



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

NOTA 1

DESCRIPCIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

La empresa IMAG S.R.L. fue constituida por Escritura Pública N° 11 de fecha 12 de enero de 1995, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 1144 de fecha 20 de noviembre de 1997. Por Escritura Pública N° 10 de fecha 08/01/05, autorizada por la Escribana María Inocencia Cristaldo Centurión, fue formalizada la modificación de los estatutos, inscribiéndose en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, con el N° 246 al folio 2945 y siguientes el 05/04/05 y en el Registro Público de Comercio con el N° 408 Serie "C" al folio 4261 y siguientes sección contratos el 11/04/05.

La Sociedad tiene por objeto la realización por cuenta propia, individualmente o asociada a terceros, o por cuenta de terceros, de toda clase de operaciones relacionadas con la compra-venta de implementos agrícolas, motores eléctricos, importación de vehículos y servicio de taller.

Actividad Principal:

- * Comercio de motocicletas y de sus piezas y accesorios

Actividades Secundarias:

- * Mantenimiento y reparación de máquinas y equipos de uso general y especial
- * Mantenimiento y reparación mecánica de vehículos
- * Comercio al por mayor de otras maquinarias y equipos n.c.p.
- * Comercio al por mayor de otros productos n.c.p.
- * Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros expuestos han sido formulados de acuerdo a Normas Contables Generalmente Aceptadas en Paraguay. Fueron preparados sobre la base de costos históricos excepto los Bienes de Uso que reflejan parcialmente los efectos de la variación en el índice de precio al consumo producido entre los meses de cierre del ejercicio anterior y el que se liquida, conforme lo establece la Resolución de Actualización de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.



Los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros de la Sociedad son los siguientes:

2.1 Moneda de Cuenta:

Los estados financieros están expresados en (G) guaraníes, unidad monetaria de la República del Paraguay.

2.2 Reconocimiento de Ingresos y Egresos:

El tratamiento contable de las ventas, es sobre el criterio de lo devengado, vale decir que el ingreso sobre las ventas, son consideradas al momento de la emisión de la factura.

2.3 Valuación de Bienes Uso:

Los Bienes de uso se encuentran valorizados al costo de adquisición, y, la depreciación acumulada de los bienes de acuerdo a las disposiciones de la Ley 125/91 modificada por la Ley 6380/19, sus decretos y resoluciones. Será obligatorio, la determinación del valor residual de los mismos. La reglamentación establecerá las estimaciones de vida útil para cada tipo o clase de bien depreciable, así como también establecerá el valor residual para cada tipo o clase de activo fijo depreciable, el cual no podrá ser superior, al 20% de su valor de costo. El costo y depreciación acumulada de los bienes vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas, la utilidad o pérdida que resulte de los mismos son incluidas en el cuadro de resultados.

2.4 Efecto de la inflación sobre los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados en base a cifras históricas y no se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2023.

2.5 Moneda extranjera.

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre del Balance General. Para el 31 de diciembre del 2023 fue establecido el tipo de cambio **7.263,59** para los activos y de **7.283,62** para los pasivos por cada dólar estadounidense, de conformidad a las resoluciones de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.

INFORMACION REFERENTE A LOS ACTIVOS Y PASIVOS

Activo Corriente

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	56.344.519	145.167.678
Recaudaciones a depositar	623.569	3.066.548
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	212.403.177	1.316.393.612
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	295.226.190	483.734.968
Total	564.597.455	1.948.362.806



El saldo está compuesto por fondos disponibles en efectivo tanto en guaraníes como en dólares provenientes de cobros a clientes, como también de depósitos en los bancos en cuenta corriente como se detalla más arriba.

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	0	0
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	0	18.374.252
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	-	18.374.252

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente: Representan derechos de la sociedad contra terceros (clientes en su mayoría) originados por ventas a crédito de servicios de construcción, anticipos por servicios de construcción y proyectos para la construcción de inmuebles.

