

REVELACIONES ESPECIFICAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 1: EL ENTE

"**IMPORT CENTER SOCIEDAD ANONIMA**", con RUC. N° 80021505-2 es una Entidad que fuera constituida originalmente con la denominación de "**CHE TAPYIRA**" S.R.L., según consta en la Escritura Pública N° 2 de fecha 10 de Enero de 1984 y de la cual se tomó razón en la Dirección General de Registros Públicos, Registro Público de Comercio, bajo el N° 94, folio 22 y siguientes, de la Sección Contratos, el 24 de Enero de 1984. Luego por Escritura Pública N° 47 de fecha 11 de Mayo de 2000, los Estatutos Sociales fueron modificados por transformación de: **IMPORT CENTER S.R.L.** a **IMPORT CENTER S.A.**, de cuyo testimonio se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Registro Público de Comercio, anotado bajo el N° 491, Serie "A" al folio 3787 y siguientes, Sección Contratos, el 26 de Mayo de 2000; y en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, anotado bajo el N° 352 Serie "B" al folio 3489, el 26 de Mayo de 2000.

La duración de la Sociedad será de 99 (noventa y nueve) años a contarse desde su inscripción en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones y en el Registro Público de Comercio, de la Dirección General de los Registros Públicos. No obstante, la Asamblea Extraordinaria de Accionistas puede prorrogar o reducir la duración, o disolver o liquidar la Sociedad cuando así lo resolviere de conformidad con las pertinentes disposiciones de la Ley y de estos Estatutos.

La Empresa tiene como objeto principal la realización por cuenta propia o de terceros, o asociada con terceros, en el país o en el extranjero, las siguientes operaciones: a) **COMERCIALES**: compra, venta al por mayor y menor, permuta, importación y representación de repuestos para motocicletas, bicicletas como así también repuestos y accesorios, cubiertas para autos, motos y bicicletas y equipos de gimnasia; b) **INDUSTRIALES**: ensamble de bicicletas; c) **MERCADO DE VALORES**: emitir títulos de deuda con o sin garantía para negociarlos en el mercado de valores a través de la Bolsa de Valores; y demás actividades detalladas en el Artículo 4º de los Estatutos Sociales.

NOTA 2: COMPOSICION DE DISPONIBILIDADES

Al 30 de Junio 2024 y al 30 de Junio 2023, la disponibilidad está compuesta por:

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Caja Moneda Nacional	539.759	658.135
Caja Moneda Extranjera	174.102	166.148
Bancos Moneda Nacional	739.785	2.938.537
Bancos Moneda Extranjera	100.121	355.884
TOTALES	1.553.767	4.118.704

NOTA 3: COMPOSICION DEL CAPITAL SOCIAL

Al 30 de Junio de 2024, el Capital Social asciende a la suma de **Gs.20.000.000.000.- (Guaraníes veinte mil millones.-)**, hallándose integrado la totalidad del mismo.-

NOTA 4: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En la preparación y presentación de los Estados Contables, fueron aplicadas las siguientes políticas de contabilidad significativas:

a. Moneda de Cuenta

La moneda de cuenta utilizada para la elaboración de los Estados Contables es el Guaraní.

b. Valuación**Moneda Extranjera**

Los Activos y Pasivos en moneda extranjera se encuentran valuados al tipo de cambio de Compra y Venta respectivamente de acuerdo al siguiente detalle con relación al Guaraní:

MONEDA	COMPRA	VENTA
Dólar Americano		
Al 30/06/24	7.533,98	7.543,01
Al 30/06/23	7.258,03	7.262,60

c. Bienes de Cambio

Las existencias están valuadas al costo de adquisición más todos los gastos necesarios hasta la pueda en depósito de la Empresa. La salida de las existencias es registrada utilizando el sistema de precio promedio ponderado.

d. Bienes de Uso

Los Bienes de Uso son valuados a su precio de adquisición, a éste se le adiciona el reva-lúo fiscal de acuerdo a la Ley Nº 125/91.

e. Depreciaciones

El método de depreciación utilizado es el lineal. Los bienes son depreciados a partir del mes siguiente de su alta o incorporación.

f. Reconocimiento de Resultados

Las operaciones que implican ingresos y egresos de la Empresa, son reconocidas como resultados teniendo en cuenta el Principio de lo Devengado.

