



## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

### CORRESPONDIENTE AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024 Y 2023

#### NOTA 1

#### DESCRIPCIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

La empresa IMAG S.R.L. fue constituida por Escritura Pública N° 11 de fecha 12 de enero de 1995, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 1144 de fecha 20 de noviembre de 1997. Por Escritura Pública N° 10 de fecha 08/01/05, autorizada por la Escribana María Inocencia Cristaldo Centurión, fue formalizada la modificación de los estatutos, inscribiéndose en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, con el N° 246 al folio 2945 y siguientes el 05/04/05 y en el Registro Público de Comercio con el N° 408 Serie “C” al folio 4261 y siguientes sección contratos el 11/04/05.

La Sociedad tiene por objeto la realización por cuenta propia, individualmente o asociada a terceros, o por cuenta de terceros, de toda clase de operaciones relacionadas con la compra-venta de implementos agrícolas, motores eléctricos, importación de vehículos y servicio de taller.

#### Actividad Principal:

- \* Comercio de motocicletas y de sus piezas y accesorios

#### Actividades Secundarias:

- \* Mantenimiento y reparación de máquinas y equipos de uso general y especial
- \* Mantenimiento y reparación mecánica de vehículos
- \* Comercio al por mayor de otras maquinarias y equipos n.c.p.
- \* Comercio al por mayor de otros productos n.c.p.
- \* Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados

#### NOTA 2

#### RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros expuestos han sido formulados de acuerdo a Normas Contables Generalmente Aceptadas en Paraguay. Fueron preparados sobre la base de costos históricos excepto los Bienes de Uso que reflejan parcialmente los efectos de la variación en el índice de precio al consumo producido entre los meses de cierre del ejercicio anterior y el que se liquida, conforme lo establece la Resolución de Actualización de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.



Los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros de la Sociedad son los siguientes:

### 2.1 Moneda de Cuenta:

Los estados financieros están expresados en (G) guaraníes, unidad monetaria de la República del Paraguay.

### 2.2 Reconocimiento de Ingresos y Egresos:

El tratamiento contable de las ventas, es sobre el criterio de lo devengado, vale decir que el ingreso sobre las ventas, son consideradas al momento de la emisión de la factura.

### 2.3 Valuación de Bienes Uso:

Los Bienes de uso se encuentran valorizados al costo de adquisición, y, la depreciación acumulada de los bienes de acuerdo a las disposiciones de la Ley 125/91 modificada por la Ley 6380/19, sus decretos y resoluciones. Será obligatorio, la determinación del valor residual de los mismos. La reglamentación establecerá las estimaciones de vida útil para cada tipo o clase de bien depreciable, así como también establecerá el valor residual para cada tipo o clase de activo fijo depreciable, el cual no podrá ser superior, al 20% de su valor de costo. El costo y depreciación acumulada de los bienes vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas, la utilidad o pérdida que resulte de los mismos son incluidas en el cuadro de resultados.

### 2.4 Efecto de la inflación sobre los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados en base a cifras históricas y no se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la entidad al 30 de setiembre del 2024.

### 2.5 Moneda extranjera.

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre del Balance General. Para el 30 de setiembre del 2024 fue establecido el tipo de cambio **7.789,90** para los activos y de **7.796,79** para los pasivos por cada dólar estadounidense, de conformidad a las resoluciones de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.

## INFORMACION REFERENTE A LOS ACTIVOS Y PASIVOS

### Activo Corriente

### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

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

<u>Concepto</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja	74.936.257	66.651.984
Recaudaciones a depositar	0	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	523.239.037	-31.959.907
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	115.205.316	-11.746.962
<b>Total</b>	<b>713.380.610</b>	<b>22.945.115</b>



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 2024 y 2023, es la siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	0	0
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	0	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### **NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:**

La composición del mismo al 30 de setiembre 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.

