



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

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 30 de junio del 2024.

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 30 de junio del 2024 fue establecido el tipo de cambio **7.533,98** para los activos y de **7.543,01** 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 30 de junio de 2024 y 2023, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja	54.296.004	51.415.941
Recaudaciones a depositar	9.331.052	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	-693.691.275	-123.108.150
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	306.788.729	3.448.300.957
Total	-323.275.490	3.376.608.748



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 30 de junio de 2024 y 2023, es la siguiente:

Concepto	2024	2023
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Titulos 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	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	-	-

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 30 de junio de 2024 y 2023, 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.

		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	7.154.621.178	5.944.939.548
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	11.175.440.633	10.806.284.828
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	11.741.800	67.336.000
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	2.380.105.461	1.845.523.141
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	317.120.286	117.710.731
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		- 1.548.535.169	- 938.184.837
Total		19.490.494.189	17.843.609.411



		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	2.217.210.447	-1.956.452.496
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	2.585.448.853	5.244.658.938
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	2.302.149.741	1.448.976.213
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	352.087.406	173.835.560
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		11.903.169
Deudores en Gestión de Cobro	Moneda Local Guaraníes		
Clientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	718.115.513	1.561.689.371
Clientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	23.721.255	5.886.262
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	216.420.443	193.278.905
Menos Previsiones		- 3.948.680.508	- 3.395.569.480
Total		4.466.473.150	3.288.206.442

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/6/2024	
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	25.841.688.658	7%	
B. Total Cartera Vencida	3.612.494.358		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	240.141.698	10%	
En Gestión de Cobro	2.654.237.147	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	718.115.513	100%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	29.454.183.016		
(-) Total Previsiones	(5.497.215.677)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	23.956.967.339		
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 30/06/2024 y al 30/06/2023, 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	2024	2023
Anticipos a proveedores	-	19.727.080
Gastos pagados por adelantado	195.155.260	268.112.049
Anticipo Impuesto a la Renta	241.588.422	346.319.019
Retención Impuesto a la Renta	339.770.891	226.568.506
Retención Impuesto al Valor agregado	-	79.849.278
Prestamos del Personal	86.910.641	190.754.565
Anticipo al Personal	-	433.000
Tarjeta Aquí Pago	(1.526.912)	1.178.204
Cuentas p/ cobrar	-	-
IVA a Devengar	75.145.027	54.014.537
Total	937.043.329	1.186.956.238

No corrientes

Concepto	2024	2023
Garantía de Alquiler	48.697.599	42.200.000
I.V.A. Crédito fiscal	-	-
Prestamo al Personal	-	-
Gastos pagados por adelantado	9.898.487	54.441.670
IVA a devengar	6.328.342	-
Total	64.924.428	96.641.670

NOTA 7 – INVENTARIOS:

La composición del mismo al 30 de junio de 2024 y 2023, es la siguiente:

Concepto	2024	2023
Mercaderías	31.570.580.864	38.388.361.020
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
Ordenes de Trabajo en Proceso	114.761.652	62.463.673
Importaciones en Curso	12.309.770.126	7.220.599.880
Importaciones en Curso - Provee. Exte		-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(924.911.795)	(931.894.537)
Total	43.070.200.847	44.739.530.036

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	2024	2023
Total Inversión	22.649.224	25.000.000

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2024	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
PIONEROS DEL CHACO S.A.	80074487-0	5	93.826.675.799	(9.738.326.201)

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	0.02%	22.649.224	-2.350.776

