

ANEXO 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2- EJERCICIO	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS		IDENTIFICADOR	DESDE	HASTA
INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS PARAGUAY S.A.E.		80092768 - 0	01/01/2023 30/09/2023	01/01/2024 30/09/2024
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
SAUL RIOS RAMIREZ	DORA FLECHA ESPINOLA	4.330.161 - 4	PCG AUDITORES CONSULTORES	80020816 -1

NOTA 01. EL ENTE

1.1 Naturaleza Jurídica

INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS PARAGUAY S.A., fue constituida por Escritura Pública Nro.11, de fecha 12 de febrero de 2016, pasada ante el Escribano Público Oscar Ariel Escudero, Notario y Escribano Público, con Registro Nro. 561 en donde constan su denominación, objeto, capital social, sistemas de administración y demás modalidades, inscribiéndose en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, como Matrícula 3202, Serie Comercial, bajo el Nro.01, folio 01-20, de fecha 19/02/2016 y reingreso en fecha 03/03/2016 y en Registro Público de Comercio, Sección Comercio como Matrícula Comercial Nro. 3300 Serie Comercial bajo el Nro. 1 y el folio 1 y siguientes, en fecha 19/02/2016 y reingreso en fecha 03/03/2016. Luego, por Escritura Publica Nro. 10 del 1 de marzo del año 2018 pasada ante el Escribano Público Oscar Ariel Escudero, con registro notarial Nro. 561 se formalizó la transcripción del Acta de Asamblea Extraordinaria y Ordinaria de Accionistas y la Modificación de Estatutos Sociales de la firma **INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS PARAGUAY S.A.** por aumento de capital social y modificación del artículo 8° la cual se inscribió en la Dirección General de los Registro Públicos sección Personas Jurídicas y Asociaciones, como Matrícula 3202, Serie Comercial, bajo el Nro. 02, folio 21, de fecha 14/03/2018 y en Registro Público de Comercio, Sección Comercio como Matricula Comercial Nro. 3300 Serie Comercial bajo el Nro. 002 al folio 022 al 031 en fecha 14/03/2018. Posteriormente modificación de estatutos sociales de la firma INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS PARAGUAY S.A. para su adaptación a las disposiciones legales vigentes sobre el mercado de valores, la cual se inscribió en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Comercio bajo el Nro. 03 folio 32/53, el 24 de setiembre de 2021 por Escritura Pública Nro. 58 de fecha 12/08/2021 pasada ante la Escribana Pública Gloria Beatriz Librada Benítez Báez con matrícula Nro. 799.

1.2 Capital Social

El capital social actual se ha establecido en la suma de Gs. 50.000.000.000 (guaraníes cincuenta mil millones) dividido en 5000 (cinco mil) acciones de Gs. 10.000.000 (guaraníes diez millones) cada una, donde se han suscripto e integrado por los socios accionistas la suma de Gs. 16.000.000.000 (guaraníes diez y seis mil millones) dividido en 1.600 (mil seiscientos) acciones de Gs. 10.000.000 (guaraníes diez millones) cada una, fue integrada de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	CANTIDAD DE ACCIONES	VALOR DE ACCIONES
SAUL RIOS RAMIREZ	1568	15.680.000.000
CARINA GABRIELA ALMADA FLOR	32	320.000.000

NOTA 02. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1. Base para la preparación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros han sido confeccionados de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones contables establecidas y fueron preparados sobre la base de cifras históricas, las cuales se encuentran basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera y en las leyes nacionales vigentes.

2.2. Bienes de Uso

Los valores de origen de los bienes de uso y sus depreciaciones acumuladas, existentes al inicio del ejercicio, se encuentran depreciados de acuerdo con las disposiciones impositivas vigentes.

Los bienes incorporados durante el ejercicio se hallan registrados a su valor de adquisición y depreciados a partir del año siguiente de su incorporación.

Las mejoras o adiciones son activadas, mientras que los gastos de mantenimiento y reparaciones que no aumentan el valor de los bienes ni su vida útil son cargados a resultados en el período en que se producen.