NOTA 5: CRÉDITOS

Los Créditos arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Corriente	7.483.874	6.057.070
Clientes Gs.	4.210.459	3.662.099
Clientes U\$S.	883.057	888.351
Documentos a Cobrar		3.000
Cheques a Depositar - Gs.	2.502.083	1.597.285
Cheques a Depositar - U\$S.	848	4.828
- Previsión para Malos Créditos	-112.573	-98.493
No Corriente	1.216.050	925.556
Documentos a Cobrar	315.038	0
Cheques Devueltos	952.929	974.571
- Previsión para Malos Créditos	-51.917	-49.015
TOTALES	8.699.924	6.982.626

Composición de la Cartera de Créditos al 30/06/24

Situación	Monto En Guaraníes	
A. Cartera no Vencida	7.735.394	
B. Cartera Vencida		Prevision. Acumul.
	(En Guaraníes)	(En Guaraníes)
Saldo Anterior		867
B.1 Normal	191.581	38.316
B.2 En Gestión de Cobro	250.613	125.307

B.3 En Gestión de Cobro Judicial	686.825	0
B. Total de la Cartera Vencida	1.129.019	163.623
TOTAL DE LA CARTERA	8.864.413	164.489

Observaciones	
Criterios de Clasificación Utilizados	
Normal	de 181 a 365 días de atraso
En Gestión de Cobro	de 366 a 730 días de atraso
En Gestión de Cobro Judicial	de 731 días de atraso en adelante

Se constituyen provisiones sobre las cuentas de dudoso cobro o de difícil recuperabilidad teniendo en cuenta el análisis de la Gerencia sobre la antigüedad y cobrabilidad de cada uno de los créditos.

La cartera No Vencida, la componen los saldos de Clientes y Cheques Rechazados cuyas fechas de cobro no superan el plazo de 180 días

La Cartera Vencida está compuesta de acuerdo a la siguiente clasificación:

La Normal está compuesta por saldos con atrasos entre 181 días a 365 días. Sobre éstos creamos una Previsión para Incobrables del 20%

La cartera en Gestión de Cobro está compuesta por saldos con atrasos entre 366 días y 730 días. La Previsión para Incobrables sobre los mismos es del 50%.

NOTA 6: OTROS CREDITOS

Los Otros Créditos arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Corriente	8.580.072	4.351.005
Anticipo de Impuesto a la Renta	274.113	233.488
IVA Crédito Fiscal		11.791
Retenciones de Impuesto a la Renta	35.109	24.203
Retenciones de IVA		1.668
Retenciones IVA a aplicar	150	35
Retenc. Imp.a la Rta. a aplicar	164	38
Otras Cuentas a Cobrar	183.590	183.590
Anticipos al Personal	50.212	60.214
Préstamos a Directores		
Anticipos a Proveedores	8.036.734	3.835.978
Anticipo a Despachante	0	0
Garantía de Alquiler	0	0
Anticipo de Utilidades Futuras	0	0
No Corriente	0	21.529
Gastos Pagados por Adelantado	0	21.529
TOTALES	8.580.072	4.372.534

NOTA 7 : BIENES DE CAMBIO

Los Bienes de Cambio, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Mercaderías Gravadas	25.360.977	26.008.622
Mercaderías PAN - Ley 4838/12	1.496.827	2.197.703
Materia Prima Importada	3.330.550	5.158.382
Materia Prima Loc. + Costo de Fabric.	315.688	122.770
Materia Prima Local en Proceso	21.189	43.316
Importaciones en Curso		0

Anticipos a Proveedores	0	0
TOTALES	30.525.231	33.530.793

NOTA 8 : OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Corriente	186.404	176.460
Seguros a Vencer	24.769	21.467
Otros Gastos a Vencer	68.327	70.738
Desarrollo e Impl.Sist. Inform.		
Gastos de Informática a Devengar		
Operaciones en Curso	25.270	25.270
Obras en Curso	68.038	58.984
No Corriente	1.846	0
Seguros a Vencer	0	0
Otros Gastos a Vencer	1.846	0
Desarrollo e Impl.Sist. Inform.	0	0

