejercicio 2020, y de acuerdo con las disposiciones de la Ley 6380/2019, los bienes de uso ya no se revalúan y se exponen a su costo histórico menos sus correspondientes depreciaciones acumuladas, y asimismo en los casos que corresponda, y el Poder Ejecutivo establezca el revalúo obligatorio, se hará el reconocimiento de los mismos. 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 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	2025	2024
Caja	0	0
Recaudaciones a depositar	512.365	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	48.218	116.919
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	568.265	1.985.866
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Fondos Fijos	3.664	12.458
Total	1.132.511	2.115.244

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2025	2024
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	20.278,10	164.223,23
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	20.278	164.223

Concepto	En miles de guaraníes	
	2025	2024
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	-	-
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	287.032,71	284.040,94
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	284.041
TOTAL INVERSIONES	307.310,81	448.264,17

Observaciones:

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En miles de guaraníes	
		2025	2024
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	338.059	180.619
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	3.131.959	4.158.531
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	7.498.881	1.004.059
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		-5.283.311	-1.283.311
Total		5.685.589	4.059.899

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

		En miles de guaraníes	
		2025	2024
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	389.012
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	389.012

Composición de la cartera de créditos por ventas		2025	
Situación		Monto	% Provisiones sobre Cartera
A. Total Cartera no Vencida		9.805.033	
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)		10.968.899	
(-) Total Provisiones		(5.283.311)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		5.685.589	
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	2025	2024	Concepto	2025	2024
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	926.036,91	708.550,49	Acciones y Derechos a Cobrar - PTP Group	847.326,54	-411.770,61
Retención Impuesto a la Renta	-	29.613,23	Prestamo a Largo Plazo	46.649.101,98	54.607.574,55
Retención Impuesto al Valor agregado	437.238,23	1.997.455,11	Total	47.515.104,06	54.214.479,49
I.V.A - Pagos no Aplicados	229.314,69	229.314,69			
IVA Credito Fiscal	-	126.251,33			
Embargo de Sueldos a Pagar	29.752,87	29.752,87			
Anticipo Proveedores Locales	974.368,01	-			
Adelantos de Sueldos al Personal	-	-			
Prestamo al Personal	24.816,33	217.216,66			
Prestamo a Corto Plazo	61.937.685,19	11.353.339,43			
Total	64.559.212,23	14.691.493,81			

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

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2025	2024
Mercaderías	-	-
Productos terminados	14.607.716	3.848.907
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Stock para Mantenimiento	391.835	190.421
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	14.999.552	4.039.328

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS		
En miles de guaraníes		
Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación		
Periodo	2025	2024
Total Inversión	255.369	1.514.466

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2025	
			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	2025	2024
Inversiones en otras empresas	255.369	255.369
Inversiones en Otras Empresas a Negociar	-	1.259.097
Total	255.369	1.514.466

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	
											2025	2024
Instalaciones	4.121.583	0	-	-	4.121.583	(1.407.197)	(148.657)	-	-	(1.555.855)	2.565.728	2.798.866
Rodados	684.005	11.081	-	-	695.086	(463.920)	(32.074)	-	-	(495.993)	199.093	220.434
Equipos de computación	336.523	8.606	-	-	345.129	(265.121)	(22.650)	-	-	(287.771)	57.358	80.222
Muebles y útiles	155.927	9.217	-	-	165.145	(93.935)	(11.224)	-	-	(105.159)	59.986	56.927
Equipos de comunicación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinarias y herramientas	19.786.621	569.434	-	-	20.356.055	(4.312.746)	(1.187.009)	-	-	(5.499.755)	14.856.299	17.874.827
Obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas Menores	48.365	8.202	-	-	56.567	(11.164)	(6.243)	-	-	(17.407)	39.161	29.213
Mejoras en Predio de Terceros	22.395.666	710.629	-	-	23.106.295	(10.767.369)	(1.679.675)	-	-	(12.447.044)	10.659.252	12.319.589
Inmuebles	70.156.992	-	-	-	70.156.992	-	-	-	-	-	70.156.992	50.703.992
Construcciones	490.327	-	-	-	490.327	(36.381)	(8.980)	-	-	(45.361)	444.967	459.394
Maquinarias y Equipos en Curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	118.176.010	1.317.169	-	-	119.493.179	(17.357.832)	(3.096.512)	-	-	(20.454.344)	99.038.835	84.543.464

