



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 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 Subsecretaria de Estado de Tributación del Ministerio de Hacienda.



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 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 30 de junio del 2023 fue establecido el tipo de cambio **7.258,03** para los activos y de **7.262,60** para los pasivos por cada dólar estadounidense, de conformidad a las resoluciones de la Sub Secretaría de Estado de Tributación.

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 2023 y 2022, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	51.415.941	25.414.205
Recaudaciones a depositar	0	14.251.184
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	-123.108.150	174.417.731
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	3.448.300.957	291.361.499
Total	3.376.608.748	505.444.619



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 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2023	2022
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	17.940.162,00
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	-	17.940.162

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 30 de junio 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.

		En guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	5.944.939.548	6.491.320.058
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	10.806.284.828	9.986.612.500
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	67.336.000	
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	1.845.523.141	2.107.130.451
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	117.710.731	635.001.583
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		- 938.184.837	-1.693.874.846
Total		17.843.609.411	17.526.189.746



		En guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	-1.956.452.496	5.245.127.678
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	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	1.448.976.213	
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	173.835.560	215.016.543
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	11.903.169	34.702.343
Deudores en Gestion de Cobro	Moneda Local Guaraníes		
Cientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	1.561.689.371	320.970.815
Cientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	5.886.262	1.082.566.423
Cheques en Gestion Judicial	Moneda Local Guaraníes	193.278.905	284.475.325
Menos Provisiones		- 3.395.569.480	-1.937.731.449
Total		3.288.206.442	5.245.127.678

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/6/2023	
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	22.070.000.690	7%	
B. Total Cartera Vencida	5.309.702.191		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	551.608.507	10%	
En Gestión de Cobro	3.196.404.313	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	1.561.689.371	100%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	27.379.702.881		
(-) Total Provisiones	(6.247.887.028)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	21.131.815.853		
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 30/06/2023 y al 30/06/2022, están actualizados al tipo de cambio del cierre según lo publicado por la Sub Secretaria de Estado de Tributación en guaraní al cambio del cierre respectivamente.



NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

Corrientes

Concepto	2023	2022
Anticipos a proveedores	19.727.080	8.694.664
Gastos pagados por adelantado	268.112.049	107.721.497
Anticipo Impuesto a la Renta	346.319.019	244.966.434
Retención Impuesto a la Renta	226.568.506	102.741.527
Retención Impuesto al Valor agregado	79.849.278	164.178.149
Prestamos del Personal	190.754.565	123.785.752
Anticipo al Personal	433.000	792.466
Tarjeta Aquí Pago	1.178.204	17.069.196
Viáticos a Rendir	-	6.100.168
IVA a Devengar	54.014.537	61.091.181
Total	1.186.956.238	837.141.034

No corrientes

Concepto	2023	2022
Garantía de Alquiler	42.200.000	42.200.000
I.V.A. Crédito fiscal	-	459.060.031
Prestamo al Personal	-	166.989.953
Gastos pagados por adelantado	54.441.670	84.137.130
Total	96.641.670	752.387.114

NOTA 7 – INVENTARIOS:

La composición del mismo al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Mercaderías	38.388.361.020	38.334.066.399
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Ordenes de Trabajo en Proceso	62.463.673	82.927.454
Importaciones en Curso	7.220.599.880	2.178.017.325
Importaciones en Curso - Provee. Exte	-	6.421.670.394
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(931.894.537)	(931.894.537)
Total	44.739.530.036	46.084.787.035

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	25.000.000	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	90,601,742,796	(7,963,257,204)

