



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE SETIEMBRE 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 setiembre 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 setiembre del 2023 fue establecido el tipo de cambio **7.289,83** para los activos y de **7.307,17** 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 setiembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	66.651.984	76.462.598
Recaudaciones a depositar	0	9.754.761
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	-31.959.907	126.203.117
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	-11.746.962	240.525.152
Total	22.945.115	452.945.628



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 setiembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	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	18.155.835
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	-	18.155.835

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 30 de setiembre 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	6.422.812.424	6.555.611.395
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	10.654.759.032	10.776.865.843
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	19.111.600	11.610.000,00
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	1.978.240.870	1.776.263.930
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	64.748.270	550.353.827
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		- 1.025.033.383	-1.114.644.077
Total		18.114.638.813	18.556.060.918



		En guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.166.360.124	1.409.286.989
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	2.559.828.476	2.959.142.189
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros		
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	205.991.560	244.413.393
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		35.925.265
Deudores en Gestion de Cobro	Moneda Local Guaraníes	1.926.782.834	1.112.455.910
Clientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	1.197.758.143	1.054.293.487
Clientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	5.912.052	7.481.388
Cheques en Gestion Judicial	Moneda Local Guaraníes	193.278.905	284.475.325
Menos Provisiones		- 3.529.723.494	-2.739.044.768
Total		3.726.188.600	4.368.429.178

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/9/2023	
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	22.865.860.796	7%	
B. Total Cartera Vencida	3.843.124.749		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	512.592.212	10%	
En Gestión de Cobro	2.132.774.394	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	1.197.758.143	100%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	26.708.985.545		
(-) Total Provisiones	(4.868.158.132)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	21.840.827.413		
Observaciones			
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A	
Normal	1	90	
En Gestión de Cobro	91	180	
En Gestión de Cobro Judicial	180	1080	

Los saldos en moneda extranjera al 30/09/2023 y al 30/09/2022, 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	7.500.000	8.713.570
Gastos pagados por adelantado	195.580.856	111.709.792
Anticipo Impuesto a la Renta	441.158.767	734.899.302
Retención Impuesto a la Renta	248.439.086	136.710.823
Retención Impuesto al Valor agregado	9.202.073	254.205.610
Prestamos del Personal	169.942.530	79.655.372
Anticipo al Personal	-	1.427.415
Tarjeta Aquí Pago	299.658	1.677.451
Viáticos a Rendir	-	6.100.168
IVA a Devengar	50.444.498	36.208.088
Total	1.122.567.468	1.371.307.591

No corrientes

Concepto	2023	2022
Garantía de Alquiler	42.200.000	42.200.000
I.V.A. Crédito fiscal	-	287.372.177
Prestamo al Personal	-	185.678.399
Gastos pagados por adelantado	32.170.069	84.137.130
Total	74.370.069	599.387.706

NOTA 7 – INVENTARIOS:

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

Concepto	2023	2022
Mercaderías	36.074.001.870	39.196.741.788
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Ordenes de Trabajo en Proceso	155.756.476	64.681.822
Importaciones en Curso	10.146.147.621	4.938.676.793
Importaciones en Curso - Provee. Exte	-	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(924.911.795)	(931.894.537)
Total	45.450.994.172	43.268.205.866

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



NOTA 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

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

Periodo	2023	2022
Total Inversión	22.701.650	25.000.000

a) Datos sobre la sociedad:

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

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
5	0.25%	25.000.000	0.03%	22.701.650	-2.298.350

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

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO:

La composición del mismo al 30 de setiembre 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	22.959.828	-	-	130.087.560.00	328.898.993	256.962.962
Rodados	1.769.803.035	97.555.539	92.219.631	-	1.775.138.943	828.518.040	184.662.351	84.714.738	-	928.465.653.00	846.673.290	1.075.254.439
Equipos de computación	350.100.770	114.897.921	-	-	464.998.691	199.632.954	45.546.705	-	-	245.179.659.00	219.819.032	91.624.091
Muebles y útiles	668.205.571	26.699.545	-	-	694.905.116	314.796.185	41.550.723	-	-	356.346.908.00	338.558.208	353.993.036
Herramienta y Enseres	204.316.053	100.000	-	-	204.416.053	129.812.917	25.921.665	-	-	155.734.582.00	48.681.471	85.345.492
Maquinarias y herramientas	477.969.017	1.002.751	-	-	478.971.768	154.830.630	48.659.634	-	-	203.490.264.00	275.481.504	234.442.262
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	103.482.429	6.363.636	-	-	109.846.065	62.312.719	11.418.435	-	-	73.731.154.00	36.114.911	47.037.041
Edificios	6.488.817.588	-	-	-	6.488.817.588	705.916.851	97.614.108	-	-	803.530.959.00	5.685.286.629	4.792.196.388
Terrenos	6.884.241.873	-	-	-	6.884.241.873	-	-	-	-	-	6.884.241.873	6.884.241.873
Totales	17.405.350.162	247.192.119	92.219.631	-	17.560.322.650	2.502.948.028	478.333.449	84.714.738	-	2.896.566.739	14.663.755.911	13.821.097.584