		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	6.898.732.433	5.915.694.040
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	10.392.752.199	11.334.071.639
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	77.686.600	57.615.407,00
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	2.307.078.069	1.506.588.526
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	562.383.456	445.598.465
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones		- 1.658.638.076	- 1.421.001.676
Total		18.579.994.681	17.838.566.401



		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.684.425.345	1.231.881.945
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	2.272.526.387	3.279.681.241
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 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	307.475.925	182.669.310
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		5.532.689
Deudores en Gestión de Cobro	Moneda Local Guaraníes	1.876.978.148	1.141.782.014
Clientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	951.489.366	950.252.164
Clientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	13.322.189	5.939.311
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	193.278.905	193.278.905
Menos Previsiones		- 3.342.544.533	- 2.479.454.393
Total		3.956.951.732	4.511.563.186

Composición de la cartera de créditos por ventas		31/12/2023	
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	24.195.584.489	7%	
B. Total Cartera Vencida	3.342.544.533		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	206.601.094	10%	
En Gestión de Cobro	2.184.454.073	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	951.489.366	100%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	27.538.129.022		
(-) Total Previsiones	(5.001.182.609)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	22.536.946.413		
Observaciones			
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A	
Normal	1	90	
En Gestión de Cobro	91	180	
En Gestión de Cobro Judicial	180	1080	

Los saldos en moneda extranjera al 31/12/2023 y al 31/12/2022, están actualizados al tipo de cambio del cierre según lo publicado por la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios en guaraní al cambio del cierre respectivamente.



NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

Corrientes

Concepto	2023	2022
Anticipos a proveedores	-	8.723.637
Gastos pagados por adelantado	194.471.386	313.210.635
Anticipo Impuesto a la Renta	231.560.906	298.899.145
Retención Impuesto a la Renta	275.129.862	175.981.653
Retención Impuesto al Valor agregado	-	391.034.993
Prestamos del Personal	142.865.667	20.974.361
Anticipo al Personal	-	2.990.947
Tarjeta Aquí Pago	13.226.606	3.544.227
Cuentas p/ cobrar	62.035.740	-
IVA a Devengar	59.081.558	126.385.203
Total	978.371.725	1.341.744.801

No corrientes

Concepto	2023	2022
Garantía de Alquiler	42.200.000	42.200.000
I.V.A. Crédito fiscal	-	221.756.189
Prestamo al Personal	-	202.134.076
Gastos pagados por adelantado	24.746.203	54.441.670
IVA a devengar	1.812.818	-
Total	68.759.021	520.531.935

NOTA 7 – INVENTARIOS:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Mercaderías	34.034.552.414	39.351.250.581
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Ordenes de Trabajo en Proceso	138.180.502	70.694.251
Importaciones en Curso	8.857.522.964	2.148.383.029
Importaciones en Curso - Provee. Exte	-	2.995.595.176
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(924.911.795)	(931.894.537)
Total	42.105.344.085	43.634.028.500

Los inventarios se componen por equipos electrónicos, que son teléfonos inalámbricos para la venta, obras en ejecución que representan los anticipos realizados a los contratistas por la ejecución de trabajos en las obras y departamentos con que cuenta la empresa destinados para la venta o para alquiler.



NOTA 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación

Periodo	2023	2022
Total Inversión	22.701.650	25.000.000

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2023	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
PIONEROS DEL CHACO S.A.	80074487-0	5	89.685.139.919	(9.079.860.081)

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
5	0.25%	25.000.000	0.03%	22.701.650	-2.298.350