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 30 de junio de 2024 y 2023, 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	
											2024	2023
Instalaciones	455.445.644	-	-	-	455.445.644	143.684.542	18.514.464	-	-	162.199.006	293.246.638	336.552.269
Rodados	1.838.388.674	51.310.000	-	-	1.889.698.674	991.082.146	124.157.808	-	-	1.115.239.954	774.458.720	907.954.680
Equipos de computación	501.705.924	29.300.650	-	-	531.006.574	328.811.112	64.589.082	-	-	393.400.194	137.606.380	206.868.949
Muebles y útiles	691.245.571	20.507.272	-	-	711.752.843	387.066.765	36.135.294	-	-	423.202.059	288.550.784	348.997.679
Herramienta y Enseres	204.316.053	-	-	-	204.316.053	163.829.592	17.008.338	-	-	180.837.930	23.478.123	57.222.026
Maquinarias y herramientas	478.971.768	-	-	-	478.971.768	239.055.801	42.112.584	-	-	281.168.385	197.803.383	291.701.382
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	109.846.065	54.549.309	-	-	164.395.374	72.116.037	4.901.658	-	-	77.017.695	87.377.679	39.921.056
Edificios	6.488.817.588	-	-	-	6.488.817.588	856.572.025	75.327.588	-	-	931.899.613	5.556.917.975	5.717.824.665
Terrenos	6.884.241.873	800.000.000	-	-	7.684.241.873	-	-	-	-	-	7.684.241.873	6.884.241.873
Totales	17.652.979.160	955.667.231	-	-	18.608.646.391	3.182.218.020	382.746.816	-	-	3.564.964.836	15.043.681.555	14.791.284.579

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2024	2023
Sistema Informatico	344.560.147	290.317.766
Marcas	-	170.455
Menos amortización acumulada	-308.820.193	-290.317.766
Total general	35.739.954	170.455

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	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	Guaraní	24.602.322	-
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	8.455.883.098	8.198.516.156
Proveedores locales	PYG	Guaraní	395.685.879	348.601.113
Total cuentas a pagar por comerciales			8.876.171.299	8.547.117.269

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
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	2024					2023				
	Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)
Banco Atlas	20/8/2024	PYG	Guaraní	1.200.000.000		5/12/2023	USD	Dólar estadounidense	1.362.186.982	
Banco Atlas	4/2/2025	PYG	Guaraní	2.800.000.000						
Banco Familiar	13/8/2024	PYG	Guaraní	1.520.000.000		12/9/2023	PYG	Guaraní	3.395.000.000	
Banco Familiar	8/10/2024	PYG	Guaraní	2.000.000.000		28/11/2023	PYG	Guaraní	1.666.666.666	
Banco Familiar	25/11/2024	PYG	Guaraní	900.000.000		8/8/2023	PYG	Guaraní	400.000.000	
Banco Itau	10/5/2025	PYG	Guaraní			21/11/2023	PYG	Guaraní	1.161.111.110	
Banco Itau						7/11/2023	USD	Dólar estadounidense	1.210.433.285	
Banco GNB	24/3/2025	PYG	Guaraní	1.500.000.000		4/11/2023	PYG	Guaraní	400.000.000	
Banco Continental						4/7/2023	PYG	Guaraní	380.000.000	
Deudas bursátiles										
Sobregiro Bancario										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				663.097.986					1.386.099.318	
(-) Intereses a Devengar				-431.110.518					-929.725.981	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Total				10.151.987.468					10.431.771.380	



No Corrientes	2024					2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	
Préstamos de Entidades Locales										
Banco Itau	8/7/2025	PYG	Guaraní	412.500.000		21/5/2024	PYG	Guaraní	2.838.888.885	
Banco Itau						6/5/2024	USD	Dólar estadounidense	2.420.866.715	
Banco Atlas						1/5/2024	USD	Dólar estadounidense	2.270.311.347	
Banco Familiar						27/2/2024	PYG	Guaraní	833.333.334	
Banco Familiar						6/8/2024	USD	Dólar estadounidense	380.000.000	
Banco GNB	7/10/2025	PYG	Guaraní	2.500.000.000		4/6/2024	PYG	Guaraní	800.000.000	
Deudas bursátiles				-					-	
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera				-					-	
Nombre de la entidad financiera				-					-	
Deudas bursátiles				6.771.505.000					-	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				69.611.748					347.697.575	
(-) Intereses a Devengar				-29.913.544					-235.295.265	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				606.517.451					-	
(-) Intereses a Devengar				-526.418.913					-	
Total				9.803.801.742					9.655.802.591	

