

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
Caja Moneda Nacional	746.539	604.672
Caja Moneda Extranjera	183.875	161.446
Bancos Moneda Nacional	1.642.323	1.245.005
Bancos Moneda Extranjera	738.740	80.488
TOTALES	3.311.477	2.091.611

NOTA 3: COMPOSICION DEL CAPITAL SOCIAL

Al 30 de Septiembre 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 30/09/24	7.789.90	7.796.79
Al 30/09/23	7.289.83	7.307.17

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	30/9/2024	30/9/2023
Corriente	7.899.647	7.452.715
Cientes Gs.	4.586.340	4.088.475
Cientes U\$S.	980.357	888.351
Documentos a Cobrar	0	1.000
Cheques a Depositar - Gs.	2.332.950	2.573.382
Cheques a Depositar - U\$S.	0	0
- Previsión para Malos Créditos	0	-98.493
No Corriente	1.268.241	1.115.956
Documentos a Cobrar	315.037	200.000
Cheques Devueltos	953.204	964.971
- Previsión para Malos Créditos	0	-49.015
TOTALES	9.167.888	8.568.671

Composición de la Cartera de Créditos al 30/09/24

Situación	Monto En Guaraníes	
A. Cartera no Vencida	8.481.063	
B. Cartera Vencida	(En Guaraníes)	Prevision. Acumul. (En Guaraníes)
Saldo Anterior		0
B.1 Normal	0	0
B.2 En Gestión de Cobro	0	0
B.3 En Gestión de Cobro Judicial	686.825	0
B. Total de la Cartera Vencida	686.825	0

TOTAL DE LA CARTERA	9.167.888	0
----------------------------	------------------	----------

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	30/9/2024	30/9/2023
Corriente	7.517.658	6.959.070
Anticipo de Impuesto a la Renta	274.113	257.381
IVA Crédito Fiscal	137.230	0
Retenciones de Impuesto a la Renta	68.156	46.789
Retenciones de IVA	8.172	0
Retenciones IVA a aplicar	82	21
Retenc. Imp.a la Rta. a aplicar	90	24
Otras Cuentas a Cobrar	183.590	183.590
Anticipos al Personal	66.393	59.564
Préstamos a Directores		
Anticipos a Proveedores	6.779.832	6.411.701
Anticipo a Despachante		
Garantía de Alquiler		
Anticipo de Utilidades Futuras		
No Corriente	1.846	21.529
Gastos Pagados por Adelantado	1.846	21.529
TOTALES	7.519.504	6.980.599

NOTA 7 : BIENES DE CAMBIO

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

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
Mercaderías Gravadas	27.610.700	26.292.876
Mercaderías PAN - Ley 4838/12	1.373.831	1.858.861
Materia Prima Importada	3.027.970	4.549.542
Materia Prima Loc. + Costo de Fabric.	310.752	336.304
Materia Prima Local en Proceso	24.148	33.398
Importaciones en Curso	240.108	33.710
Anticipos a Proveedores	0	0
TOTALES	32.587.509	33.104.691

NOTA 8 : OTROS ACTIVOS

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

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
Corriente	129.130	154.509
Seguros a Vencer	14.061	14.566
Otros Gastos a Vencer	47.031	46.634
Desarrollo e Impl.Sist. Inform.		
Gastos de Informática a Devengar		
Operaciones en Curso	0	25.270
Obras en Curso	68.038	68.038
No Corriente	0	0
Seguros a Vencer	0	0
Otros Gastos a Vencer	0	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	0	6.677.448
Edificios	11.291.506	0	0	0	11.291.506
Rodados	2.865.298	0	0	-35.000	2.830.298
Maq.e Instalac.	769.432	15.018	0	0	784.450
Eq.y Herram.	795.050	0	0	0	795.050
Mueb.y Utiles	767.359	0	0	0	767.359
Eq.de Inform.	561.858	10.670	0	0	572.528
Obras en Curso	0	0	0	0	0
Total 30/09/24	23.727.951	25.688	0	-35.000	23.718.639
Total 30/09/23	22.927.270	379.116	0	-182.285	23.124.101

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	-319.289	0	-5.485.165	5.806.341
Rodados	-2.093.309	-80.032	5.600	-2.167.741	662.557
Maq.e Instalac.	-338.920	-22.182	0	-361.102	423.348
Eq.y Herram.	-778.966	-22.482	0	-801.448	-6.398
Mueb.y Utiles	-524.666	-21.699	0	-546.365	220.994
Eq.de Inform.	-530.321	-16.189	0	-546.510	26.018
Obras en Curso	0	0	0	0	0
Total 30/09/24	-9.432.057	-481.873	5.600	-9.908.330	13.810.309
Total 30/09/23	-9.080.133	-399.677	162.907	-9.316.908	13.807.197

NOTA 10: COMERCIALES

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

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
Corriente	645.268	274.005
Proveedores Locales - M/N	86.627	96.237
Proveedores del Exterior - M/E	298.999	55.608
Proveedores Locales - M/E		
Anticipos de Clientes		
Chqs.Emitidos en Difer.Regional U\$S		

Chqs.Emitidos en Difer.Sudameris U\$S	243.232	109.878
Regional-Tarj.de Credito	16.410	5.882
BNF. Gs. - Sobregiro	0	0
Chqs.Emitidos en Diferido-Regional	0	6.400
No corriente	397.363	144.419
Proveedores Locales - M/E	397.363	144.419
TOTALES	1.042.631	418.424

