



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE MARZO 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 31 de marzo 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 31 de marzo del 2024 fue establecido el tipo de cambio **7.377,82** para los activos y de **7.411,91** 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 marzo de 2024 y 2023, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja	69.954.088	62.944.400
Recaudaciones a depositar	68.593	27.747.504
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	120.040.624	1.988.489.616
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	216.814.964	1.595.820.459
Total	406.878.269	3.675.001.979



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 2024 y 2023, es la siguiente:

Concepto	2024	2023
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	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	-	-

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 31 de marzo 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	7.850.323.378	6.289.463.494
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	10.369.957.391	10.965.777.906
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	750.820	5.312.400
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	2.206.728.614	1.756.092.157
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	448.405.455	407.024.153
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		- 1.864.935.021	- 786.829.901
Total		19.011.230.637	18.636.840.209



		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	2.242.346.532	-1.261.559.105
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	2.565.120.666	4.856.176.407
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
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	412.619.564	194.365.560
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		10.749.720
Deudores en Gestión de Cobro	Moneda Local Guaraníes	2.069.094.234	
Clientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	684.119.529	
Clientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	23.491.739	1.490.510.733
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	213.548.661	193.278.905
Menos Previsiones		- 3.402.873.727	- 3.298.178.211
Total		4.807.467.198	3.594.617.302

Composición de la cartera de créditos por ventas		31/3/2024	
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	25.683.632.856	7%	
B. Total Cartera Vencida	3.402.873.727		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	237.040.400	10%	
En Gestión de Cobro	2.481.713.798	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	684.119.529	100%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	29.086.506.583		
(-) Total Previsiones	(5.267.808.748)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	23.818.697.835		
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 31/03/2024 y al 31/03/2023, 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	-	8.720.444
Gastos pagados por adelantado	289.139.024	169.194.929
Anticipo Impuesto a la Renta	231.560.906	298.899.145
Retención Impuesto a la Renta	307.693.939	204.219.829
Retención Impuesto al Valor agregado	-	302.459.552
Prestamos del Personal	133.426.519	196.015.108
Anticipo al Personal	-	3.520.153
Tarjeta Aquí Pago	(4.129.665)	94.176.012
Cuentas p/ cobrar	62.035.740	-
IVA a Devengar	76.066.411	82.136.391
Total	1.095.792.874	1.359.341.563

No corrientes

Concepto	2024	2023
Garantía de Alquiler	48.697.599	42.200.000
I.V.A. Crédito fiscal	-	(1.348.363)
Prestamo al Personal	-	-
Gastos pagados por adelantado	17.322.337	54.441.670
IVA a devengar	4.142.178	-
Total	70.162.114	95.293.307

NOTA 7 – INVENTARIOS:

La composición del mismo al 31 de marzo de 2024 y 2023, es la siguiente:

Concepto	2024	2023
Mercaderías	31.338.277.422	38.871.286.068
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Ordenes de Trabajo en Proceso	79.671.086	111.222.852
Importaciones en Curso	8.289.774.313	2.213.215.711
Importaciones en Curso - Provee. Exte	-	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(924.911.795)	(931.894.537)
Total	38.782.811.026	40.263.830.094

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	22.701.650	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	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 marzo 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	9.257.232	-	-	152.941.774	302.503.870	343.632.818
Rodados	1.838.388.674	51.310.000	-	-	1.889.698.674	991.082.146	62.078.904	-	-	1.053.161.050	836.537.624	977.113.690
Equipos de computación	501.705.924	25.354.287	-	-	527.060.211	328.811.112	32.294.541	-	-	361.105.653	165.954.558	179.005.623
Muebles y útiles	691.245.571	5.534.545	-	-	696.780.116	387.066.765	18.067.647	-	-	405.134.412	291.645.704	339.559.145
Herramientas y Enseres	204.316.053	-	-	-	204.316.053	163.829.592	8.504.169	-	-	172.333.761	31.982.292	65.862.581
Maquinarias y herramientas	478.971.768	-	-	-	478.971.768	239.055.801	21.056.292	-	-	260.112.093	218.859.675	306.918.509
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	109.846.065	54.549.309	-	-	164.395.374	72.116.037	2.450.829	-	-	74.566.866	89.828.508	43.727.201
Edificios	6.488.817.588	-	-	-	6.488.817.588	856.572.025	37.663.794	-	-	894.235.819	5.594.581.769	5.750.362.701
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	936.748.141	-	-	18.589.727.301	3.182.216.020	191.373.408	-	-	3.373.591.428	15.216.135.873	14.890.424.141

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2024	2023
Sistema Informatico	344.560.147	290.317.758
Marcas		257.705
Menos amortización acumulada	-301.204.404	-290.317.766
Total general	43.355.743	257.697