2.3. Reconocimiento de Ingresos y Egresos

La empresa aplica el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de ingresos e imputación de egresos o costos incurridos.

2.4. Diferencias de Cambio en Moneda Extranjera

Las diferencias de cambio correspondientes al mantenimiento de activos y pasivos en monedas extranjeras se exponen en cuentas de Resultados.

2.5. Ejercicio

El ejercicio económico de la Empresa, abarca el período comprendido entre el 1 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024.

NOTA 03. DISPONIBILIDADES

DISPONIBILIDADES	30/9/2024	30/9/2023
CAJA	32.564.800	158.066.020
BANCO FAMILIAR CAJA DE AHORRO GS. 514	578.998.562	120.900.294
BANCO FAMILIAR CAJA DE AHORRO USD. 530	526.085.521	58.181.008
BANCO INTERFISA CAJA DE AHORRO GS. 830	786.330	2.561.259
BANCO RIO CAJA DE AHORRO GS. 680-04	1.015.083	33.197.413
BANCO RIO CAJA DE AHORRO USD. 590-05	8.392.371	-
BANCO RIO CTA. CTE. USD 480-09	95.815.770	-
BANCO GNB AHORRO GS. 801/001	343.978	-
BANCO GNB AHORRO USD. 801/002	211.262	-
BANCO GNB CTA.CTE. USD. 801/004	10.185.294	-
TOTAL, DISPONIBILIDADES	1.254.398.971	372.905.994

NOTA 04: CREDITOS

Este rubro está compuesto por Deudores por Ventas, abarca saldos del periodo comprendido entre el 01 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024. Este rubro consta de las siguientes cuentas:

CREDITOS - CLIENTES	30/9/2024	30/9/2023
SOL NACIENTE INDUSTRIAL Y COMERCIAL SA	2.840.869.094	-
FRANCISCO BRITTEZ PINTO	1.784.363.062	-
TRANSPORTE Y TURISMO SOL NACIENTE S.A.	1.557.985.692	-
DUAQ SOCIEDAD ANONIMA	1.146.346.104	-
PROMISOL DEL PARAGUAY S.A.	823.214.588	-
GO COMPANY SOCIEDAD ANONIMA	789.768.500	-
SANTIAGO JULIAN ORTIZ BLASSER	576.861.550	-
SFINGE FERTILIZANTES DEL PARAGUAY E.A.S.	514.133.400	-
GOTAS DE ORO HOLDING & TRADING SOCIEDAD ANONIMA	475.999.147	-
COSMIC E.A.S. UNIPERSONAL	248.275.922	-
JUAN RAMON MEZA JIMENEZ	160.649.958	-
JDCR E.A.S.	122.967.840	-
JONATAN FLEITAS DIAZ	55.742.500	-
RICHARD LUIS MENDEZ SAMANIEGO	55.320.460	-
PLANATEC S.R.L.	51.090.000	-
EVANDRO NASCIMENTO	50.580.850	-
JF & CIA. S.A.	49.631.458	-
MARCELO GOMES DE AZEVEDO	46.388.750	-
PRIX IMPORT E.A.S.	35.389.090	-
EDUARDO DUARTE BARRIOS	33.285.000	-
JORGE MILCIADES SANCHEZ COLMAN	32.898.460	-
CONSTRUCTORA GUEYRAUD S.A.	30.540.000	-
FRANCISCO GABRIEL NORIA	28.770.690	-
JOSIAS REPUESTOS E.A.S.	28.559.040	-
CAMIONES & CIA E.A.S.	27.740.215	-
JOVIANA ANALIA VILLAR RAMIREZ	25.221.639	-
AGRONEGOCIOS S.A.	24.244.724	-
JORGE LUIS RODRIGUEZ BROZON	23.837.050	-
ADRIANO CARLOS MUCH WORMS	23.220.672	-
HILDA NOEMI ROA CANO	22.925.497	-
DENIS RAFAEL AGUERO ESCOBAR	22.732.800	-
DELIO NICOLAS LESCANO SANABRIA	22.193.000	-
BLANCA PERLA VILLALBA PINTOS	19.425.200	-