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%	22,980,202	-2.019.798

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 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	-	-	458.986.553	107.127.732	15.306.552	-	-	122.434.284,00	336.552.269	262.940.496
Rodados	1.769.803.035	97.282.812	92.219.631	-	1.774.866.216	828.518.040	123.108.234	84.714.738	-	866.911.536,00	907.954.680	1.133.188.246
Equipos de computación	350.100.770	86.765.603	-	-	436.866.373	199.632.954	30.364.470	-	-	229.997.424,00	206.868.949	97.071.654
Muebles y útiles	668.205.571	23.288.775	-	-	691.494.346	314.796.185	27.700.482	-	-	342.496.667,00	348.997.679	185.573.720
Herramienta y Enseres	204.316.053	-	-	-	204.316.053	129.812.917	17.281.110	-	-	147.094.027,00	57.222.026	90.118.477
Maquinarias y herramientas	477.969.017	1.002.751	-	-	478.971.768	154.830.630	32.439.756	-	-	187.270.386,00	291.701.382	247.143.132
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	103.482.429	6.363.636	-	-	109.846.065	62.312.719	7.612.290	-	-	69.925.009,00	39.921.056	50.169.746
Edificios	6.488.817.588	-	-	-	6.488.817.588	705.916.851	65.076.072	-	-	770.992.923,00	5.717.824.665	4.822.825.333
Terrenos	6.884.241.873	-	-	-	6.884.241.873	-	-	-	-	-	6.884.241.873	6.884.241.873
Totales	17.405.350.162	215.276.304	92.219.631	-	17.528.406.835	2.502.948.028	318.888.966	84.714.738	-	2.737.122.256	14.791.284.579	13.773.272.677

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2023	2022
Sistema Informatico	290.317.766	290.317.758
Marcas	170.455	1.452.020
Menos amortización acumulada	-290.317.766	-290.317.766
Total general	170.455	1.452.012

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				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales	USD	DÓLAR ESTADOUNIDENSE	8.198.516.156	430.031.411
Proveedores locales	PYG	GUARANI	348.601.113	600.834.294
Total cuentas a pagar por comerciales			8.547.117.269	1.030.865.705

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 Garantia	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	
Préstamos de Entidades Locales										
Banco Continental	4/7/2023	PYG	Guarani	380.000.000		3/1/2023	PYG	Guarani	2.000.000.000	
Banco Itau	21/11/2023	PYG	Guarani	1.161.111.110		17/1/2023	PYG	Guarani	1.700.000.000	
Banco Itau	7/11/2023	USD	Dólar estadounidense	1.210.433.285		26/5/2023	PYG	Guarani	2.000.000.000	
Banco GNB	4/11/2023	PYG	Guarani	400.000.000		27/9/2022	USD	Dólar estadounidense	1.515.032.499	
Banco Familiar	12/9/2023	PYG	Guarani	3.395.000.000		6/6/2023	PYG	Guarani	1.500.000.000	
Banco Familiar	28/11/2023	PYG	Guarani	1.666.666.666		29/11/2022	PYG	Guarani	1.200.000.000	
Banco Familiar	8/8/2023	PYG	Guarani	400.000.000		14/2/2023	USD	Dólar estadounidense	1.286.862.000	
Banco Atlas	5/12/2023	USD	Dólar estadounidense	1.362.186.982		7/3/2023	PYG	Guarani	1.000.000.000	
Banco GNB		PYG	Guarani			14/10/2022	PYG	Guarani	2.400.000.000	
Deudas bursátiles										
Sobregiro Bancario									527.112.717	
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				1.386.099.318					2.081.436.189	
(-) Intereses a Devengar				-929.725.981					-1.536.831.803	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				0					0	
(-) Intereses a Devengar				0					0	
Total				10.491.771.380					15.673.611.602	



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	2.838.888.885		6/5/2024	USD	Dólar estadounidense	2.937.500.000
Banco Itau	6/5/2024	USD	Dólar estadounidense	2.420.866.715		8/8/2023	PYG	Guaraní	400.000.000
Banco GNB	4/6/2024	PYG	Guaraní	800.000.000		12/9/2023	PYG	Guaraní	3.395.000.000
Banco Atlas	1/5/2024	USD	Dólar estadounidense	2.270.311.347		12/1/2023	PYG	Guaraní	1.300.000.000
Banco Familiar	27/2/2024	PYG	Guaraní	833.333.334		5/5/2023	PYG	Guaraní	1.000.000.000
Banco Familiar	6/8/2024	USD	Dólar estadounidense	380.000.000		18/4/2023	USD	Dólar estadounidense	602.179.688
						1/5/2024	USD	Dólar estadounidense	3.381.432.312
Deudas bursátiles				-					0
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera				-					
Nombre de la entidad financiera				-					
Deudas bursátiles				-					0
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar				347.697.575					578.265.972
(-) Intereses a Devengar				-235.295.265					-248.658.110
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar				-					0
(-) Intereses a Devengar				-					0
Total				9.655.802.591					13.345.719.862