IMAG SRL cuenta con acciones en la empresa PIONEROS DEL CHACO S.A

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

	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	
											2023	2022
Instalaciones	458.413.826	572.727	3.540.909	-	455.445.644	107.127.732	37.028.931	472.121	-	143.684.542,00	311.761.102	351.286.094
Rodados	1.769.803.035	160.805.270	92.219.631	-	1.838.388.674	828.518.040	247.278.844	84.714.738	-	991.082.146,00	847.306.528	941.284.995
Equipos de computación	350.100.770	151.605.154	-	-	501.705.924	199.632.954	129.178.158	-	-	328.811.112,00	172.894.812	150.467.816
Muebles y útiles	668.205.571	23.040.000	-	-	691.245.571	314.796.185	72.270.580	-	-	387.066.765,00	304.178.806	353.409.385
Herramienta y Enseres	204.316.053	-	-	-	204.316.053	129.812.917	34.016.675	-	-	163.829.592,00	40.486.461	74.503.136
Maquinarias y herramientas	477.969.017	1.002.751	-	-	478.971.768	154.830.630	84.225.171	-	-	239.055.801,00	239.915.967	323.138.387
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	103.482.429	6.363.636	-	-	109.846.065	62.312.719	9.803.318	-	-	72.116.037,00	37.730.028	41.169.710
Edificios	6.488.817.588	-	-	-	6.488.817.588	705.916.851	150.655.174	-	-	856.672.025,00	5.632.245.563	5.782.900.737
Terrenos	6.884.241.873	-	-	-	6.884.241.873	-	-	-	-	-	6.884.241.873	6.884.241.873
Totales	17.405.350.162	343.389.538	95.760.540	-	17.652.979.160	2.502.948.028	764.456.851	85.166.859	-	3.182.218.020	14.470.761.140	14.902.402.133

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2023	2022
Sistema Informatico	337.752.810	290.317.766
Marcas	-	342.932
Menos amortización acumulada	-294.155.892	-290.317.766
Total general	43.596.918	342.932

Los activos intangibles están compuestos por software informáticos y marcas que son amortizados en 5 años desde el momento de la compra de manera mensual, según reglamentaciones vigentes.

NOTA 12 – GOODWILL: NO APLICA

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	Guaraní	170.964.079	159.113.894
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	5.929.010.386	763.202.944
Proveedores locales	PYG	Guaraní	645.730.645	879.307.477
Total cuentas a pagar por comerciales			6.745.705.110	1.801.624.315

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas			-	-
Otros proveedores del exterior			-	-
Proveedores locales			-	-
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

Corresponde a obligaciones a pagar a proveedores por servicios técnicos entre otros.

NOTA 14 – PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Corrientes	2023					2022				
	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	
Préstamos de Entidades Locales										
Banco Atlas	20/8/2024	PYG	Guaraní	2.000.000.000		14/2/2023	USD	Dólar estadounidense	1.286.862.000	
Banco Atlas	1/5/2024	USD	Dólar estadounidense	2.276.882.264		7/3/2023	PYG	Guaraní	1.000.000.000	
Banco Atlas						18/4/2023	USD	Dólar estadounidense	2.079.000.000	
Banco Atlas						10/10/2023	USD	Dólar estadounidense	921.684.988	
Banco Familiar	27/2/2024	PYG	Guaraní	833.333.334		8/8/2023	PYG	Guaraní	1.900.000.000	
Banco Familiar	13/8/2024	PYG	Guaraní	1.900.000.000		12/9/2023	PYG	Guaraní	3.800.000.000	
Banco Familiar	8/10/2024	PYG	Guaraní	2.000.000.000		12/1/2023	PYG	Guaraní	900.000.000	
Banco Familiar						21/4/2023	PYG	Guaraní	495.000.000	
Banco Itau	21/5/2024	PYG	Guaraní	2.838.888.890		3/1/2023	PYG	Guaraní	1.621.881.062	
Banco Itau	6/5/2024	USD	Dólar estadounidense	2.427.873.382		17/1/2023	PYG	Guaraní	1.700.000.000	
Banco Itau						26/5/2023	PYG	Guaraní	2.000.000.000	
Banco GNB	4/6/2024	PYG	Guaraní	800.000.000						
Banco Continental						14/10/2022	PYG	Guaraní	1.500.000.000	
Deudas bursátiles										
Sobregiro Bancario				312.401.135					1.340.057	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				731.548.303					1.207.705.828	
(-) Intereses a Devengar				-467.383.050					-543.225.310	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				-					-	
(-) Intereses a Devengar				-					-	
Total				15.653.544.258					19.870.248.625	



