



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE MARZO 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 inscripta 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 31 de marzo 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 marzo del 2023 fue establecido el tipo de cambio **7.166,48** para los activos y de **7.169,70** 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 31 de marzo de 2023 y 2022, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	62,944,400	186,112,817
Recaudaciones a depositar	27,747,504	35,528,823
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	1,988,489,616	443,421,875
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	1,595,820,459	497,976,731
Total	3,675,001,979	1,163,040,246



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 marzo 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	17,736,375
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	-	17,736,375

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 31 de marzo 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	6,289,463,494	6,448,377,521
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	10,965,777,906	9,460,662,031
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	5,312,400	22,276,956
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	1,756,092,157	2,401,317,872
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	407,024,153	268,613,809
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		- 786,829,901	-1,576,743,123
Total		18,636,840,209	17,024,505,066



		En guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	-1,261,559,105	87,536,616
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	4,856,176,407	4,558,452,301
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	1,409,273,293	905,185,328
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	194,365,560	137,399,043
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	10,749,720	53,745,603
Deudores en Gestion de Cobro	Moneda Local Guaraníes		
Cientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	1,490,510,733	438,933,057
Cheques en Gestion Judicial	Moneda Local Guaraníes	193,278,905	237,868,125
Menos Previsiones		- 3,298,178,211	-1,773,131,156
Total		3,594,617,302	4,645,988,917

Composición de la cartera de créditos por ventas		31/3/2023	
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	23,018,287,412	7%	
B. Total Cartera Vencida	5,399,602,203		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	804,192,164	10%	
En Gestión de Cobro	3,104,899,306	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	1,490,510,733	100%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	28,417,889,615		
(-) Total Previsiones	(6,186,432,104)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	22,231,457,511		
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 31/03/2023 y al 31/03/2022, 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	8,720,444	9,661,224
Gastos pagados por adelantado	169,194,929	140,479,912
Anticipo Impuesto a la Renta	298,899,145	0
Retención Impuesto a la Renta	204,219,829	54,597,322
Retención Impuesto al Valor agregado	302,459,552	88,987,932
Prestamos del Personal	196,015,108	118,982,625
Anticipo al Personal	3,520,153	1,668,320
Tarjeta de Credito	94,176,012	1,175,509
IVA a Devengar	82,136,391	71,471,527
Total	1,359,341,563	487,024,371

No corrientes

Concepto	2023	2022
Garantía de Alquiler	42,200,000	35,200,000
I.V.A. Crédito fiscal	(1,348,363)	294,008,816
Prestamo al Personal	-	194,882,892
Gastos pagados por adelantado	54,441,670	84,137,130
Total	95,293,307	608,228,838

NOTA 7 – INVENTARIOS:

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

Concepto	2023	2022
Mercaderías	38,871,286,068	32,304,749,085
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Ordenes de Trabajo en Proceso	111,222,852	978,952,104
Importaciones en Curso	2,213,215,711	7,130,553,437
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(931,894,537)	(931,894,537)
Total	40,263,830,094	39,482,360,089

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 31 de marzo 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	-	-	-	458,413,826	107,127,732	7,653,276	-	-	114,781,008.00	343,632,818	267,225,303
Rodados	1,769,803,035	97,382,812	-	-	1,867,185,847	828,518,040	61,554,117	-	-	890,072,157.00	977,113,690	1,191,122,053
Equipos de computación	350,100,770	43,720,042	-	-	393,820,812	199,632,954	15,182,235	-	-	214,815,189.00	179,005,623	68,321,739
Muebles y útiles	668,205,571	-	-	-	668,205,571	314,796,185	13,850,241	-	-	328,646,426.00	339,559,145	200,046,713
Herramienta y Enseres	204,316,053	-	-	-	204,316,053	129,812,917	8,640,555	-	-	138,453,472.00	65,862,581	82,911,626
Maquinarias y herramientas	477,969,017	-	-	-	477,969,017	154,830,630	16,219,878	-	-	171,050,508.00	306,918,509	261,207,366
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	103,482,429	6,363,636	-	-	109,846,065	62,312,719	3,806,145	-	-	66,118,864.00	43,727,201	53,302,451
Edificios	6,488,817,588	-	-	-	6,488,817,588	705,916,851	32,538,036	-	-	738,454,887.00	5,750,362,701	4,855,363,369
Terrenos	6,884,241,873	-	-	-	6,884,241,873	-	-	-	-	-	6,884,241,873	6,884,241,873
Totales	17,405,350,162	147,466,490	-	-	17,552,816,652	2,502,948,028	159,444,483	-	-	2,662,392,511	14,890,424,141	13,863,742,493