BASILIO GENES PEREZ	19.009.100	-
TERESA MELLO DE CORONEL	18.931.450	-
ELIGIO ADRIAN ABENTE ZAVALA	18.453.960	-
ITAPUA COORPORATION SOCIEDAD ANONIMA	18.100.000	-
VICENTE LIBRADO ALVAREZ FLEITAS	16.728.361	-
ROBERTO CARLOS ELIAS JUNIOR	16.440.600	-
RAFAEL AGUILERA GONZALEZ	15.752.482	-
ADILSON DUARTE MENDEZ	14.160.000	-
INGENIERIA AGRO INDUSTRIAL SOCIEDAD ANONIMA (INAGI	13.920.350	-
VICTOR SANTOS ESPINOLA	13.917.655	-
RODRIGO JAVIER VERDUN MOLAS	13.278.000	-
PEDRO RENE TOLEDO OVIEDO	12.986.100	-
CRISTIAN LEONARDO ROJAS LEDESMA	12.907.830	-
JORGE ARNALDO CODAS DAVALOS	12.346.155	-
ROSA VICTORIA BENITEZ PERALTA	12.000.000	-
LUZ MARIA RODRIGUEZ BARRIOS	11.940.000	-
CYNTHIA LIZ RAMALLO BENITEZ	11.621.800	-
GRUPO FUNK SOCIEDAD ANONIMA	11.448.000	-
CESAR AUGUSTO BENITEZ VILLAGRA	11.242.295	-
BASILIO RAUL BAEZ SANTACRUZ	10.947.896	-
ARIEL RAMON FIGUEREDO	10.687.400	-
ISIDRO LUIS MACHUCA MORA	10.104.000	-
OTROS CLIENTES	1.035.528.601	7.160.917.984
TOTAL GENERAL	13.093.623.987	7.160.917.984

NOTA 05: OTROS CREDITOS

Este rubro, abarca saldos del periodo comprendido entre el 01 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024. Este rubro consta de las siguientes cuentas:

OTROS CREDITOS	30/9/2024	30/9/2023
ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IRE	175.039.934	162.399.459
RETENCIONES DE IVA	74.911.761	44.910.862
IVA CREDITO FISCAL	964.690.770	331.385.479
CHEQUES DIFERIDOS EN CARTERA	-	2.549.472.247
BONOS PENDIENTES DE ACREDITACIÓN	11.000.000	61.000.000
ACCIONISTA - CAPITAL SUSCRITO - SAUL RIOS RAMIREZ	-	514.704.678
ACCIONISTA - CAPITAL SUSCRITO - ARISTOBULO SAUL RIOS B.	-	10.504.189
CHEQUES DIFERIDOS DE TERCEROS - RECHAZADOS	-	384.009.650
TOTAL, CREDITOS	1.225.642.465	4.058.386.564

NOTA 06: INVENTARIO

Este rubro corresponde a Mercaderías de Stock en depósito, abarca el período comprendido entre el 01 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024. Este rubro consta de la siguiente cuenta:

INVENTARIO	30/9/2024	30/9/2023
MERCADERIAS GRAVADAS POR EL IVA 10%	-	11.500.665.828
FERTILIZANTE MINERAL	1.371.800.000	-
TN. SEMILLA MAIZ	1.344.907.200	-
CHAPAS ASTM - A 36 3/16 X1500 X3000	673.108.878	-
CEPSA AURIGA LS PLUS 80W90 BDE 50LTS	442.835.104	-
FERTILIZANTE CLORURO DE POTASIO KCL (B.500KG.)	439.586.204	-
BOLSA FERTILIZANTE 15-15-15	435.560.076	-