No Corrientes	2023					2022			
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)
Préstamos de Entidades Locales									
Banco Itau						21/5/2024	PYG	Guaraní	4.000.000.000
Banco Itau						6/5/2024	USD	Dólar estadounidense	1.285.428.940
Banco Atlas	12/11/2024	PYG	Guaraní	1.230.000.000		1/5/2024	USD	Dólar estadounidense	2.294.388.037
Deudas bursátiles				-					-
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera				-					-
Nombre de la entidad financiera				-					-
Deudas bursátiles				6.641.810.000					6.669.810.000
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar				19.940.996					200.547.524
(-) Intereses a Devengar				-5.000.877					-121.492.798
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar				911.278.557					1.551.937.837
(-) Intereses a Devengar				-829.948.284					-1.473.990.056
Total				7.968.080.392					14.406.629.484

Está compuesto por obligaciones con instituciones financieras y por colocación de Bonos; ya sea por créditos obtenidos con sus respectivos intereses así como sobregiros bancarios a corto plazo.

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO:

Porción corriente de la deuda a largo plazo	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales		-
Préstamos bancarios	1.570.000.000	
Bonos bursátiles		-
Intereses bancarios a pagar	212.447.958	586.893.486
Intereses bursátiles a pagar	634.227.972	636.835.172
Interes a Vencer	-839.878.735	-1.199.221.659
	-	-
Total general	1.576.797.195	24.506.999

Está compuesto por obligaciones con instituciones financieras ya sea por créditos obtenidos con sus respectivos intereses y por la colocación de Bonos.

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR:

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	2023	2022
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	-
Aportes y retenciones a pagar	126.382.410	113.310.322
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
(Indicar otras cuentas)	-	-
Total	126.382.410	113.310.322

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de diciembre 2023.



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	2023	2022
Impuesto a la renta a pagar	-	-
Otros impuestos a pagar	-	-
I.V.A Debito Fiscal	147.772.973	-
Total	147.772.973	-

Corresponde al registro del impuesto a la renta a pagar el cual es generado del 10% sobre la utilidad fiscal del ejercicio.

NOTA 18 - PROVISIONES:

Provisiones	2023	2022
Prov. Imp. A la renta	-	-
Prov. Para donaciones	-	-
Prov. Para aguinaldo	-	-
Prov. Comisiones a pagar	-	-
Prov. Remuneraciones	-	-
Prov. Premios	-	-
Prov. Proveedores a Pagar	-	18.343.231
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	-	-
Total	-	18.343.231

Los datos expuestos en el cuadro precedente corresponden a las provisiones de gastos a ser debidamente documentados en el ejercicio 2023.

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2023	2022	No Corrientes	2023	2022
Retencion de IVA a pagar	25.132.512	40.761.409	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	732.915	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	57.570.898	130.636.955	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(33.449.542)	(80.091.342)	Cargo Diferido	-	-
Cheques Emitidos Diferido	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	479.387.382	620.614.022	Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-	Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-
Provisiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	302.293.408	410.376.017	Provisiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	-	-
Premios a Pagar	20.500.000	20.500.000	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	41.472.041	399.535.811	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	Total	-	-
Retenciones Recibidas a computar	3.370.595	-			
Dividendos a Pagar	-	599.000.000			
Total	903.410.209	2.147.732.872			



NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO:

Fecha	2023	2022
Monto Capital Social	5.155.840.000	5.155.840.000
Monto Capital Integrado	5.155.840.000	5.155.840.000
Cantidad de Acciones	0	0
Valor Nominal de Acciones	0	0
Total	5.155.840.000	5.155.840.000

NOTA 21 – RESERVAS:

	2023	2022
a Reserva de revalúo	3.380.681.039	3.380.681.039

La Reserva de revaluo fue generado teniendo en cuenta los Bienes de uso, los cuales fueron revaluados anualmente de acuerdo al coeficiente de revalúo determinado por el Ministerio de Hacienda, según las disposiciones de la Ley 125/91 modificada por la Ley 2421/04, sus decretos y resoluciones basados en el año de vida útil del bien.