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	2024	2023
Cuentas por pagar comerciales		-
Préstamos bancarios	3.287.500.000	1.520.000.000
Bonos bursátiles		6.631.300.000
Intereses bancarios a pagar	383.099.261	6.621.667
Intereses bursátiles a pagar	644.575.143	1.543.605.965
Interes a Vencer	-885.114.429	-1.475.828.769
	-	-
Total general	3.430.059.975	8.225.698.863

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	2024	2023
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	-
Aportes y retenciones a pagar	116.116.598	135.192.392
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
(Indicar otras cuentas)	-	-
Total	116.116.598	135.192.392

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de junio 2024.



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	-	-
Otros impuestos a pagar	-	-
I.V.A Debito Fiscal	81.874.557	-
Total	81.874.557	-

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	2024	2023
Prov. Imp. A la renta	198.174.788	75.785.991
Prov. Para donaciones	88.179.542	-3.909.748
Prov. Para aguinaldo	228.619.824	215.918.533
Prov. Comisiones a pagar	13.092.474	14.638.647
Prov. Remuneraciones	-	25.096.521
Prov. Premios	-	-
Prov. Proveedores a Pagar	-	-
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	-	-
Total	528.066.628	327.529.944

Los datos expuestos en el cuadro precedente corresponden a las provisiones de gastos a ser debidamente documentados en el ejercicio 2024.

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2024	2023	No Corrientes	2024	2023
Retencion de IVA a pagar	18.086.603	26.250.514	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	1.021.686	668.841	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	388.509.866	438.875.439	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(251.793.393)	(279.003.991)	Cargo Diferido	-	-
Cheques Emitidos Diferido	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	260.597.086	586.643.105	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-	Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-
Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	302.293.408	410.376.017	Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	-	-
Premios a Pagar	5.600.000	20.500.000	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	114.754.964	301.614.004	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	Total	-	-
Retenciones Recibidas a computar	1.289.134	445.455			
Dividendos a Pagar	-	-			
Total	846.759.354	1.512.769.384			



NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO:

Fecha	2024	2023
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:

	2024	2023
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	38.132.864.821	36.822.000.059
Facultativa	30.174.590.683	28.863.725.921
Para Futura Capitalización	7.958.274.138	7.958.274.138

Facultativas: Creación según Acta de Directorio de fecha 25/04/2024. 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:

	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	1.303.707.705	153.604.659
Totales	1.303.707.705	153.604.659

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

	2024	2023
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	31.558.429.901	25.862.816.108
Contado	9.329.720.878	7.746.013.101
Crédito	22.228.709.023	18.116.803.007
<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
Contado	-	24.818.184
Crédito	-	0
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Descuentos y Devoluciones	-2.893.086.653	-1.755.161.414
Total	28.665.343.248	24.132.472.878

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

	2024	2023
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	34.034.552.414	39.351.250.581
+ Compra de bienes y servicios	14.736.193.526	12.934.686.026
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-31.570.580.864	-38.388.361.020
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
Total costo de ventas	17.200.165.076	13.897.575.587



NOTA 27 – GASTOS:

	2024			2.023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	823.875.801	169.628.385	993.504.186	892.126.393	164.091.799	1.056.218.192
Gastos de alquiler	457.234.139	-	457.234.139	404.212.078	-	404.212.078
Computación y redes	8.371.222	15.109.787	23.481.009	23.248.964	65.526.070	88.775.034
Gastos por servicios	142.788.984	-	142.788.984	131.484.770	-	131.484.770
Honorarios profesionales y asesoramiento	291.445.469	-	291.445.469	231.979.823	-	231.979.823
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	222.346.912	-	222.346.912	165.983.789	-	165.983.789
Gastos de reparación y mantenimiento	237.461.337	-	237.461.337	1.010.680.035	-	1.010.680.035
Gastos del personal y capacitación	81.351.853	-	81.351.853	64.087.459	-	64.087.459
Seguros pagados	105.872.126	87.927.552	193.799.678	85.857.512	103.314.537	189.172.049
Otros gastos de operación	598.191.180	-	598.191.180	325.047.677	-	325.047.677
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	-	-	326.254.821	-	326.254.821
Sueldos y Jorales	1.063.727.224	1.011.185.848	2.074.913.072	640.140.448	1.071.729.939	1.711.870.387
Contribuciones Sociales	846.622.548	29.498.670	876.121.218	729.020.048	33.027.660	762.047.708
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	719.496.784	119.330.212	838.826.996	597.373.928	41.239.498	638.613.426
Gastos de Publicidad y Propaganda	879.587.866	-	879.587.866	936.689.293	-	936.689.293
Intereses, multas y recargos impositivos	1.992.880	-	1.992.880	4.567.266	-	4.567.266
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	382.746.816	-	382.746.816	318.888.966	-	318.888.966
Amortización activos intangibles	14.664.301	-	14.664.301	172.477	-	172.477
Previsiones	625.547.121	-	625.547.121	539.931.046	-	539.931.046
Gastos No Operativos	804.423.421	92.502.110	896.925.531	1.542.258.542	200.037.805	1.742.296.347
Total	8.307.747.984	1.525.182.564	9.832.930.548	8.970.005.335	1.678.967.308	10.648.972.643

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Otros ingresos	2024	2023	Otros gastos	2024	2023
Venta de Bienes de Uso		13.636.364		0	0
Descuentos Obtenidos	5.069.394	10.636.221		0	0
Ganancia por Diferencia de Cambio	840.049.216	1.677.549.635		0	0
Seguro recuperado por siniestro	79.582.362	6.285.124		0	0
Incobrable recuperado				0	0
Comisiones Cobradas		5.769.816		0	0
Ingresos Varios	7.756.692	85.847.484		0	0
Desafectación de Previsiones	-	-		0	0
Total	932.457.664	1.799.724.644	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2024	2023	Gastos Financieros netos	2024	2023
Intereses Cobrados	35.273.124	62.963.970	Intereses Pagados	1.014.414.726	1.158.340.143
Intereses Ganados Banco	5.368.346	7.282.241	Gastos Bancarios	89.049.539	68.164.711
Total ingresos financieros	40.641.470	70.246.211	Total gastos financieros	1.103.464.265	1.226.504.854

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.**

	2024	2023
Impuesto a la renta	198.174.788	75.785.991
Total	198.174.788	75.785.991

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.**

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	0	0
Utilidad Neta	1.303.707.705	153.604.658
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 30 de junio 2024.



NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2024	2023
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	810.000	-
Inverfin SAECA	10.092.800	67.336.000
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	839.000	400.000
Presente S.A	-	5.084.000
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	-	-
Otros créditos	-	-
Activo Fijo	-	-
Total activo	11.741.800	72.820.000
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	22.711.695	28.328.809
Inverfin SAECA	-	-
Mercotec SAE	576.000	1.200.000
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	-	416.064.186
Alta SA	1.314.627	339.646
Tecnoservice S.A.	-	250.000
Préstamos a corto plazo	-	-
Provisiones	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Otros pasivos	-	-
Total pasivo	24.602.322	446.182.641



	2024	2023
INGRESOS	143.742.420	146.017.201
Record Electric SAECA	1.620.000	6.094.810
Inverfin SAECA	135.481.600	126.868.500
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	6.060.820	5.701.498
Presente S.A	-	7.352.393
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	580.000	-
EGRESOS	304.988.115	875.906.469
Record Electric SAECA	99.603.915	198.713.995
Inverfin SAECA	-	5.190.000
Mercotec SAE	14.858.700	14.816.109
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	188.839.500	586.870.306
Alta SA	1.356.000	1.050.016
Tecnoservice S.A.	330.000	69.266.043
Gastos financieros	0	0
Intereses pagados por préstamos	0	0