		<b>2024</b>	<b>2023</b>
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	7.899.569.176	6.422.812.424
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	12.751.761.248	10.654.759.032
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	25.246.400	19.111.600
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	1.779.702.172	1.978.240.870
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	167.560.749	64.748.270
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 Previsiones		<b>- 1.469.345.405</b>	<b>- 1.025.033.383</b>
<b>Total</b>		<b>21.154.494.340</b>	<b>18.114.638.813</b>



		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.966.615.177	1.166.360.124
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	3.097.270.857	2.559.828.476
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	446.083.453	205.991.560
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en Gestión de Cobro	Moneda Local Guaraníes	2.171.480.465	1.926.782.834
Clientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	1.057.616.659	1.197.758.143
Clientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	24.097.394	5.912.052
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	221.126.812	193.278.905
Menos Previsiones		- 4.274.876.805	- 3.529.723.494
<b>Total</b>		<b>4.709.414.012</b>	<b>3.726.188.600</b>

<b>Composición de la cartera de créditos por ventas</b>		<b>30/9/2024</b>	
<b>Situación</b>	<b>Monto</b>	<b>% Previsiones sobre Cartera</b>	
A Total Cartera no Vencida	27.687.725.779	7%	
B. Total Cartera Vencida	3.920.404.783		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	245.224.206	10%	
En Gestión de Cobro	2.617.563.918	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	1.057.616.659	100%	
<b>Total de la cartera de créditos (A+B)</b>	<b>31.608.130.562</b>		
<b>(-) Total Previsiones</b>	<b>(5.744.222.210)</b>		
<b>TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS</b>	<b>25.863.908.352</b>		
<b>Observaciones</b>			
<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 30/09/2024 y al 30/09/2023, 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	14.082.490	7.500.000
Gastos pagados por adelantado	129.924.687	195.580.856
Anticipo Impuesto a la Renta	241.588.422	441.158.767
Retención Impuesto a la Renta	382.688.927	248.439.086
Retención Impuesto al Valor agregado	-	9.202.073
Prestamos del Personal	69.563.811	169.942.530
Anticipo al Personal	-	-
Tarjeta Aquí Pago	(2.178.444)	299.658
Cuentas p/ cobrar	-	-
IVA a Devengar	66.320.523	50.444.498
<b>Total</b>	<b>901.990.416</b>	<b>1.122.567.468</b>

### No corrientes

Concepto	2024	2023
Garantía de Alquiler	56.197.599	42.200.000
I.V.A. Crédito fiscal	-	-
Prestamo al Personal	-	-
Gastos pagados por adelantado	2.474.622	32.170.069
IVA a devengar	175.860	-
<b>Total</b>	<b>58.848.081</b>	<b>74.370.069</b>

## NOTA 7 – INVENTARIOS:

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

Concepto	2024	2023
Mercaderías	33.393.286.460	36.074.001.870
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
Ordenes de Trabajo en Proceso	129.275.727	155.756.476
Importaciones en Curso	12.357.296.525	10.146.147.621
Importaciones en Curso - Provee. Exte		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(924.911.795)	(924.911.795)
<b>Total</b>	<b>44.954.946.917</b>	<b>45.450.994.172</b>

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



## NOTA 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

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

Periodo	2024	2023
Total Inversión	22.649.224	25.000.000

a) Datos sobre la sociedad:

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

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
5	0.25%	25.000.000	0.02%	22.649.224	-2.350.776

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

## NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO:

La composición del mismo al 30 de setiembre 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	27.771.696	-	-	171.456.238	283.989.406	328.898.993
Rodados	1.838.388.674	130.521.871	42.585.283	-	1.926.325.262	991.082.146	186.236.712	22.348.553	-	1.154.970.305	771.354.957	846.673.290
Equipos de computación	501.705.924	42.012.592	-	-	543.718.516	328.811.112	96.883.623	-	-	425.694.735	118.023.781	219.819.032
Muebles y útiles	691.245.571	23.003.636	-	-	714.249.207	387.066.765	54.202.941	-	-	441.269.706	272.979.501	338.558.208
Herramienta y Enseres	204.316.053	11.632.955	-	-	215.949.008	163.829.592	25.512.507	-	-	189.342.099	26.606.909	48.681.471
Maquinarias y herramientas	478.971.768	20.000	-	-	478.991.768	239.055.801	63.168.876	-	-	302.224.677	176.767.091	275.481.504
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	109.846.065	54.549.309	-	-	164.395.374	72.116.037	7.352.487	-	-	79.468.524	84.926.850	36.114.911
Edificios	6.488.817.588	-	-	-	6.488.817.588	856.572.025	112.991.382	-	-	969.563.407	5.519.254.181	5.685.286.629
Terrenos	6.884.241.873	800.000.000	-	-	7.684.241.873	-	-	-	-	7.684.241.873	6.884.241.873	6.884.241.873
<b>Totales</b>	<b>17.652.979.160</b>	<b>1.061.740.363</b>	<b>42.585.283</b>	<b>-</b>	<b>18.672.134.240</b>	<b>3.182.218.020</b>	<b>574.120.224</b>	<b>22.348.553</b>	<b>-</b>	<b>3.733.989.691</b>	<b>14.938.144.549</b>	<b>14.663.755.911</b>

## NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO



## NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	2024	2023
Sistema Informatico	344.560.147	293.702.338
Marcas	-	85.228
Menos amortización acumulada	-316.435.984	-290.505.798
<b>Total general</b>	<b>28.124.163</b>	<b>3.281.768</b>

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	27.583.652	-
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	10.692.392.901	7.119.760.892
Proveedores locales	PYG	Guaraní	600.445.454	379.513.703
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>11.320.422.007</b>	<b>7.499.274.595</b>

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas			-	-
Otros proveedores del exterior			-	-
Proveedores locales			-	-
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>-</b>	<b>-</b>

Corresponde a obligaciones a pagar a proveedores por servicios técnicos entre otros.

## NOTA 14 – PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Corrientes	2024					2023				
	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	
Préstamos de Entidades Locales										
Banco Atlas	4/2/2025	PYG	Guaraní	2.800.000.000		20/8/2024	PYG	Guaraní	2.000.000.000	
Banco Atlas						1/5/2024	USD	Dólar estadounidense	3.654.790.683	
Banco Familiar	8/10/2024	PYG	Guaraní	415.000.000		27/2/2024	PYG	Guaraní	2.500.000.000	
Banco Familiar	25/11/2024	PYG	Guaraní	900.000.000		13/8/2024	PYG	Guaraní	1.900.000.000	
Banco Familiar	20/5/2025	PYG	Guaraní	1.000.000.000		24/9/2024	PYG	Guaraní	1.585.000.000	
Banco Itau	8/7/2025	PYG	Guaraní	3.700.000.000		21/5/2024	PYG	Guaraní	3.244.444.445	
Banco Itau						6/5/2024	USD	Dólar estadounidense	3.044.654.191	
Banco GNB	24/3/2025	PYG	Guaraní	1.500.000.000		4/6/2024	PYG	Guaraní	1.000.000.000	
Deudas bursátiles										
Sobregiro Bancario										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar				935.034.118					1.908.063.699	
(-) Intereses a Devengar				-664.913.901					-1.438.184.308	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				-					-	
(-) Intereses a Devengar				-					-	
<b>Total</b>				<b>10.585.120.217</b>					<b>19.398.768.710</b>	



No Corrientes	2024					2023			
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)
<b>Préstamos de Entidades Locales</b>									
Banco Familiar	6/1/2026	PYG	Guaraní	1.290.000.000		8/10/2024	PYG	Guaraní	415.000.000
Banco GNB	7/10/2025	PYG	Guaraní	417.000.000					
Deudas bursátiles				-					-
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>									
Nombre de la entidad financiera				-					-
Nombre de la entidad financiera				-					-
Deudas bursátiles				6.898.395.000					-
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>									
Intereses a pagar				17.317.013					1.396.801
(-) Intereses a Devengar				-14.045.935					-9.124.884
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>									
Intereses a pagar				455.017.830					-
(-) Intereses a Devengar				-372.490.833					-
<b>Total</b>				<b>8.691.193.075</b>					<b>407.271.917</b>

Está compuesto por obligaciones con instituciones financieras y por colocación de Bonos; ya sea por créditos obtenidos con sus respectivos intereses así como sobregiros bancarios a corto plazo.

### **NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO:**

Porción corriente de la deuda a largo plazo	2024	2023
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios	3.793.000.000	-
Bonos bursátiles		6.653.585.000
Intereses bancarios a pagar	140.061.441	-
Intereses bursátiles a pagar	654.698.529	1.071.771.914
Interes a Vencer	-671.045.656	-992.138.596
	-	-
<b>Total general</b>	<b>3.916.714.314</b>	<b>6.733.218.318</b>

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	156.425.010	132.365.493
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
(Indicar otras cuentas)	-	-
<b>Total</b>	<b>156.425.010</b>	<b>132.365.493</b>