b Reserva legal	1.000.000.000	1.000.000.000
------------------------	----------------------	----------------------

De acuerdo con lo establecido en la Ley 1034/93 de comerciante, la sociedad debe afectar el 5% de la utilidad del ejercicio como Reserva Legal hasta el 20% del capital suscrito.

c Reservas estatutarias

Sin Movimiento

d Reservas facultativas	36.822.000.059	33.751.907.450
Facultativa	28.863.725.921	25.793.633.312
Para Futura Capitalización	7.958.274.138	7.958.274.138

Facultativas: Creación según Acta de Directorio de fecha 28/04/2023. Orden del Día: Constitución de Reservas Facultativas
 Futura Capitalización: Se constituyó según resultados de los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013.-

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION: SIN MOVIMIENTO

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS:

	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	1.310.864.762	3.070.092.609
Totales	1.310.864.762	3.070.092.609

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

	2023	2022
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	58.101.520.109	55.725.641.004
Contado	16.242.421.302	13.649.665.703
Crédito	41.859.098.807	42.075.975.301
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Ventas línea de negocio 2 - Alquileres Cobrados / Servicios Prestados		
<i>Local</i>	24.818.184	35.454.547
Contado	24.818.184	35.454.547
Crédito	-	-
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Descuentos y Devoluciones	-4.768.934.708	-4.365.232.059
Total	53.357.403.585	51.395.863.492

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

	2023	2022
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	39.351.250.581	27.827.265.179
+ Compra de bienes y servicios	26.296.737.523	41.318.946.979
+ Costo de producción		-
- Existencia final de inventario	-34.034.552.414	-39.351.250.581
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	31.613.435.690	29.794.961.577



NOTA 27 – GASTOS:

	2023			2.022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	1.698.548.915	309.875.606	2.008.424.521	1.277.429.163	202.719.206	1.480.148.369
Gastos de alquiler	804.872.336	-	804.872.336	685.463.420	75.130.000	760.593.420
Computación y redes	36.971.291	103.542.590	140.513.881	49.175.449	35.110.021	84.285.470
Gastos por servicios	285.943.371	-	285.943.371	130.814.893	171.738.272	302.553.165
Honorarios profesionales y asesoramiento	438.141.837	-	438.141.837	-	-	-
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	286.377.142	-	286.377.142	145.697.868	479.582	146.177.450
Gastos de reparación y mantenimiento	1.388.435.398	-	1.388.435.398	741.386.402	612.995.747	1.354.382.149
Gastos del personal y capacitación	141.558.555	-	141.558.555	140.254.153	21.374.491	161.628.644
Seguros pagados	234.688.511	166.395.860	401.084.371	222.336.419	122.212.860	344.549.279
Otros gastos de operación	797.970.416	-	797.970.416	518.522.553	334.967.453	853.490.006
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	487.422.038	-	487.422.038	924.024.448	23.636.364	947.660.812
Sueldos y Jorales	1.483.091.071	2.137.359.732	3.620.450.803	1.621.156.794	1.516.207.028	3.137.363.822
Contribuciones Sociales	1.811.267.423	93.732.732	1.905.000.155	1.422.434.354	156.061.526	1.578.495.880
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	1.219.273.136	115.402.384	1.334.675.520	1.509.600.586	261.027.435	1.770.628.021
Gastos de Publicidad y Propaganda	2.099.416.388	-	2.099.416.388	1.417.687.267	35.280.143	1.452.967.410
Intereses, multas y recargos impositivos	6.137.155	-	6.137.155	4.327.760	-	4.327.760
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	765.493.622	-	765.493.622	640.983.021	-	640.983.021
Amortización activos intangibles	4.181.058	-	4.181.058	2.218.176	-	2.218.176
Previsiones	1.100.726.540	-	1.100.726.540	1.259.350.430	-	1.259.350.430
Gastos No Operativos	3.143.450.213	241.249.896	3.384.700.109	2.532.915.662	442.876.189	2.975.791.851
Total	18.233.966.416	3.167.558.800	21.401.525.216	15.245.778.818	4.011.816.317	19.257.595.135