NOTA 9 : BIENES DE USO

Los Bienes de Uso, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

DESCRIPCION DE LOS BIENES	VALORES DE ORIGEN				SALDOS AL CIERRE DEL PERIODO
	AL INICIO DEL PERIODO	ALTAS DEL PERIODO	REVALUO DEL PERIODO	OTROS AJUSTES Y RECLASIF.	
Inmuebles	6.677.448		0	0	6.677.448
Edificios	11.291.506		0	0	11.291.506
Rodados	2.865.298		0	-35.000	2.830.298
Maq.e Instalac.	769.432	15.018	0	0	784.450
Eq.y Herram.	795.050		0	0	795.050
Mueb.y Utiles	767.359		0	0	767.359
Eq.de Inform.	561.858	10.670	0	0	572.528
Obras en Curso	0	0	0	0	0
Total 30/06/24	23.727.951	25.688	0	-35.000	23.718.639
Total 30/06/23	22.927.270	294.970	0	-155.285	23.066.955

DESCRIPCION DE LOS BIENES	AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE
	AL INICIO DEL PERIODO	ALTAS DEL PERIODO	OTROS AJUSTES Y RECLASIF.	SALDOS AL CIERRE DEL PERIODO	
Inmuebles	0	0	0	0	6.677.448
Edificios	-5.165.876	-212.860	0	-5.378.736	5.912.770
Rodados	-2.093.309	-53.355	5.600	-2.141.064	689.234
Maq.e Instalac.	-338.920	-14.788	0	-353.708	430.742
Eq.y Herram.	-778.966	-14.988	0	-793.956	1.094
Mueb.y Utiles	-524.667	-14.466	0	-539.133	228.226
Eq.de Inform.	-530.321	-10.793	0	-541.114	31.414
Obras en Curso	0	0	0	0	0
Total 30/06/24	-9.432.062	-321.249	5.600	-9.747.712	13.970.933
Total 30/06/23	-9.080.133	-266.451	157.507	-9.189.077	13.877.877

NOTA 10: COMERCIALES

Las Deudas Comerciales, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Corriente	371.002	273.086
Proveedores Locales - M/N	120.393	112.548
Proveedores del Exterior - M/E		53.947
Proveedores Locales - M/E	139.832	0

Anticipos de Clientes		
Chqs.Emitidos en Difer.Regional U\$S		104.634
Chqs.Emitidos Difer.Sudameris U\$S	91.918	0
Regional-Tarj.de Credito		1.957
Sudameris -Tarj.de Credito	18.859	
BNF. Gs. - Sobregiro	0	0
Chqs.Emitidos en Diferido-Regional	0	0
No corriente	384.430	0
Proveedores Locales - M/E	384.430	0
TOTALES	755.432	273.086

NOTA 11: FINANCIERAS

Las Deudas Financieras, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes:

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Corriente	17.182.337	15.971.033
Sobregiros Bancarios - M/N	0	0
Sobregiros Bancarios - M/E	0	0
Préstamos Personales - M/N	650.000	650.000
Préstamos a Bancos - C.P.-M/N	14.020.210	13.040.000
Préstamos a Bancos - C.P.-M/E		0
Bonos a Pagar - C.P.	1.980.000	1.760.000
Inter. s/Prést.a Pagar - C.P.-M/N	1.265.068	1.186.318
Inter. s/Prést.a Pagar - C.P.-M/E		0
Inter.s/Prést a Devengar - C.P.-M/N	-771.779	-781.937
Inter. s/Prést.a Pagar-C.P.-Prest.Pers	78.000	156.000
Inter.s/Prést a Dev.-C.P.-Prest.Pers.	-39.000	-39.000
Inter.s/Bonos a Pagar - C.P.-M/N	118.475	219.397
Inter.s/Bonos a Devengar - C.P.	-118.637	-219.745
No corriente	5.720.473	7.752.447
Préstamos a Bancos - L.P.-M/N	5.498.790	5.580.550
Préstamos a Bancos - L.P.-M/E		0
Préstamos Personales - M/N		0
Inter. s/Prést.Person.a Pagar - L.P		0
Inter. a Devengar - L.P.-Prest.Pers.		0
Inter. s/Prést.a Pagar - L.P.-M/N	466.606	496.361
Inter. s/Prést.a Pagar - L.P.-M/E		0
Inter. a Devengar - L.P.-M/N	-244.923	-304.138
Bonos a Pagar - L.P.		1.980.000
Inter.s/Bonos a Pagar - L.P.-M/N		236.949
Inter.s/Bonos a Vencer - L.P.		-237.275
TOTALES	22.902.809	23.723.480

NOTA 12: REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

La cuenta Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar, arrojó la siguiente composición expuesta en Guaraníes.