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de setiembre 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	107.076.936	-
<b>Total</b>	<b>107.076.936</b>	-

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	337.751.743	155.520.760
Prov. Para donaciones	-49.850.475	32.203.629
Prov. Para aguinaldo	321.033.294	335.233.465
Prov. Comisiones a pagar	13.092.474	22.187.743
Prov. Remuneraciones	-	34.396.330
Prov. Premios	-	-
Prov. Proveedores a Pagar	-	291.000
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	-	-
<b>Total</b>	<b>622.027.036</b>	<b>579.832.927</b>

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	23.514.179	25.249.555	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	838.154	806.553	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	1.555.792.239	225.190.571	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(1.234.417.582)	(142.626.893)	Cargo Diferido	-	-
Cheques pendientes de efectivizar	941.387.202	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	206.246.849	574.463.196	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-	Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-
Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	302.293.408	410.376.017	Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	-	-
Premios a Pagar	5.600.000	20.500.000	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	208.472.066	283.861.679	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Retenciones Recibidas a computar	662.083	187.908			
Dividendos a Pagar	-	-			
<b>Total</b>	<b>2.016.788.598</b>	<b>1.404.408.586</b>			



## 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
<b>Total</b>	<b>5.155.840.000</b>	<b>5.155.840.000</b>

## NOTA 21 – RESERVAS:

	2024	2023
<b>a Reserva de revalúo</b>	<b>3.380.681.039</b>	<b>3.380.681.039</b>

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>b Reserva legal</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>
------------------------	----------------------	----------------------

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

<b>d Reservas facultativas</b>	<b>38.132.864.821</b>	<b>36.822.000.059</b>
Facultativa	30.174.590.683	28.863.725.921
Para Futura Capitalización	7.958.274.138	7.958.274.138

Facultativas: Creación según Acta de Directorio de fecha 25/04/2024. Orden del Día: Constitución de Reservas Facultativas  
 Futura Capitalización: Se constituyó según resultados de los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013.-

## NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION: SIN MOVIMIENTO

## NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS:

	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores		-
Resultado del ejercicio actual	2.396.839.259	687.781.922
<b>Totales</b>	<b>2.396.839.259</b>	<b>687.781.922</b>

## NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO



**NOTA 25 – VENTAS:**

	2024	2023
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías</b>		
<i>Local</i>	<b>48.024.919.301</b>	<b>40.365.577.907</b>
Contado	14.278.152.538	11.551.944.558
Crédito	33.746.766.763	28.813.633.349
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
<b>Ventas línea de negocio 2 - Alquileres Cobrados / Servicios Prestados</b>		
<i>Local</i>	-	<b>24.818.184</b>
Contado	-	24.818.184
Crédito	-	-
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
<b>Descuentos y Devoluciones</b>	<b>-5.368.211.778</b>	<b>-3.072.539.343</b>
<b>Total</b>	<b>42.656.707.523</b>	<b>37.317.856.748</b>

**NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:**

	2024	2023
<b>Costo de ventas</b>		
<b>Línea de negocio 1</b>		
Existencia inicial del inventario	34.034.552.414	39.351.250.581
+ Compra de bienes y servicios	24.759.770.423	18.439.982.393
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-33.393.286.460	-36.074.001.870
<b>Línea de negocio 2</b>		
Existencia inicial del inventario	-	-
<b>Total costo de ventas</b>	<b>25.401.036.377</b>	<b>21.717.231.104</b>