CEPSA AURIGA LS PLUS GLH SAW 140	426.462.440	-
BOLSA BIG BAG 90X90X120	363.662.180	-
TON. FERT. CALCHECMAG CA 19,9% MG 6,1% S 5% + ORGANICO	351.409.100	-
PERFIL UPN 160X65X7.5 X12 MTS	336.716.320	-
CHAPA CAL 8.00X1000X2000 ASTM A36	301.871.000	-
ANGULO 1 X 1/8	299.659.640	-
CEPSA AURIGA LS PLUS 80W90	280.301.814	-
CHAPA CAL 3,00 ACERO 3400X2400	248.563.644	-
TN. SOJA GRANOS	241.651.378	-
MERCON V ATF 6 X3.900ML	241.623.000	-
ANGULO 7/8	239.841.000	-
FERTILIZANTE MINERAL 05-25-25 (B.50KG.)	236.364.000	-
FERTILIZANTE MINERAL 04-30-10 (B.50 KG.)	227.273.000	-
FERTILIZANTE 00-19-00	226.248.660	-
TN FERTILIZANTE 04.30.10	209.655.602	-
CEPSA GENUINE 20W50 BDE 20LTS	178.146.640	-
CEPSA GENUINE 5W40 CJ (18X1LT)	153.723.840	-
CARRETILLA VERDE 80L EXTRA FUERTE RUEDA	145.607.610	-
ANGULO 2" X 1/4 HIERRO	138.834.089	-
PERFIL UPN 120X55X70X12MTS	136.918.960	-
MAMELUCOS DE BIOSEGURIDAD	132.360.000	-
BARRIL LUBRICANTE CASTROL 15/40	131.809.086	-
PERFIL IPN 3' X80 X41X40X12MTS	131.048.505	-
CHAPA 3/16 X 1500 X 3000	125.743.185	-
LUBRAX TOP TURBO 15W-40 (6 X 3 LTS.)	119.088.295	-
CEPSA OUTBOARD 2T (1LT.)	111.562.512	-
PROMADUR MAX (1LTO)	99.844.920	-
CLOURO DE POTASIO KCL 1000KG	98.993.800	-
CEPSA TRACTION 25W60 TB 208LT	96.281.640	-
BATERIA 95 AMP CHARGE	95.274.900	-
CEPSA XTAR SAE 5W30 C4 DPF 1LT	94.867.850	-
TN. FERTILIZANTE N15 P15 K15	94.865.345	-
FERT. PACK 10 KG. N4-P30-K10	93.281.350	-
FERT. PACK 10KG. CALCHECMAG CA19,9% MG6,1% S5% +ORGÁNICO	93.141.825	-
NEUMATICO LINLONG LT 245	92.307.880	-
CEPSA AIR COMPRESSOR SINTETICO ARS 8000 5HS.	90.331.510	-
CUBIERTA 295/80 22.5	88.446.720	-
BATERIA 95AH CHARGE	87.954.600	-
TON. CALCHECMAG+S GARANTIAS: CA 19,9% MG 6,1% S5%	87.273.648	-
MTS. TEJIDO MEDIA SOMBRA	85.552.000	-
BATERIA 200 AH P/ CAMION	81.545.442	-
KIT MOTOR S5 HPI	80.046.864	-
REPSOL GRASA LITICA MP 2 (02KG.)	77.977.200	-
PETRONAS SPRINTA F300 4T 20W-50 (24 X 1LT)	77.016.165	-
CORONA REDUCTORA 55 DIENTES SC GR860/GR871-880	75.681.820	-
VARILLA LISA 08 MM X6 MTS	74.185.139	-
ANGULO 1 1/4 X 1/8	72.925.540	-
BOMBA PARA AGUA DE 15 HP.	72.545.454	-
CEPSA GENUINE 20W50 MAX TB 208LTS	72.510.348	-
PERFIL UPN 160X65X7.5X12MTS	72.367.385	-
FERTILIZANTE BLS 50 KG N15 P25 K25	71.464.072	-
CHAPAS ASTM A 36 3 MM 1000 X 6000	70.818.598	-
BATERIA 100 AMP. CHARGE	70.045.465	-
REPSOL ACEITE MATIC CVT (1LT)	68.634.500	-
CARRITO P/ CARGA 300K RUEDA INFLABLE INAGINZA	68.480.000	-
CHAPA ACUSTICA 6.000X1.200	68.181.800	-
VARILLA DE 6MM	68.139.450	-