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2023	2022
Sistema Informatico	293.702.338	290.317.758
Marcas	85.228	897.476
Menos amortización acumulada	-290.505.798	-290.317.766
Total general	3.281.768	897.468

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	7.119.760.892	543.188.730
Proveedores locales	PYG	GUARANI	379.513.703	371.954.621
Total cuentas a pagar por comerciales			7.499.274.595	915.143.351

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 Atlas	20/8/2024	PYG	Guarani	2.000.000.000		22/3/2022	PYG	Guarani	6.358.989.001	
Banco Atlas	1/5/2024	USD	Dólar estadounidense	3.654.790.683		22/2/2022	PYG	Guarani	8.495.000.000	
Banco Familiar	27/2/2024	PYG	Guarani	2.500.000.000				0		
Banco Familiar	13/8/2024	PYG	Guarani	1.900.000.000		12/4/2022	PYG	Guarani	4.973.881.684	
Banco Familiar	24/9/2024	PYG	Guarani	1.585.000.000		14/10/2022	PYG	Guarani	290.000.000	
Banco GNB	4/6/2024	PYG	Guarani	1.000.000.000		14/10/2022	PYG	Guarani	1.500.000.000	
Banco Itau	21/5/2024	PYG	Guarani	3.244.444.445						
Banco Itau	6/5/2024	USD	Dólar estadounidense	3.044.654.191						
Banco GNB		PYG	Guarani							
Deudas bursátiles										
Sobregiro Bancario									526.142.751	
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				1.908.063.699					2.378.856.336	
(-) Intereses a Devengar				-1.438.184.308					-1.491.091.341	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				0					0	
(-) Intereses a Devengar				0					0	
Total				19.398.768.710					23.031.778.431	



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 Familiar	8/10/2024	PYG	Guarani	415.000.000					6.111.110.997
						PYG	Guarani		-
						PYG	Guarani		-
						PYG	Guarani		-
						PYG	Guarani		-
						PYG	Guarani		3.010.000.000
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				1.396.801					319.567.840
(-) Intereses a Devengar				-9.124.884					-261.535.658
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar				-					0
(-) Intereses a Devengar				-					0
Total				407.271.917					9.179.143.179

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	-	200.000.000
Bonos bursátiles	6.653.585.000	
Intereses bancarios a pagar	-	1.154.531
Intereses bursátiles a pagar	1.071.771.914	
Interes a Vencer	-992.138.596	-1.254.925
	-	-
Total general	6.733.218.318	199.899.606

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	-	10.570.531
Aportes y retenciones a pagar	132.365.493	70.958.938
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
(Indicar otras cuentas)	-	-
Total	132.365.493	81.529.469

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



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

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

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	155.520.760	448.777.699
Prov. Para donaciones	32.203.629	34.211.020
Prov. Para aguinaldo	335.233.465	271.696.054
Prov. Comisiones a pagar	22.187.743	23.407.243
Prov. Remuneraciones	34.396.330	26.250.003
Prov. Premios		41.550.000
Prov. Proveedores a Pagar	291.000	8.195.095
Prov. Recupero Desc. Covid		-
Prov. Bono Anual		50.000.100
Total	579.832.927	904.087.214

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

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2023	2022	No Corrientes	2023	2022
Retencion de IVA a pagar	25.249.555	25.070.166	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	806.553	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	225.190.571	366.484.845	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(142.626.893)	(232.086.701)	Cargo Diferido	-	-
Cheques Emitidos Diferido	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	574.463.196	605.945.013	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	283.861.679	230.393.711	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	Total	-	-
Retenciones Recibidas a computar	187.908	-			
Dividendos a Pagar	-	599.000.000			
Total	1.404.408.586	2.011.583.051			



NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO:

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

NOTA 21 – RESERVAS:

	2023	2022
a Reserva de revalúo	3.380.681.039	3.380.681.039

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

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

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

c Reservas estatutarias

Sin Movimiento

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

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

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION: SIN MOVIMIENTO

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS:

	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	687.781.922	2.869.894.984
Totales	687.781.922	2.869.894.984

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



NOTA 25 – VENTAS:

	2023	2022
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	40.365.577.907	40.770.124.367
Contado	11.551.944.558	10.625.262.259
Crédito	28.813.633.349	30.144.862.108
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Ventas línea de negocio 2 - Alquileres Cobrados / Servicios Prestados		
<i>Local</i>	24.818.184	35.454.547
Contado	24.818.184	35.454.547
Crédito	-	-
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Descuentos y Devoluciones	-3.072.539.343	-2.681.811.462
Total	37.317.856.748	38.123.767.452

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	18.439.982.393	33.287.225.871
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-36.074.001.870	-39.196.741.788
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	21.717.231.104	21.917.749.262



NOTA 27 – GASTOS:

	2023			2.022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	1.278.279.748	238.665.431	1.516.945.179	607.761.893	123.943.984	731.705.877
Gastos de alquiler	606.880.389		606.880.389	560.323.826	-	560.323.826
Computación y redes	31.976.745	83.524.142	115.500.887	46.753.630	23.602.981	70.356.611
Gastos por servicios	210.016.116		210.016.116	112.933.413	110.595.733	223.529.146
Honorarios profesionales y asesoramiento	318.703.116		318.703.116	0	0	-
Investigación de mercado	0		-	0	0	-
Impuestos y tasas	220.733.784		220.733.784	129.876.772	63.027	129.939.799
Gastos de reparación y mantenimiento	1.225.817.528		1.225.817.528	557.891.207	128.063.254	685.954.461
Gastos del personal y capacitación	80.242.987		80.242.987	100.288.260	5.473.687	105.761.947
Seguros pagados	155.751.309	143.000.585	298.751.894	178.964.136	78.802.926	257.767.062
Otros gastos de operación	547.183.192		547.183.192	401.540.086	252.068.102	653.608.188
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	486.969.105		486.969.105	665.650.103	23.636.364	689.286.467
Sueldos y Jorales	976.960.817	1.627.730.837	2.604.691.654	1.195.902.486	1.064.369.377	2.260.271.863
Contribuciones Sociales	1.110.749.055	48.294.902	1.159.043.957	982.098.703	25.722.191	1.007.820.894
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	920.622.927	56.518.046	977.140.973	1.191.088.344	188.730.257	1.379.818.601
Gastos de Publicidad y Propaganda	1.424.578.380		1.424.578.380	1.048.618.312	7.245.264	1.055.863.576
Intereses, multas y recargos impositivos	5.265.476		5.265.476	544.788	0	544.788
Intereses a bancos e instituciones financieras	0		-	0	0	-
Depreciación bienes de uso	478.333.449		478.333.449	450.641.493	0	450.641.493
Amortización activos intangibles	445.736		445.736	1.663.632	0	1.663.632
Previsiones	818.667.050		818.667.050	745.836.547	0	745.836.547
Gastos No Operativos	1.859.042.296	215.725.556	2.074.767.852	1.560.639.420	367.404.818	1.928.044.238
Total	12.757.219.205	2.413.459.499	15.170.678.704	10.539.017.051	2.399.721.965	12.938.739.016

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Otros ingresos	2023		2022		Otros gastos	2023		2022	
Venta de Bienes de Uso	13.636.364		37.727.273			0		0	
Descuentos Obtenidos	21.713.296		28.268.185			0		0	
Ganancia por Diferencia de Cambio	1.914.865.059		1.601.741.506			0		0	
Seguro recuperado por siniestro	10.995.579		42.230.829			0		0	
Incobrable recuperado	-		-			0		0	
Comisiones Cobradas	5.769.816		7.301.793			0		0	
Ingresos Varios	145.074.792		127.966.629			0		0	
Desafectación de Previsiones	-		-			0		0	
Total	2.112.054.906		1.845.236.215		Total	-		-	

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2023		2022		Gastos Financieros netos	2023		2022	
Intereses Cobrados	96.026.943		89.133.402		Intereses Pagados	1.704.467.716		725.878.967	
Intereses Ganados Banco	7.284.979		613.591		Gastos Bancarios	97.543.370		143.091.698	
Total ingresos financieros	103.311.922		89.746.993		Total gastos financieros	1.802.011.086		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	155.520.760	459.767.966
Total	155.520.760	459.767.966

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	687.781.922	2.869.894.984
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 setiembre 2023.



NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2023	2022
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales		11.610.000
Record Electric SAECA	-	
Inverfin SAECA	17.700.000	
Mercotec SAE	-	
Nativo S.A.	1.411.600	
Presente S.A	-	
Alta SA	-	
Tecnoservice S.A.	-	
Otros créditos	-	-
Activo Fijo	-	-
Total activo	19.111.600	11.610.000
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	174.877.417
Record Electric SAECA	47.828.486	
Inverfin SAECA	-	
Mercotec SAE	2.084.000	
Nativo S.A.	-	
Presente S.A	282.628.360	
Alta SA	-	
Tecnoservice S.A.	4.290.000	
Préstamos a corto plazo		
Provisiones		
Préstamos a largo plazo		
Otros pasivos		
Total pasivo	336.830.846	174.877.417



	2023	2022
INGRESOS	173.343.101	328.200.936
Record Electric SAECA	6.094.810	915.000
Inverfin SAECA	144.568.500	311.254.000
Mercotec SAE	-	1.120.723
Nativo S.A.	15.327.398	14.431.213
Presente S.A	7.352.393	-
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	-	480.000
EGRESOS	1.067.174.270	410.050.468
Record Electric SAECA	280.548.561	120.147.358
Inverfin SAECA	7.026.437	16.555.032
Mercotec SAE	22.605.358	24.237.578
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	681.950.806	239.970.500
Alta SA	1.137.066	265.000
Tecnoservice S.A.	73.906.042	8.875.000
Gastos financieros	0	0
Intereses pagados por préstamos	0	0