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

		En miles de guaraníes	
		2025	2024
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	2025	2024
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

	2025	2024
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	2025	2024
Proveedores - Entidades Relacionadas	USD	Dólar estadounidense	-	-
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	1.459.933	1.371.260
Proveedores locales	PYG	Guaraní	3.864.154	4.963.925
Acreedores Varios	PYG	Guaraní	844.349	305.018
Total cuentas a pagar por comerciales			6.168.436	6.640.203

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2025	2024
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. 30/09/2025 Gs.6.970,65
(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes. Ver Nota 36

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2025					2024				
	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	30/10/2025	PYG	Guaraní	131.599	A sola Firma	30/10/2024	PYG	Guaraní	352.653	A sola Firma
Bancop SAECA	30/10/2025	PYG	Guaraní	4.590	A sola Firma	30/10/2024	PYG	Guaraní	5.856	A sola Firma
GNB Banco	30/10/2025	PYG	Guaraní	228	A sola Firma	30/10/2024	PYG	Guaraní	17	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	16.895.721	Hipotecaria	19/8/2024	USD	Dólar estadounidense	13.658.040	Hipotecaria
Banco GNB Paraguay SA	8/2/2026	USD	Dólar estadounidense	1.979.916	A sola Firma	28/4/2025	USD	Dólar estadounidense	2.159.255	A sola Firma
Bancop S.A.	10/7/2026	USD	Dólar estadounidense	238.186	A sola Firma	3/9/2024	USD	Dólar estadounidense	-	Cancelado
Banco Continental SAECA	5/6/2026	USD	Dólar estadounidense	301.984	A sola Firma	27/6/2024	USD	Dólar estadounidense	450.353	A sola Firma
Solar Banco	7/4/2026	USD	Dólar estadounidense	1.074.778	A sola Firma	6/12/2024	USD	Dólar estadounidense	599.524	A sola Firma
Banco Rio SAECA	13/1/2026	USD	Dólar estadounidense	1.041.560	A sola Firma	13/8/2025	USD	Dólar estadounidense	1.180.061	A sola Firma
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
(-) Intereses a Devengar				-2.995.473					-907.972	
BONOS EMITIDOS Programa Emision Serie USD1/USD2/USD3	3/6/2030	USD	Dólar estadounidense	16.754.196		2/4/2029	USD	Dólar estadounidense	1.447.504	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar				-7.334.331					-1.462.568	
Total				28.092.955					17.482.721	

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2025					2024				
	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	31.165.662	Hipotecaria	25/5/2025	USD	Dólar estadounidense	47.256.951	A sola Firma
Banco GNB Paraguay SA	8/2/2026	USD	Dólar estadounidense	347.545	A sola Firma	28/4/2025	USD	Dólar estadounidense	337.774	A sola Firma
Banco Continental SAECA	5/6/2026	USD	Dólar estadounidense	-	A sola Firma	5/6/2026	USD	Dólar estadounidense	238.874	A sola Firma
Banco Rio SAECA	13/1/2026	USD	Dólar estadounidense	-	A sola Firma	13/1/2026	USD	Dólar estadounidense	88.382	A sola Firma
Préstamos de Entidades en el Exterior										
BONOS EMITIDOS Programa Emision USD1/USD2/USD3	3/6/2030	USD	Dólar estadounidense	79.735.364	A sola Firma	2/4/2029	USD	Dólar estadounidense	68.393.334	A sola Firma
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	-5.919.418			USD	Dólar estadounidense	-11.826.362	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar		USD	Dólar estadounidense	12.084.871			USD	Dólar estadounidense	15.544.073	
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	-12.084.871			USD	Dólar estadounidense	-15.544.073	
Total				105.329.153					104.488.952	

NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En miles de guaraníes	
	2025	2024
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	
	2025	2024
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	455.045	377.215
Aportes y retenciones a pagar	125.761	113.775
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Embargos Judiciales	1.750	4.657
Total	582.556	495.647

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2025	2024
Impuesto a la renta a pagar	-	-
Otros impuestos a pagar	-	-
Retenciones a Proveedores	-	-
Total	-	-

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En miles de guaraníes	
	2025	2024
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
Cobranza a recuperar	-	-
Provisiones de Impuesto a la Renta a Pagar	2.733.966	149.228
Total	2.733.966	149.228