NAVIGATOR LSD 85W140 1L	66.544.980	-
LUBRAX ESSENCIAL SL SAE 20W50 (24 X 1LT)	66.530.331	-
LUBRAX TOP TURBO SAE 15W40 BIDON	65.640.960	-
ANGULO 1/4X1/8	64.403.000	-
ANGULO 1/4" X 3"	63.511.447	-
VARILLA 04 MM X 6MTS	62.964.050	-
BATERIA CHARGE 95 AMP. DERECHO	61.090.920	-
VALVOLINE ALL FLEET E900 SAE 15W40 (1LT)	57.766.737	-
CJ. CARTON PARA EMBALAJES	57.533.150	-
CORONA REDUCTORA SC AS85/AD1100P/123.349/1120850	56.120.428	-
TURBO TURBINA SCANIA XPI	55.636.362	-
CEPSA XTAR 5W20 HYBRID (5 X 5 LTS.)	55.534.930	-
CAJA CARTONES 30X30X30	52.826.148	-
FERTILIZANTE BLS 50 KG N4 P30 K10	52.482.750	-
CORONA Y PIÑON SCANIA 12X41 / 194.608 / 2110135	52.000.000	-
PETRONAS TUTELA ATF TASA (24 X 1 LT.)	50.368.500	-
PETRONAS TUTELA ATF TASA 1L UN	50.110.200	-
CEPSA GENUINE 5W30 77 18X1L	50.072.058	-
BATERIA 150 AH	48.727.280	-
CEPSA XTAR SAE 5W30 C4 DPF (1LITRO)	48.505.457	-
CEPSA TRACTION MAX 15W-40 (20LTS)	47.687.860	-
OTRAS MERCADERIAS	6.191.297.250	-
TOTAL, INVENTARIO	20.362.280.990	11.500.665.828

NOTA 07: GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Este rubro corresponde a Seguros no Devengados, Intereses no Devengados, abarca el período comprendido entre el 01 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024. Este rubro consta de las siguientes cuentas:

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	30/9/2024	30/9/2023
SEGUROS A DEVENGAR	104.101.337	104.018.865
INTERESES A DEVENGAR	3.487.611.056	81.775.047
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 1	60.593.534	167.131.618
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 2	15.567.260	58.467.945
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 3	137.063.452	660.541.560
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 4	299.178.082	1.474.520.548
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 5	464.174.795	1.744.335.205
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 1 G2	300.175.343	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 2 G2	53.612.712	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 3 G2	433.808.219	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 4 G2	147.297.123	-
TOTAL, GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	5.503.182.913	4.290.790.788

NOTA 08: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de bienes de uso son depreciadas en su totalidad en el ejercicio siguiente.

La composición del rubro, entre 01 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024, es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	30/9/2024	30/9/2023
INMUEBLES	47.984.548.176	8.630.977.042
RODADOS	3.728.282.563	3.014.646.366
MUEBLES, UTILES Y ENSERES	154.001.602	145.819.783
EQUIPOS	3.876.670.989	3.870.592.894
MEJORAS EN PREDIO AJENO	439.714.623	439.714.623
MAQUINARIAS	717.056.364	298.368.999
INSTALACIONES	155.771.851	122.771.851
MEJORAS EDIFICACIÓN	866.254.076	866.254.074
HERRAMIENTAS	56.787.237	44.332.692
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	57.979.087.481	17.433.478.324
- MENOS DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-3.449.030.639	-2.689.203.853
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	54.530.056.842	14.744.274.471

NOTA 09: CARGOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Este rubro corresponde a los Intereses a Devengar, abarca el período comprendido entre 01 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024. Este rubro consta de las siguientes cuentas:

CARGOS DIFERIDOS - LARGO PLAZO	30/9/2024	30/9/2023
INTERESES A DEVENGAR	20.893.975.515	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 1	45.944.547	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 2	27.481.644	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 3	379.560.329	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 4	851.506.852	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 5	1.359.369.042	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 1 G2	1.280.693.150	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 2 G2	228.737.754	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 3 G2	2.030.794.520	-
INTERESES S/BONOS A DEVENGAR SERIE 4 G2	658.175.753	-
TOTAL, CARGOS DIFERIDOS - LARGO PLAZO	27.756.239.106	-

NOTA 10: ACTIVOS INTANGIBLES Y CARGOS DIFERIDOS

Este rubro consta de las siguientes cuentas Licencias, Marcas y Patentes, entre el 1 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024; y está compuesto como sigue:

ACTIVOS INTANGIBLES	30/9/2024	30/9/2023
LICENCIAS, MARCAS Y PATENTES	42.729.238	34.967.517
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	39.379.855	39.379.855
APORTIZACIÓN ACUMULADA	-7.434.737	-
TOTAL, ACTIVOS INTANGIBLES	74.674.356	74.347.372

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALES A CORTO PLAZO

Este rubro consta por las cuentas Proveedores Locales, Proveedores del Exterior, Otros Acreedores a corto plazo, saldos entre el 1 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024. que están compuestos como sigue:

ACREEDORES COMERCIALES A CORTO PLAZO	30/9/2024	30/9/2023
PROVEEDORES LOCALES	-	6.698.565.946
MONTE ALEGRE SA	375.508.792	-
GLINKE & SANTOS LOGISTICA LTDA. MORGAN	124.842.201	-
TROCIUK COMPAÑIA AGRICOLA GANADERA INDUSTRIAL SA	106.100.127	-
LOPEZ BENITEZ, LEIDY ROSSANA	22.708.440	-
SOLVENTA & RISKMETRICA S.A	16.500.000	-
ROSIEL MENDONCA DA ROCHA	11.637.450	-
DATAPAR SA	7.484.918	-
TRANSPORTE Y TURISMO SOL NACIENTE S.A.	6.600.000	-
MERCOFER & LUBRIBRAS IMPORT. EXPORT. S. A. C. I. S	730.000	-
RIEDER Y CIA. SACI	222.001	-
CENTRO DE LOS COMPRESORES S.A.	120.500	-
OTROS ACREEDORES	1.925.971.152	662.358.398
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1.009.905.693	-
TOTAL, ACREEDORES COMERCIALES	3.608.331.274	7.360.924.344

NOTA 12. DEUDAS FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Este rubro consta por las deudas financieras con saldos entre el 1 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024, que están compuestos como sigue:

DEUDAS FINANCIERAS A CORTO PLAZO	30/9/2024	30/9/2023
PRESTAMO BANCO SOLAR	-	12.889.582
PRESTAMO BANCO RIO	3.670.741.618	-
PRESTAMO BANCO GNB	416.073.399	-
SOBREGIRO EN CTA. BANCO RIO	1.185.646.428	-
SOBREGIRO EN CTA. BANCO GNB	101.061.836	-
CHEQUES EN DESCUENTO	11.055.010.000	-
TOTAL, DEUDAS FINANCIERAS	16.428.533.281	12.889.582

NOTA 13. INTERESES SOBRE BONOS A PAGAR

Este rubro consta por los intereses a pagar de los Bonos Emitidos, saldos entre el 1 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024, que están compuestos como sigue:

INTERESES SOBRE BONOS A PAGAR C/P	30/9/2024	30/9/2023
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 1	60.593.534	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 2	15.557.260	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 3	137.063.452	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 4	299.178.082	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 5	464.174.795	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 1 G2	300.175.342	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 2 G2	53.612.712	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 3 G2	433.808.219	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 4 G2	147.297.123	-
TOTAL, INTERESES SOBRE BONOS A PAGAR	1.911.460.519	-