NOTA 11: FINANCIERAS

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

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
Corriente	8.755.409	7.785.421
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	6.019.660	5.040.000
Préstamos a Bancos - C.P.-M/E		
Bonos a Pagar - C.P.	1.980.000	1.760.000
Inter. s/Prést.a Pagar - C.P.-M/N	580.896	745.565
Inter. s/Prést.a Pagar - C.P.-M/E		0
Inter.s/Prést a Devengar - C.P.-M/N	-533.565	-544.701
Inter. s/Prést.a Pagar-C.P.-Prest.Pers	78.000	154.230
Inter.s/Prést a Dev.-C.P.-Prest.Pers.	-19.500	-19.500
Inter.s/Bonos a Pagar - C.P.-M/N	59.237	109.699
Inter.s/Bonos a Devengar - C.P.	-59.319	-109.872
No corriente	16.551.265	17.016.817
Préstamos a Bancos - L.P.-M/N	16.099.340	14.581.100
Préstamos a Bancos - L.P.-M/E	0	0
Préstamos Personales - M/N	0	0
Inter. s/Prést.Person.a Pagar - L.P	0	0
Inter. a Devengar - L.P.-Prest.Pers.	0	0
Inter. s/Prést.a Pagar - L.P.-M/N	1.417.651	1.514.315
Inter. s/Prést.a Pagar - L.P.-M/E	0	0
Inter. a Devengar - L.P.-M/N	-965.726	-1.058.272
Bonos a Pagar - L.P.	0	1.980.000
Inter.s/Bonos a Pagar - L.P.-M/N	0	236.949
Inter.s/Bonos a Vencer - L.P.	0	-237.275
TOTALES	25.306.674	24.802.237

NOTA 12: REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

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

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
Aporte Patronal 16,5%	0	0
Aporte Obrero 9%	0	0
Aportes y Retenciones a Pagar	47.740	44.929
Aguinaldos a Pagar	130.427	125.481
Dividendos a Pagar	276.000	276.000
Sueldos y Jornales a Pagar	0	7.156
TOTALES	454.167	453.566

NOTA 13: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE COMERCIALIZACION

Los Gastos Administrativos y de Comercialización, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes.

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
---------	-----------	-----------

Seguros Pagados	47.772	40.253
Sueldos y Jornales	1.158.922	1.151.070
Cargas Sociales	199.615	202.631
Vacaciones Pagadas	50.865	48.292
Indemnizaciones y Preaviso		20.784
Aguinaldos Pagados	100.718	101.718
Remuneración Personal Superior	36.000	36.000
Gastos de viajes al Exterior	1.151	16.675
Honorarios Profesionales	380.337	361.273
Alquileres Pagados		
Agua, Luz y Teléfono	107.031	101.171
Gastos de Oficina	12.306	11.691
Impuestos Municipales	73.738	75.480
Impuestos y Tasas	15.487	11.726
Donaciones	900	900
Gastos Generales	0	0
Multas y Recargos - G.N.D.	0	0
Gastos del Personal	25.683	18.650
Cursos de Capacitación		
Gastos de Mantenim. Edificios		
Gastos de Limpieza y Cafetería	37.408	37.583
Gastos de Informática	41.744	49.988
Servicios Pagados	53.756	38.306
Servicios Contratados	58.081	115.187
Gastos Judiciales	60.140	22.609
Gastos Portuarios		
Gastos de Represent.y Viajes		
Gastos de Escibanía	1.710	1.352
Impresos y Formularios	7.890	7.886
Gastos de Informconf		
Gastos de Suscripciones	54.497	45.519
Gastos No Deducibles	14.862	5.702
Depreciaciones	481.873	399.677
IVA Gasto	28.300	31.918
Diferencia de Inventario		
Combustibles y Lubricantes	105.228	116.337
Gastos de Seguridad y Vigilancia	88.589	80.643
Reparación y Manten. Rodados	48.766	57.409
Mantenim. Y Reprac. En Gral.	11.511	33.870
Gastos de Embalajes y Depósito	21.573	13.537
Comisiones Pagadas sobre Vtas.	568.253	422.547
Fletes y Acarreos	124.348	88.088
Publicidad y Propaganda		
Movilidad y Viáticos	277.352	230.576
Marketing y Publicidad	166.766	75.412
Equipo de Ciclismo		
Gastos de Garantía	58.760	60.331
Descuentos Concedidos Gravadas	31.678	45.430
Descuentos Concedidos Exentas		
Gastos de Taller	4.951	5.161
Gastos de Promoción de Vtas.	2.869	19.412
Créditos Vencidos Incobr. - GND		
Previsión p/Malos Créditos		
TOTALES	4.561.427	4.202.792

NOTA 14: RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

Los Resultados Extraordinarios, arrojaron la siguiente composición expuesta en Guaraníes.

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
---------	-----------	-----------

Ingresos No Operativos	44.634	94.058
Descuentos Obtenidos		
Utilidad Vta. Bienes de Uso	5.600	81.173
Intereses Cobrados	973	8.824
Otros Ingresos	38.060	4.062
Ingresos Varios		
Egresos No Operativos	0	0
Pérdidas por robos y extravíos		
Pérdida Vta. Bienes de Uso		
Otros Gastos		
Créditos Vencidos Incobr. - GD		
TOTALES	44.634	94.058

NOTA 15: RESULTADOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	30/9/2024	30/9/2023
Ingresos	501.274	132.846
Diferencia de Cambio	501.274	132.846
Egresos	2.054.801	2.182.995
Intereses pagados a Bancos	1.661.120	1.647.483
Gastos Bancarios	84.594	86.607
Intereses s/Bonos Emitidos	177.956	329.617
Diferencia de Cambio	131.131	119.288
TOTALES	-1.553.527	-2.050.149

X

Gabriel Cuttier
Presidente

Gabriel Cuttier C.
Presidente