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	30.697.805	-
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	5.047.668.805	-
Proveedores locales	PYG	Guaraní	689.311.971	293.524.916
Total cuentas a pagar por comerciales			5.767.678.581	293.524.916

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		2.000.000.000		7/3/2023	PYG	Guaraní	1.000.000.000
Banco Atlas	1/5/2024	USD	Dólar estadounidense		463.396.986		18/4/2023	USD	Guaraní	1.344.318.750
Banco Atlas	4/2/2025	PYG	Guaraní		2.800.000.000		5/12/2023	USD	Dólar estadounidense	1.329.477.371
Banco Familiar	13/8/2024	PYG	Guaraní		1.900.000.000		8/8/2023	PYG	Guaraní	1.200.000.000
Banco Familiar	8/10/2024	PYG	Guaraní		2.000.000.000		12/9/2023	PYG	Guaraní	3.395.000.000
Banco Familiar							5/5/2023	PYG	Guaraní	1.000.000.000
Banco Familiar							28/11/2023	PYG	Guaraní	1.666.666.666
Banco Itau	21/5/2024	PYG	Guaraní		1.622.222.225		17/1/2023	PYG	Guaraní	425.000.000
Banco Itau	6/5/2024	USD	Dólar estadounidense		1.235.318.432		26/5/2023	PYG	Guaraní	1.675.000.000
Banco Itau							17/1/2023	PYG	Guaraní	1.161.111.110
Banco GNB							27/9/2022	USD	Dólar estadounidense	1.194.949.952
Banco Continental	4/6/2024	PYG	Guaraní		600.000.000		4/7/2023	PYG	Guaraní	1.500.000.000
Deudas bursátiles										
Sobregiro Bancario										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar					772.388.082					2.244.616.151
(-) Intereses a Devengar					-389.514.208					-1.347.100.205
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar					-					-
(-) Intereses a Devengar					-					-
Total					13.003.811.517					17.789.039.795



No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2024				2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)
Banco Itau	8/7/2025	PYG	Guarani	2.887.500.000		20/2/2024	PYG	Guarani	1.216.666.665
Banco Itau						5/3/2024	USD	Dólar estadounidense	1.194.949.952
Banco Atlas						19/3/2024	USD	Dólar estadounidense	1.792.425.000
Banco Familiar						27/2/2024	PYG	Guarani	833.333.334
Deudas bursátiles				-					-
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera				-					-
Nombre de la entidad financiera				-					-
Deudas bursátiles				6.705.955.000					-
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar				45.563.959					168.697.259
(-) Intereses a Devengar				-29.238.905					-91.752.932
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar				760.109.467					-
(-) Intereses a Devengar				-680.269.539					-
Total				9.689.619.982					5.114.319.278

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	812.500.000	3.265.278.571
Bonos bursátiles		6.584.850.000
Intereses bancarios a pagar	340.215.534	45.840.540
Intereses bursátiles a pagar	639.345.512	1.627.405.288
Interes a Vencer	-896.715.498	-1.477.628.873
	-	-
Total general	895.345.548	10.045.745.526

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	134.530.894	102.604.699
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
(Indicar otras cuentas)	-	-
Total	134.530.894	102.604.699

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de marzo 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	131.481.682	-
Total	131.481.682	-

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	126.880.916	86.362.996
Prov. Para donaciones	61.157.251	47.309.537
Prov. Para aguinaldo	119.922.797	95.623.454
Prov. Comisiones a pagar	10.225.807	6.396.078
Prov. Remuneraciones	-	12.733.887
Prov. Premios	-	-
Prov. Proveedores a Pagar	-	8.678.181
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	-	-
Total	318.186.771	257.104.133

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	24.346.075	35.782.437	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	347.883	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	257.453.836	758.406.481	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(174.053.852)	(490.926.147)	Cargo Diferido	-	-
Cheques Emitidos Diferido	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	482.398.799	660.709.842	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	20.500.000	20.500.000	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	12.265.805	409.153.527	Dividendos a Pagar	-	-
Sueldos y Jornales a pagar	-	(15.219.041)	Total	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000			
Retenciones Recibidas a computar	767.091	-			
Dividendos a Pagar	-	299.000.000			
Total	932.719.045	2.094.183.116			



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 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 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:

	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	1.310.864.762	3.070.092.609
Resultado del ejercicio actual	913.775.504	485.563.823
Totales	2.224.640.266	3.555.656.432

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

	2024	2023
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	17.296.133.162	12.776.450.407
Contado	5.432.611.006	4.033.293.147
Crédito	11.863.522.156	8.743.157.260
<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
Contado	-	21.272.729
Crédito	-	0
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Descuentos y Devoluciones	-1.579.619.846	-315.397.021
Total	15.716.513.316	12.482.326.115