NOTA 14. OTRAS CUENTAS A PAGAR

Este rubro consta por las cuentas Impuesto a la Renta a Pagar, Obligaciones Laborales y Cargas Sociales, saldos entre el 1 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024, que están compuestos como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30/9/2024	30/9/2023
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	256.781.312	378.743.785
IPS POR PAGAR	144.587.418	62.631.747
RETENCIÓN IDU A PAGAR	36.139.767	-
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR	437.508.497	441.375.532

NOTA 15. PRESTAMOS BURSATILES A PAGAR L/P

Este rubro consta por los Bonos Emitidos, saldos entre el 1 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024, que están compuestos como sigue:

PRESTAMOS BURSATILES A PAGAR L/P	30/9/2024	30/9/2023
BONOS EMITIDOS SERIE 1 PYIAPO1F3600	434.000.000	434.000.000
BONOS EMITIDOS SERIE 2 PYIAPO1F3617	104.000.000	104.000.000
BONOS EMITIDOS SERIE 3 PYIAPO1F3624	859.000.000	859.000.000
BONOS EMITIDOS SERIE 4 PYIAPO4F5776	2.000.000.000	2.000.000.000
BONOS EMITIDOS SERIE 5 PYIAPO5F6153	3.103.000.000	2.403.000.000
BONOS EMITIDOS SERIE 1 G2 PYIAPO1F6850	2.150.000.000	-
BONOS EMITIDOS SERIE 2 G2 PYIAPO2F6867	384.000.000	-
BONOS EMITIDOS SERIE 3 G2 PYIAPO3F7633	3.000.000.000	-
BONOS EMITIDOS SERIE 4 G2 PYIAPO4F8275	1.047.000.000	-
TOTAL, PRESTAMOS BURSATILES A PAGAR	13.081.000.000	5.800.000.000

NOTA 16. INTERESES SOBRE BONOS A PAGAR L/P

Este rubro consta por los Intereses a Pagar s/Bonos Emitidos, entre el 01 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024., que están compuestos como sigue:

INTERESES SOBRE BONOS A PAGAR L/P	30/9/2024	30/9/2023
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 1	45.944.547	167.131.616
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 2	27.481.644	58.467.945
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 3	379.560.329	660.541.560
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 4	851.506.852	1.474.520.548
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 5	1.359.369.042	1.744.335.205
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 1 G2	1.280.693.150	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 2 G2	228.737.754	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 3 G2	2.030.794.520	-
INTERESES S/BONOS A PAGAR SERIE 4 G2	658.175.753	-
TOTAL, INTERESES SOBRE BONOS A PAGAR	6.862.263.591	4.104.996.874

NOTA 17: PATRIMONIO NETO

Este rubro compone las cuentas de Capital, Resultados Acumulados, entre el 01 al 30 de setiembre del año 2023 y al 30 de setiembre de 2024, exponemos las cuentas como sigue:

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
CAPITAL INTEGRADO	16.000.000.000	16.000.000.000
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	40.500.000.000	-
RESERVA LEGAL	672.153.486	434.391.864
RESERVA DE REVALÚO	359.052.847	359.052.847
OTRAS RESERVAS	6.550.563.522	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	2.484.839.727
RESULTADO DEL EJERCICIO	6.255.274.295	4.466.619.998
TOTAL, PATRIMONIO NETO	70.337.044.150	23.744.904.436

NOTA 18. INGRESOS POR VENTAS

Constituyen ingresos operativos por las ventas de mercaderías gravadas y servicios varios al 10% de IVA, bajo la modalidad de al contado y a crédito dentro del territorio nacional.

NOTA 19. EGRESOS

Representan todos los egresos en concepto de; costos de mercaderías generados por la venta de mercaderías gravadas al 10% de IVA y los costos de servicios prestados, los gastos de ventas, gastos administrativos, además de otros egresos.

NOTA 20. HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados contables, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados al 30 de setiembre de 2024.-

DORA FLECHA ESPINOLA
Contador

SAUL RIOS RAMIREZ
Representante Legal