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	1.520.000.000	5.881.820.312
Bonos bursátiles	6.631.300.000	
Intereses bancarios a pagar	6.621.667	471.122.773
Intereses bursátiles a pagar	1.543.605.965	
Interes a Vencer	-1.475.828.769	-418.460.633
		-
Total general	8.225.698.863	5.934.482.452

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	-	-1.750.000
Aportes y retenciones a pagar	135.192.392	84.247.605
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
(Indicar otras cuentas)	-	-
Total	135.192.392	82.497.605

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



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	2023	2022
Impuesto a la renta a pagar	-	382.251.443
Otros impuestos a pagar	-	-
I.V.A Debito Fiscal	-	-
Total	-	382.251.443

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	75.785.991	-
Prov. Para donaciones	-3.909.748	58.657.625
Prov. Para aguinaldo	215.918.533	177.847.154
Prov. Comisiones a pagar	14.638.647	17.312.171
Prov. Remuneraciones	25.096.521	17.500.002
Prov. Premios		61.175.000
Prov. Proveedores a Pagar		46.373
Prov. Recupero Desc. Covid		-
Prov. Bono Anual		225.000.000
Total	327.529.944	557.538.325

Los datos expuestos en el cuadro precedente corresponden a las provisiones de gastos a ser debidamente documentados en el ejercicio 2022.

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2023	2022	No Corrientes	2023	2022
Retencion de IVA a pagar	26.250.514	19.746.532	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	668.841	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	438.875.439	284.345.213	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(279.003.991)	(204.571.879)	Cargo Diferido	-	-
Cheques Emitidos Diferido	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	586.643.105	607.955.085	Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-	Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-
Provisiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	410.376.017	410.376.017	Provisiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	-	-
Premios a Pagar	20.500.000	-	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	301.614.004	172.490.369	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	Total	-	-
Retenciones Recibidas a computar	445.455	-			
Dividendos a Pagar		699.000.000			
Total	1.512.769.384	1.995.741.337			



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	25.285.413.706
Facultativa	28.863.725.921	17.327.139.568
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		8.466.493.744
Resultado del ejercicio actual	153.604.659	2.477.605.257
Totales	153.604.659	10.944.099.001

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

	2023	2022
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	25.837.997.924	28.819.086.821
Contado	7.746.013.101	6.593.203.772
Crédito	18.091.984.823	22.225.883.049
<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	17.727.274
Contado	24.818.184	17.727.274
Crédito	-	-
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Descuentos y Devoluciones	-1.755.161.414	-1.661.719.166
Total	24.107.654.694	27.175.094.929

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

	2023	2022
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	39.351.250.581	18.213.571.210
+ Compra de bienes y servicios	12.934.686.026	35.728.333.470
+ Costo de producción		-
- Existencia final de inventario	-38.388.361.020	-38.334.066.399
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	13.897.575.587	15.607.838.281



NOTA 27 – GASTOS:

	2023			2.022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	892.126.393	164.091.799	1.056.218.192	607.761.893	78.496.567	686.258.460
Gastos de alquiler	404.212.078		404.212.078	349.069.835	13.745.000	362.814.835
Computación y redes	23.248.964	65.526.070	88.775.034	44.236.358	10.957.436	55.193.794
Gastos por servicios	131.484.770		131.484.770	91.682.709	57.884.873	149.567.582
Honorarios profesionales y asesoramiento	231.979.823		231.979.823	0	0	-
Investigación de mercado	0		-	0	0	-
Impuestos y tasas	165.983.789		165.983.789	128.937.441	63.027	129.000.468
Gastos de reparación y mantenimiento	1.010.680.035		1.010.680.035	313.092.550	4.040.324	317.132.874
Gastos del personal y capacitación	64.087.459		64.087.459	75.378.770	4.218.258	79.597.028
Seguros pagados	85.857.512	103.314.537	189.172.049	123.811.187	40.138.447	163.949.634
Otros gastos de operación	325.047.677		325.047.677	287.154.274	121.498.043	408.652.317
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	326.254.821		326.254.821	447.950.002	10.000.000	457.950.002
Sueldos y Jorales	640.140.448	1.071.729.939	1.711.870.387	736.303.066	702.204.404	1.438.507.470
Contribuciones Sociales	729.020.048	33.027.660	762.047.708	661.035.424	10.167.608	671.203.032
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	597.373.928	41.239.498	638.613.426	876.711.425	144.837.093	1.021.548.518
Gastos de Publicidad y Propaganda	936.689.293		936.689.293	825.401.225	2.245.455	827.646.680
Intereses, multas y recargos impositivos	4.567.266		4.567.266	544.788	0	544.788
Intereses a bancos e instituciones financieras	0		-	0	0	-
Depreciación bienes de uso	318.888.966		318.888.966	300.427.662	0	300.427.662
Amortización activos intangibles	172.477		172.477	1.109.088	0	1.109.088
Previsiones	539.931.046		539.931.046	520.166.867	0	520.166.867
Gastos No Operativos	1.517.440.358	200.037.805	1.717.478.163	1.037.990.688	323.291.654	1.361.282.342
Total	8.945.187.151	1.678.967.308	10.624.154.459	7.428.765.252	1.523.788.189	8.952.553.441

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Otros ingresos	2023	2022	Otros gastos	2023	2022
Venta de Bienes de Uso	13.636.364	35.000.000		0	
Descuentos Obtenidos	10.636.221	28.267.185		0	
Ganancia por Diferencia de Cambio	1.677.549.635	875.827.667		0	
Seguro recuperado por siniestro	6.285.124	9.741.743		0	
Incobrable recuperado		-		0	
Comisiones Cobradas	5.769.816	2.904.545		0	
Ingresos Varios	85.847.484	96.943.522		0	
Desafectación de Previsiones	-	-		0	
Total	1.799.724.644	1.048.684.662	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2023	2022	Gastos Financieros netos	2023	2022
Intereses Cobrados	62.963.970	65.045.069	Intereses Pagados	1.158.340.143	725.878.967
Intereses Ganados Banco	7.282.241	394.427	Gastos Bancarios	68.164.711	143.091.698
Total ingresos financieros	70.246.211	65.439.496	Total gastos financieros	1.226.504.854	868.970.665

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	75.785.991	382.251.443
Total	75.785.991	382.251.443

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	153.604.658	2.477.605.257
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 2023.



NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2023	2022
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales		
Record Electric SAECA	-	
Inverfin SAECA	67.336.000	
Mercotec SAE	-	
Nativo S.A.	400.000	
Presente S.A	5.084.000	
Alta SA	-	
Tecnoservice S.A.	-	
Otros créditos	-	-
Activo Fijo	-	-
Total activo	72.820.000	-
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	15.731.006
Record Electric SAECA	28.328.809	
Inverfin SAECA	-	
Mercotec SAE	1.200.000	
Nativo S.A.	-	
Presente S.A	416.064.186	
Alta SA	339.646	
Tecnoservice S.A.	250.000	
Préstamos a corto plazo		
Provisiones		
Préstamos a largo plazo		
Otros pasivos		
Total pasivo	446.182.641	15.731.006



	2023	2022
INGRESOS	146.017.201	272.192.199
Record Electric SAECA	6.094.810	445.000
Inverfin SAECA	126.868.500	260.922.400
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	5.701.498	10.824.799
Presente S.A	7.352.393	-
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	-	-
EGRESOS	875.906.469	272.660.744
Record Electric SAECA	198.713.995	73.823.675
Inverfin SAECA	5.190.000	9.659.991
Mercotec SAE	14.816.109	20.411.578
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	586.870.306	159.890.500
Alta SA	1.050.016	-
Tecnoservice S.A.	69.266.043	8.875.000
Gastos financieros	0	0
Intereses pagados por préstamos	0	0