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Aporte Patronal 16,5%	0	0
Aporte Obrero 9%	0	0
Aportes y Retenciones a Pagar	44.430	43.785
Dividendos a Pagar	0	276.000
Aguinaldos a Pagar	84.467	86.813
Sueldos y Jornales a Pagar	7.156	7.156
TOTALES	136.054	413.754

NOTA 13: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE COMERCIALIZACION

Los Gastos Administrativos y de Comercialización, arrojaron la siguiente composición

expuesta en Guaraníes.

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Seguros Pagados	31.934	26.849
Sueldos y Jornales	758.821	783.418
Cargas Sociales	129.601	138.342
Vacaciones Pagadas	26.640	26.312
Indemnizaciones y Preaviso		20.784
Aguinaldos Pagados	65.357	69.248
Remuneración Personal Superior	24.000	24.000
Gastos de viajes al Exterior	1.151	14.141
Honorarios Profesionales	250.912	240.849
Alquileres Pagados		
Agua, Luz y Teléfono	74.620	71.837
Gastos de Oficina	7.785	7.364
Impuestos Municipales	52.108	50.620
Impuestos y Tasas	12.967	5.992
Donaciones	600	600
Gastos Generales		
Multas y Recargos - G.N.D.		
Gastos del Personal	17.382	16.877
Cursos de Capacitación		
Gastos de Mantenim. Edificios		
Gastos de Limpieza y Cafetería	25.137	24.540
Gastos de Informática	22.931	27.364
Servicios Pagados	37.406	17.661
Servicios Contratados	44.513	55.470
Gastos Judiciales	52.820	15.355
Gastos Portuarios		
Gastos de Represent.y Viajes		
Gastos de Escibanía	1.710	956
Impresos y Formularios	6.472	6.559
Gastos de Informconf		
Gastos de Suscripciones	33.789	29.308
Gastos No Deducibles	13.781	0
Depreciaciones	321.249	0
IVA Gasto	20.242	0
Diferencia de Inventario		
Combustibles y Lubricantes	68.862	77.707
Gastos de Seguridad y Vigilancia	59.149	53.105
Reparación y Manten. Rodados	36.498	24.310
Mantenim. Y Reprac. En Gral.	9.620	17.212
Gastos de Embalajes y Depósito	14.739	8.154
Comisiones Pagadas sobre Vtas.	395.403	291.849
Fletes y Acarreos	82.731	56.480
Publicidad y Propaganda		
Movilidad y Viáticos	174.111	147.772
Marketing y Publicidad	87.076	53.388
Equipo de Ciclismo		
Gastos de Garantía	36.766	36.860
Descuentos Concedidos Gravadas	24.394	33.772
Descuentos Concedidos Exentas		
Gastos de Taller	2.800	3.081
Gastos de Promoción de Vtas.	2.374	6.734
Créditos Vencidos Incobr. - GND		
Previsión p/Malos Créditos		
TOTALES	3.028.450	2.484.869

NOTA 14: RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

Los Resultados Extraordinarios, arrojaron la siguiente composición expuesta en Gua-

ranies.

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Ingresos No Operativos	36.412	85.488
Descuentos Obtenidos		
Utilidad Vta. Bienes de Uso	5.600	75.773
Intereses Cobrados	973	7.647
Otros Ingresos	29.839	2.068
Ingresos Varios		
Egresos No Operativos	0	0
Pérdidas por robos y extravíos		
Pérdida Vta. Bienes de Uso		
Otros Gastos		
Créditos Vencidos Incobr. - GD		
TOTALES	36.413	85.488

NOTA 15: RESULTADOS FINANCIEROS

Los Resultados Financieros, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaranies:

CUENTAS	30/6/2024	30/6/2023
Ingresos	210.467	108.481
Diferencia de Cambio	210.467	108.481
Egresos	1.326.979	1.447.275
Intereses pagados a Bancos	1.091.631	1.067.777
Gastos Bancarios	47.447	52.129
Intereses s/Bonos Emitidos	118.637	219.745
Diferencia de Cambio	69.264	107.624
TOTALES	-1.116.512	-1.338.794

Gabriel Cuttier C.
Presidente

X

Gloria Viveros Laspina
Contadora

X

Gabriel Cuttier
Presidente