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Otros ingresos	2023	2022	Otros gastos	2023	2022
	Venta de Bienes de Uso	13.636.364		37.727.273	
Descuentos Obtenidos	21.735.212	59.997.142		0	0
Ganancia por Diferencia de Cambio	3.105.274.330	2.539.377.494		0	0
Seguro recuperado por siniestro	17.122.100	43.462.193		0	0
Incobrable recuperado	-	-		0	0
Comisiones Cobradas	5.769.816	7.301.793		0	0
Ingresos Varios	152.572.865	134.932.321		0	0
Desafectacion de Previsiones	148.506.859	253.854.808		0	0
Total	3.464.617.546	3.076.653.024	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2023	2022	Gastos Financieros netos	2023	2022
	Intereses Cobrados	116.111.387		116.379.447	Intereses Pagados
Intereses Ganados Banco	10.278.712	840.310	Gastos Bancarios	136.573.420	228.649.049
Total ingresos financieros	126.390.099	117.219.757	Total gastos financieros	2.365.567.827	2.031.086.795

Ingresos: compuesto por intereses generados por la cuenta bancaria de ahorro así como el cobro de interés por préstamos al personal.

Gastos: compuesto por comisiones y gastos por mantenimiento de las cuentas en entidades bancarias, interés pagado por los préstamos adquiridos.

NOTA 30 RESULTADO DE INVERSIONES EN ASOCIADAS: SIN MOVIMIENTO

**NOTA 31 RESULTADO POR PARTICIPACIÓN MINORITARIA: SIN MOVIMIENTO****NOTA 32 IMPUESTO A LA RENTA.**

	2023	2022
Impuesto a la renta	257.017.735	436.000.157
Total	257.017.735	436.000.157

NOTA 33 RESULTADO EXTRAORDINARIO NETO DE IMPUESTO A LA RENTA: SIN MOVIMIENTO.**NOTA 34 RESULTADO SOBRE ACTIVIDADES DISCONTINUAS NETO DE IMPUESTO A LA RENTA. SIN MOVIMIENTO****NOTA 35 UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCIÓN.**

	2023	2022
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	0	0
Utilidad Neta	1.310.864.762	3.070.092.609
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	0	0

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS: SIN MOVIMIENTO**NOTA 37 CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS: SIN MOVIMIENTO****NOTA 38 IMPUESTO DIFERIDO. SIN MOVIMIENTO****NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES.**

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 al 31 de diciembre 2023.

**NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:**

	2023	2022
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	2.700.000	-
Inverfin SAECA	67.336.000	57.615.407
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	7.650.600	-
Presente S.A	-	-
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	-	-
Otros créditos	-	-
Activo Fijo	-	-
Total activo	77.686.600	57.615.407
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	68.471.477	79.331.766
Inverfin SAECA	-	77.373.000
Mercotec SAE	1.050.000	2.373.500
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	100.562.602	-
Alta SA	-	35.628
Tecnoservice S.A.	880.000	-
Préstamos a corto plazo	-	-
Provisiones	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Otros pasivos	-	-
Total pasivo	170.964.079	159.113.894



	2023	2022
INGRESOS	298.124.241	-
Record Electric SAECA	9.014.810	-
Inverfin SAECA	238.571.700	-
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	43.185.338	-
Presente S.A	7.352.393	-
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	-	-
EGRESOS	1.335.567.580	262.363.377
Record Electric SAECA	386.390.238	367.348
Inverfin SAECA	5.334.884	261.920.945
Mercotec SAE	26.081.308	-
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	840.068.407	-
Alta SA	1.137.069	-
Tecnoservice S.A.	76.555.674	75.084
Gastos financieros	0	0
Intereses pagados por préstamos	0	0