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2023	2022
Sistema Informatico	290,317,758	290,317,758
Marcas	257,705	2,006,564
Menos amortización acumulada	-290,317,766	-278,499,584
Total general	257,697	13,824,738

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	-	3,059,200,819
Proveedores locales	PYG	GUARANI	293,524,916	334,028,328
Total cuentas a pagar por comerciales			293,524,916	3,393,229,147

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas			-	32,924,483
Otros proveedores del exterior			-	-
Proveedores locales			-	-
Total cuentas a pagar por comerciales			-	32,924,483

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 Itau	17/1/2023	PYG	Guarani	425,000,000		3/1/2023	PYG	Guarani	2,000,000,000	
Banco Itau	26/5/2023	PYG	Guarani	1,675,000,000		17/1/2023	PYG	Guarani	762,500,000	
Banco Itau	17/1/2023	PYG	Guarani	1,161,111,110		27/9/2022	USD	Dólar estadounidense	1,386,294,000	
Banco Itau	27/9/2022	USD	Dólar estadounidense	1,194,949,952		12/1/2023	PYG	Guarani	2,105,000,000	
Banco Familiar	8/8/2023	PYG	Guarani	1,200,000,000		12/4/2022	PYG	Guarani	1,500,000,000	
Banco Familiar	12/9/2023	PYG	Guarani	3,395,000,000		7/3/2023	PYG	Guarani	1,000,000,000	
Banco Familiar	5/5/2023	PYG	Guarani	1,000,000,000		14/2/2023	USD	Dólar estadounidense	1,282,321,950	
Banco Familiar	28/11/2023	PYG	Guarani	1,666,666,666		1/6/2022	PYG	Guarani	2,000,000,000	
Banco Atlas	7/3/2023	PYG	Guarani	1,000,000,000		14/6/2022	PYG	Guarani	2,000,000,000	
Banco Atlas	18/4/2023	USD	Dólar estadounidense	1,344,318,750		44830	PYG	Guarani	1,400,000,000	
Banco Atlas	5/12/2023	USD	Dólar estadounidense	1,329,477,371						
Banco Continental	4/7/2023	PYG	Guarani	1,500,000,000						
Deudas bursátiles									-	
Sobregiro Bancario									279,248,055	
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				2,244,616,151					1,243,311,284	
(-) Intereses a Devengar				-1,347,100,205					-781,634,164	
Intereses deudas bursátiles a pagar									0	
Intereses a pagar				0					0	
(-) Intereses a Devengar				0					0	
Total				17,789,099,795					16,177,041,125	



No Corrientes	2023					2022				
	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	
Préstamos de Entidades Locales										
Banco Itau	20/2/2024	PYG	Guarani	1,216,666,665		26/5/2023	PYG	Guarani	1,762,500,000	
Banco Itau	5/3/2024	USD	Dólar estadounidense	1,194,949,952					-	
Banco Familiar	27/2/2024	PYG	Guarani	833,333,334		8/8/2023	PYG	Guarani	1,590,000,000	
Banco Atlas	19/3/2024	USD	Dólar estadounidense	1,792,425,000					-	
Deudas bursátiles				-					-	
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>				-					-	
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera				-					-	
Nombre de la entidad financiera				-					-	
<i>(Incluir otras entidades)</i>				-					-	
Deudas bursátiles				-					-	
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>				-					-	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				168,697,259					143,876,103	
(-) Intereses a Devengar				-91,752,932					-77,359,021	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				-					-	
(-) Intereses a Devengar				-					-	
Total				5,114,319,278					3,419,017,082	