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	6.669.630.202	6.509.643.043
+ Costo de producción		-
- Existencia final de inventario	-31.338.277.422	-38.871.286.068
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
Total costo de ventas	9.365.905.194	6.989.607.556



NOTA 27 – GASTOS:

	2024			2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	443.116.873	97.713.162	540.830.035	439.995.259	89.051.937	529.047.196
Gastos de alquiler	222.638.435	-	222.638.435	202.486.493	-	202.486.493
Computación y redes	2.317.187	6.028.880	8.346.067	7.371.175	14.887.612	22.258.787
Gastos por servicios	70.720.873	-	70.720.873	70.230.796	-	70.230.796
Honorarios profesionales y asesoramiento	139.530.641	-	139.530.641	109.136.023	-	109.136.023
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	178.253.552	-	178.253.552	143.160.353	-	143.160.353
Gastos de reparación y mantenimiento	135.766.170	-	135.766.170	691.843.162	-	691.843.162
Gastos del personal y capacitación	28.210.492	-	28.210.492	27.117.911	-	27.117.911
Seguros pagados	62.136.448	37.553.397	99.689.845	40.118.793	50.427.568	90.546.361
Otros gastos de operación	368.081.325	-	368.081.325	156.082.761	-	156.082.761
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	-	-	165.540.537	-	165.540.537
Sueldos y Jorales	499.672.498	524.847.291	1.024.519.789	311.524.048	524.333.177	835.857.226
Contribuciones Sociales	411.072.039	5.614.693	416.686.732	313.613.099	8.456.198	322.069.297
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	415.652.278	93.788.507	509.440.785	304.662.214	30.729.389	335.391.603
Gastos de Publicidad y Propaganda	413.595.770	-	413.595.770	494.505.843	-	494.505.843
Intereses, multas y recargos impositivos	1.065.907	-	1.065.907	2.870.348	-	2.870.348
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	191.373.408	-	191.373.408	159.444.483	-	159.444.483
Amortización activos intangibles	7.048.512	-	7.048.512	85.227	-	85.227
Previsiones	325.808.141	-	325.808.141	232.748.477	-	232.748.477
Gastos No Operativos	495.911.141	21.504.702	517.415.843	701.986.168	110.292.869	812.279.037
Total	4.411.971.690	787.050.632	5.199.022.322	4.574.523.171	828.178.750	5.402.701.921

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Otros ingresos	2024		2023		Otros gastos	2024		2023	
Venta de Bienes de Uso	-	-	-	-		0	0	0	0
Descuentos Obtenidos	3.814.068	9.299.496				0	0	0	0
Ganancia por Diferencia de Cambio	339.997.525	1.112.331.976				0	0	0	0
Seguro recuperado por siniestro	78.858.448	2.772.727				0	0	0	0
Incobrable recuperado	-	-				0	0	0	0
Comisiones Cobradas	-	-				0	0	0	0
Ingresos Varios	6.445.365	21.017.984				0	0	0	0
Desafectación de Previsiones	-	-				0	0	0	0
Total	429.115.406	1.145.422.183			Total	-	-	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2024		2023		Gastos Financieros netos	2024		2023	
Intereses Cobrados	19.036.505	25.678.997			Intereses Pagados	510.161.409	610.831.770		
Intereses Ganados Banco	3.977.826	14.605			Gastos Bancarios	52.897.708	78.373.834		
Total ingresos financieros	23.014.331	25.693.602			Total gastos financieros	563.059.117	689.205.604		

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	126.880.916	86.362.996
Total	126.880.916	86.362.996

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	913.775.504	485.563.823
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 2024.



NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2024	2023
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	-	0
Inverfin SAECA	-	5.312.400
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	750.820	-
Presente S.A	-	-
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	-	-
Otros créditos	-	-
Activo Fijo	-	-
Total activo	750.820	5.312.400
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	28.804.178	53.792.855
Inverfin SAECA	-	0
Mercotec SAE	1.858.000	2.569.030
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	-	-
Alta SA	35.627	35.628
Tecnoservice S.A.	-	-
Préstamos a corto plazo	-	-
Provisiones	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Otros pasivos	-	-
Total pasivo	30.697.805	56.397.513



	2024	2023
INGRESOS	114.349.620	36.974.608
Record Electric SAECA	810.000	4.815.810
Inverfin SAECA	112.208.800	28.653.300
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	750.820	3.505.498
Presente S.A	-	-
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	580.000	-
EGRESOS	159.270.204	296.665.312
Record Electric SAECA	58.413.704	127.955.578
Inverfin SAECA	-	5.190.000
Mercotec SAE	6.918.000	12.374.559
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	93.938.500	84.353.500
Alta SA	0	746.000
Tecnoservice S.A.	-	66.045.675
Gastos financieros	0	0
Intereses pagados por préstamos	0	0