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

Corrientes	2025	2024	No Corrientes	2025	2024
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		
Fecha	2025	2024
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		
	2025	2024
a Reserva de revalúo	21.515.634	2.062.634
a.1.Revaluo Técnico de inmuebles de acuerdo a Tasación de Dic 2024 - Gs.19.453.000		
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	
	2025	2024
Diferencia transitoria por conversión	0	0

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	2025	2024
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio actual	21.465.113	1.628.850
Totales	21.465.113	1.628.850

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En miles de guaraníes	
	2025	2024
Interes Minoritario	0	0

NOTA 25 – VENTAS

En miles de guaraníes		
	2025	2024
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
Local		
Contado	-	-
Crédito	36.703.741	21.340.131
Exterior	-	-
Contado	-	-
Crédito	-	-
Ventas línea de negocio 2		
Local		
Contado	-	-
Crédito	-	-
Exterior	-	-
Contado	-	-
Crédito	18.091.764	1.896.004
Ventas línea de negocio 3		
Local		
Contado	-	-
Crédito	-0	161.476
Total	54.795.506	23.397.611

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	Miles de guaraníes	
	2025	2024
+ Costo de producción	-21.626.186	-14.127.224
- Existencia final de inventario		
Total costo de ventas	-21.626.186	-14.127.224

NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes	2025			2024		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	-68	-2.854	-2.923	-	-6.043	-6.043
Gastos de alquiler	-	-231.979	-231.979	-	-219.664	-219.664
Computación y redes	-	-2.968	-2.968	-	-699	-699
Gastos por servicios	-	-8.479	-8.479	-	-6.811	-6.811
Honorarios profesionales y asesoramiento	-	-796.463	-796.463	-	-899.349	-899.349
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	-2.886	-44.217	-47.103	-	-11.729	-11.729
Gastos de reparación y mantenimiento	-	-5.286	-5.286	-	-1.504	-1.504
Gastos del personal y capacitación	-	-	-	-	-	-
Seguros pagados	-	-34.366	-34.366	-	-16.924	-16.924
Otros gastos de operación	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	-417.965	-417.965	-	-404.000	-404.000
Sueldos y Jornales	-	-580.861	-580.861	-	-573.942	-573.942
Contribuciones Sociales	-	-95.842	-95.842	-	-92.390	-92.390
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	-	-	-	-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda	-22.249	-	-22.249	-	-	-
Intereses, multas y recargos impositivos	-	-	-	-	-	-
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-29	-29	-	-27	-27
Depreciación bienes de uso	-	-3.096.512	-3.096.512	-	-1.978.747	-1.978.747
Amortización activos intangibles	-	-	-	-	-	-
Previsiones	-4.000.000	-	-4.000.000	-	-	-
Accesorios y Consumibles	-	-702	-702	-	-1.703	-1.703
Agua, Luz, Telefono e Internet	-	-8.838	-8.838	-	-8.164	-8.164
Aguinaldo	-	-48.405	-48.405	-	-46.662	-46.662
Artículos de Limpieza	-	-24.483	-24.483	-	-23.294	-23.294
Bonificación Familiar	-	-	-	-	-3.672	-3.672
Canon ANNP - Conseción Anual	-	-	-	-	-	-
Combustibles y Lubricantes	-1.792	-4.469	-6.261	-	-	-
Comisiones Pagadas	-	-154	-154	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-	-	-
Expensas	-	-44.250	-44.250	-	-39.547	-39.547
Fletes Pagados	-	-	-	-	-	-
Gastos de Comercializacion	-645	-	-645	-	-5.508	-5.508
Cuentas Incobrables	-	-	-	-	-	-
Perdida por Venta de Activo Fijo	-	-	-	-	-	-
Gastos no Deducibles	-	-17.718	-17.718	-	-10.225	-10.225
Gastos de escribania	-	-6.523	-6.523	-	-5.612	-5.612
Gastos de -instalación	-	-	-	-	-	-
Gastos de Importación y/o Exportación	-	-	-	-	-	-
Gastos Medicos	-	-	-	-	-	-
Gastos Servicios Netos del Sector Privado	-	-	-	-	-	-
Gastos Varios	-	-18.094	-18.094	-	-195.237	-195.237
Gratificaciones al Personal de la ANNP	-	-	-	-	-	-
Utiles de Oficina	-	-6.866	-6.866	-	-5.184	-5.184
Limpieza	-	-	-	-	-	-
Recolección de Residuos	-	-	-	-	-	-
Refrigerios	-966	-5.171	-6.137	-	-5.472	-5.472
Resultado por Diferencia de Cambios	-0	-	-0	-	-	-
Ropa de Trabajo	-	-17.470	-17.470	-	-13.341	-13.341
Seguridad	-	-	-	-	-	-
IVA Gastos	-	-	-	-	-	-
Total	-4.028.606	-5.520.967	-9.549.573	-	-4.575.450	-4.575.450