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	3,265,278,571	5,680,000,000
Bonos bursátiles	6,584,850,000	-
Intereses bancarios a pagar	45,840,540	243,763,241
Intereses bursátiles a pagar	1,627,405,288	-
Interes a Vencer	-1,477,628,873	-131,066,140
	-	-
Total general	10,045,745,526	5,792,697,101

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	102,604,699	95,878,268
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
(Indicar otras cuentas)	-	-
Total	102,604,699	95,878,268

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



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	2023	2022
Impuesto a la renta a pagar	-	151,243,962
Otros impuestos a pagar	-	-
I.V.A Debito Fiscal	-	-
Total	-	151,243,962

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	86,362,996	260,340,205
Prov. Para donaciones	47,309,537	193,453,014
Prov. Para aguinaldo	95,623,454	95,248,103
Prov. Comisiones a pagar	6,396,078	11,084,945
Prov. Remuneraciones	12,733,887	8,750,001
Prov. Premios	-	24,000,000
Prov. Proveedores a Pagar	8,678,181	11,246,758
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	-	215,000,000
Total	257,104,133	819,123,026

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	35,782,437	28,776,151	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	11,159,351	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	758,406,481	271,002,689	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(490,926,147)	(172,681,356)	Cargo Diferido	-	-
Cheques Emitidos Diferido	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	660,709,842	647,847,286	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-	Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-
Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	410,376,017	410,376,017	Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	-	-
Premios a Pagar	20,500,000	47,675,000	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	409,153,527	414,374,185	Dividendos a Pagar	-	-
Sueldos y Jornales a pagar	(15,219,041)	-	Total	-	-
Recupero Desc. Covid a Pagar	-	-			
Dividendos a Pagar	299,000,000	699,000,000			
Total	2,094,183,116	2,363,929,323			



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:

	En guaraníes	
	2023	2022
a Reserva de revalúo	3,380,681,039	3,380,681,039

La Reserva de revalúo 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 suscripto.

c Reservas estatutarias

Sin Movimiento

d Reservas facultativas	33,751,907,450	25,285,413,706
Facultativa	25,793,633,312	17,327,139,568
Para Futura Capitalización	7,958,274,138	7,958,274,138

Facultativas: Creación según Acta de Directorio de fecha 28/04/2022. 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	3,070,092,609	8,466,493,744
Resultado del ejercicio actual	485,563,823	1,797,939,127
Totales	3,555,656,432	10,264,432,871

Resultado del ejercicio 2022 después del cálculo del impuesto a la renta empresarial.

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

	2023	2022
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	12,776,450,407	15,287,395,496
Contado	4,033,293,147	3,979,305,402
Crédito	8,743,157,260	11,308,090,094
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Ventas línea de negocio 2 - Alquileres Cobrados / Servicios Prestados		
<i>Local</i>	21,272,729	17,727,274
Contado	21,272,729	17,727,274
Crédito	0	0
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Descuentos y Devoluciones	-315,397,021	-1,098,179,728
Total	12,482,326,115	14,206,943,042

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	6,509,643,043	12,220,358,997
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-38,871,286,068	-32,304,749,085
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	6,989,607,556	7,742,875,091



NOTA 27 – GASTOS:

	2023			2,022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	439,995,259	89,051,937	529,047,196	282,714,599	33,380,460	316,095,059
Gastos de alquiler	202,486,493	-	202,486,493	175,405,514	-	175,405,514
Computación y redes	7,371,175	14,887,612	22,258,787	29,281,813	4,745,486	34,027,299
Gastos por servicios	70,230,796	-	70,230,796	81,779,061	-	81,779,061
Honorarios profesionales y asesoramiento	109,136,023	0	109,136,023	0	0	-
Investigación de mercado	0	0	-	0	0	-
Impuestos y tasas	143,160,353	-	143,160,353	114,971,497	-	114,971,497
Gastos de reparación y mantenimiento	691,843,162	-	691,843,162	215,908,437	-	215,908,437
Gastos del personal y capacitación	27,117,911	-	27,117,911	32,902,233	-	32,902,233
Seguros pagados	40,118,793	50,427,568	90,546,361	78,264,150	1,336,364	79,600,514
Otros gastos de operación	156,082,761	-	156,082,761	182,376,093	-	182,376,093
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	165,540,537	-	165,540,537	217,850,001	-	217,850,001
Sueldos y Jornales	311,524,049	524,333,177	835,857,226	366,194,550	344,311,325	710,505,875
Contribuciones Sociales	313,613,099	8,456,198	322,069,297	358,359,438	6,121,262	364,480,700
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	304,662,214	30,729,389	335,391,603	527,569,118	75,111,819	602,680,937
Gastos de Publicidad y Propaganda	494,505,843	-	494,505,843	412,065,125	-	412,065,125
Intereses, multas y recargos impositivos	2,870,348	0	2,870,348	418,177	0	418,177
Intereses a bancos e instituciones financieras	0	0	-	0	0	-
Depreciación bienes de uso	159,444,483	0	159,444,483	150,213,831	0	150,213,831
Amortización activos intangibles	85,227	0	85,227	554,544	0	554,544
Previsiones	232,748,477	0	232,748,477	235,284,851	0	235,284,851
Gastos No Operativos	701,986,168	110,292,869	812,279,037	657,349,386	161,312,166	818,661,552
Total	4,574,523,171	828,178,750	5,402,701,921	4,119,462,418	626,318,882	4,745,781,300

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

	2023	2022	Otros gastos	2023	2022
Otros ingresos					
Venta de Bienes de Uso	-	35,000,000		0	
Descuentos Obtenidos	9,299,496	26,370,740		0	
Ganancia por Diferencia de Cambio	1,112,331,976	601,219,152		0	
Seguro recuperado por siniestro	2,772,727	3,156,364		0	
Incobable recuperado	-	-		0	
Comisiones Cobradas	-	2,904,545		0	
Ingresos Varios	21,017,984	7,040,048		0	
Desafectacion de Provisiones	-	-		0	
Total	1,145,422,183	675,690,849	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

	2023	2022	Gastos Financieros netos	2023	2022
Ingresos Financieros netos					
Intereses Cobrados	25,678,997	40,145,158	Intereses Pagados	610,831,770	298,797,599
Intereses Ganados Banco	14,605	186,411	Gastos Bancarios	78,373,834	73,977,593
Total ingresos financieros	25,693,602	40,331,569	Total gastos financieros	689,205,604	372,775,192

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	86,362,996	260,340,205
Total	86,362,996	260,340,205

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	485,563,823	2,821,586,911
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 marzo 2023.

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

	2023	2022
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	-	22,276,956
Record Electric SAECA	-	-
Inverfin SAECA	5,312,400	-
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	-	-
Alta SA	-	-
Tecnoservice	-	-
Otros créditos	-	-
Activo Fijo	-	-
Total activo	5,312,400	22,276,956
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	17,271,375
Record Electric SAECA	53,792,855	-
Inverfin SAECA	-	-
Mercotec SAE	2,569,030	-
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	-	-
Alta SA	35,628	-
Tecnoservice	-	-
Préstamos a corto plazo	0	0
Provisiones	0	0
Préstamos a largo plazo	0	0
Otros pasivos	0	0
Total pasivo	56,397,513	17,271,375



	2023	2022
INGRESOS	36,974,608	202,026,199
Record Electric SAECA	4,815,810	350,000
Inverfin SAECA	28,653,300	190,924,400
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	3,505,498	10,751,799
Presente S.A	-	-
Alta SA	-	-
Tecnoservice	-	-
EGRESOS	296,665,312	134,005,911
Record Electric SAECA	127,955,578	28,349,911
Inverfin SAECA	5,190,000	4,350,000
Mercotec SAE	12,374,559	12,274,000
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	84,353,500	80,157,000
Alta SA	746,000	-
Tecnoservice	66,045,675	8,875,000
Gastos financieros	0	0
Intereses pagados por préstamos	0	0