## NOTA 27 – GASTOS:

	2024			2.023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	1.240.246.054	239.896.093	1.480.142.147	1.278.279.748	238.665.431	1.516.945.179
Gastos de alquiler	723.988.935		723.988.935	606.880.389		606.880.389
Computación y redes	11.550.381	41.614.970	53.165.351	31.976.745	83.524.142	115.500.887
Gastos por servicios	201.746.052		201.746.052	210.016.116		210.016.116
Honorarios profesionales y asesoramiento	501.560.092		501.560.092	318.703.116		318.703.116
Investigación de mercado	-		-	0		-
Impuestos y tasas	287.372.871		287.372.871	220.733.784		220.733.784
Gastos de reparación y mantenimiento	420.521.163		420.521.163	1.225.817.528		1.225.817.528
Gastos del personal y capacitación	111.977.940		111.977.940	80.242.987		80.242.987
Seguros pagados	148.480.029	141.349.672	289.829.701	155.751.309	143.000.585	298.751.894
Otros gastos de operación	802.046.644		802.046.644	547.183.192		547.183.192
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-		-	486.969.105		486.969.105
Sueldos y Jorales	1.637.879.078	1.546.089.054	3.183.968.132	976.960.817	1.627.730.837	2.604.691.654
Contribuciones Sociales	1.261.097.634	44.729.290	1.305.826.924	1.110.749.055	48.294.902	1.159.043.957
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	1.044.188.311	155.549.931	1.199.738.242	920.622.927	56.518.046	977.140.973
Gastos de Publicidad y Propaganda	1.257.324.992		1.257.324.992	1.424.578.380		1.424.578.380
Intereses, multas y recargos impositivos	4.082.528		4.082.528	5.265.476		5.265.476
Intereses a bancos e instituciones financieras	-		-	0		-
Depreciación bienes de uso	574.120.224		574.120.224	478.333.449		478.333.449
Amortización activos intangibles	22.280.092		22.280.092	445.736		445.736
Previsiones	935.702.100		935.702.100	818.667.050		818.667.050
Gastos No Operativos	1.494.549.031	117.195.025	1.611.744.056	1.859.042.296	215.725.556	2.074.767.852
<b>Total</b>	<b>12.680.714.151</b>	<b>2.286.424.035</b>	<b>14.967.138.186</b>	<b>12.757.219.205</b>	<b>2.413.459.499</b>	<b>15.170.678.704</b>

## NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Otros ingresos	2024	2023	Otros gastos	2024	2023
	Venta de Bienes de Uso	10.205.694		13.636.364	
Descuentos Obtenidos	5.717.332	21.713.296		0	0
Ganancia por Diferencia de Cambio	1.838.085.754	1.914.865.059		0	0
Seguro recuperado por siniestro	79.582.362	10.995.579		0	0
Incobrable recuperado	-	-		0	0
Comisiones Cobradas	-	5.769.816		0	0
Ingresos Varios	97.404.388	145.074.792		0	0
Desafectación de Previsiones	-	-		0	0
<b>Total</b>	<b>2.030.995.530</b>	<b>2.112.054.906</b>	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2024	2023	Gastos Financieros netos	2024	2023
	Intereses Cobrados	50.847.553		96.026.943	Intereses Pagados
Intereses Ganados Banco	7.008.838	7.284.979	Gastos Bancarios	127.727.502	97.543.370
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>57.856.391</b>	<b>103.311.922</b>	<b>Total gastos financieros</b>	<b>1.642.793.879</b>	<b>1.802.011.086</b>

**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	337.751.743	155.520.760
<b>Total</b>	<b>337.751.743</b>	<b>155.520.760</b>

**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	2.396.839.259	687.781.922
<b>Utilidad Neta por Acción Ordinaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 2024.

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

	2024	2023
<b>ACTIVO</b>		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	700.000	-
Inverfin SAECA	24.546.400	17.700.000
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	-	1.411.600
Presente S.A	-	-
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	-	-
Otros créditos	-	-
Activo Fijo	-	-
<b>Total activo</b>	<b>25.246.400</b>	<b>19.111.600</b>
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Record Electric SAECA	25.982.452	47.828.486
Inverfin SAECA	-	-
Mercotec SAE	1.601.200	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	-	-
<b>Total pasivo</b>	<b>27.583.652</b>	<b>336.830.846</b>



	2024	2023
<b>INGRESOS</b>	<b>182.153.477</b>	<b>173.343.101</b>
Record Electric SAECA	2.320.000	6.094.810
Inverfin SAECA	162.568.000	144.568.500
Mercotec SAE	-	-
Nativo S.A.	16.685.477	15.327.398
Presente S.A	-	7.352.393
Alta SA	-	-
Tecnoservice S.A.	580.000	-
<b>EGRESOS</b>	<b>459.218.237</b>	<b>1.067.174.270</b>
Record Electric SAECA	132.361.709	280.548.561
Inverfin SAECA	18.225.928	7.026.437
Mercotec SAE	21.125.100	22.605.358
Nativo S.A.	-	-
Presente S.A	285.819.500	681.950.806
Alta SA	1.356.000	1.137.066
Tecnoservice S.A.	330.000	73.906.042
<b>Gastos financieros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses pagados por préstamos	0	0