* Reclasificación de cuentas de gastos y costos.-

Miles de guaraníes

Otros ingresos	2025	2024	Otros gastos	2025	2024
Resultados por Diferencia de Cambios	-	-	(Detallar cuenta)		
Recupero de Gastos	653.895	157.369			
Ingresos Varios	770.149	45.164			
Ingreso Ganancia por Venta de Act.Bienes de Uso	-	-			
Total	1.424.044	202.532	Total	-	

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

Ingresos Financieros netos	2025	2024	Gastos Financieros netos	2025	2024
Intereses Ganados	2.166	118.657	Intereses a bancos e instituciones financieras	-8.419.603	-5.107.329
Intereses Ganados a Corto Plazo	3.364.202	2.219.295	Gastos Bancarios	-62.887	-147.014
Resultados por Diferencia de Cambios	4.271.411	-	Resultados por Diferencia de Cambios	-	-203.000
Total ingresos financieros	7.637.779	2.337.953	Total gastos financieros	-8.482.491	-5.457.344

Miles de guaraníes

	2025	2024
Resultado de inversiones en asociadas	-	-
GASTOS CONSOLIDACIÓN PTP BRASIL SA	-	-
Total	-	-

Miles de guaraníes

	2025	2024
Resultado participación minoritaria <i>(Detallar cuenta)</i>		
Total	-	

En miles de guaraníes

	2025	2024
Impuesto a la renta	-2.733.966	-149.228
Total	-2.733.966	-149.228

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En miles de guaraníes

	2025	2024
Conceptos		
Resultado Antes de Impuestos	24.199.079	1.778.078
Total	24.199.079	1.778.078

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

En miles de 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

	2025	2024
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	3.208	3.208
Utilidad Neta	21.465.113	1.628.850
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	6.691,12	507,75

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 Septiembre de 2024

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 30 de Septiembre 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

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

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

- a) Banco Continental SAECA - Codeudoria a sola firma Gs.373.398.054.-
- b) Banco Familiar SAECA - Codeudoria a sola firma de Gs.42.689.417

Al 30 de Septiembre 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 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:

	2025	2024
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

Programa de Emisión Global de Bonos USD3 por US\$15.000.000 (dólares americanos: quince millones) de PTP Paraguay S.A.E., programa registrado por la Superintendencia de Valores y la Bolsa de Valores & Productos de Asunción S.A. (BVPASA), Inscripto según Certificado de Registro N° 196_25102024 de la Superintendencia de Valores, la emisión de la Serie fue autorizada según Acta de Directorio No 119 de fecha 18/02/2025. Serie registrada según Res. BVPASA No 3246/25 de fecha 24/02/2025.

Programa de Emision global USD3 Serie 1 por USD.1.000.000,00 tasa del 8% a 3 años; Programa de Emision USD3 Serie 2 por USD.1.000.000,00 tasa del 8,50% a 5 años de fecha 27/02/2025 Según Res. N° 3246/25 de la BVA. Programa de Emision USD3 Serie 5 por USD.500.000,00 tasa del 8,25% a 3 años de fecha 09/07/2025 con Res.3389/25 de fecha 04/07/2025.

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 marzo de 2025.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Miles de guaraníes

	2025	2024
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	5.083.644	-
Otros créditos Corto Plazo	61.937.685	11.353.339
Otros créditos Largo Plazo	46.649.102	54.607.575
Inversiones en otras Empresas	255.369	1.514.466
Total activo	113.925.800	67.475.380
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	639.593	-
Préstamos a corto plazo	-	-
Provisiones	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Otros pasivos	-	-
Total pasivo	639.593	-

	2025	2024
Costo de ventas		
Compras a		
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios		
Otros		
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos		