



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
ITTI S.A.E.C.A	80028355-4	1/1/2024	30/9/2024

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO

Al 30 de setiembre de 2024

Presentadas en forma comparativa según lo establecido en la resolución CNV CG N° 35/23 Título 31 Capítulo 3 Artículo 3°

## NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

"ITTI S.A.E.C.A." cuya oficina principal se encuentra ubicada en la Ciudad de Asunción, en la Avda. Santa Teresa 1.827 e/ Aviadores del Chaco y Herminio Maldonado, fue constituida en fecha 13 de setiembre de 2.004 y protocolizado, por la Escribana Nelly Coronel Samudio por Escritura Pública N° 49, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 1054 Folio 11.357 y siguientes de fecha 20 de octubre de 2.004, y en el registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 706, folio 6.980 de fecha 14 de octubre de 2.004, inicialmente bajo la denominación social de "IT CONSULTORES TECNOLOGIA Y ORGANIZACIÓN" S.R.L. Según Escritura Pública N° 42 de fecha 18 de octubre de 2.011, pasada antes la Escribana María Elena Persano Frutos, para la transformación de una Sociedad de Responsabilidad Limitada a una Sociedad Anónima, la que girara con la denominación "IT CONSULTORES TECNOLOGIA Y ORGANIZACIÓN S.A."

En fecha 04/08/2014 por escritura pública N° 37 los accionistas deciden modificar los estatutos Sociales en sus artículos 12 y 26, en cuanto a la Administración de la Sociedad y Convocatoria de Asambleas respectivamente.

En fecha 20/08/2018 por escritura pública N° 130 los accionistas deciden aumentar el capital social a Gs. 15.000.000.000 (Guaraníes Quince Mil millones), representadas en 150 (ciento cincuenta) acciones nominativas no endosables de un valor nominal de Gs. 100.000.000 (Guaraníes Cien Millones) cada una.

En fecha 27/01/2021 por escritura pública N° 9, pasada ante la Escribana María Teresa Lopez de Aponte, para la modificación total de estatutos y la transformación de una Sociedad de Sociedad Anonima a Sociedad Emisora de Capital Abierto, la que girara con la denominación "ITTI S.A.E.C.A.", inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 2 folio 13 de fecha 12/02/2021.

En la Asamblea General Ordinaria N° 19 los accionistas deciden en forma unánime capitalizar la utilidad acumulada del 2020 y se aprueba la modificación de la sociedad de IT CONSULTORES TECNOLOGIA Y ORGANIZACION SOCIEDAD ANONIMA a ITTI S.A.E.C.A.

En la Asamblea General Extraordinaria N° 21 los socios aprueban un aumento de capital de Gs 80.000.000.000 (Guaraníes ochenta y cinco mil millones), incrementando de esta manera el capital social de la sociedad de Gs. 15.000.000.000. (Guaraníes quince mil millones) a Gs. 100.000.000.000 (Guaraníes cien mil millones) el cual queda representado por 1000 (mil) acciones de Gs. 100.000.000 (Guaraníes Cien millones) cada una.

En fechas 22 de febrero y 04 de marzo del 2022, se realizó la asamblea general extraordinaria de accionistas donde se aprueba el Compromiso Previo de Fusión por absorción por parte de ITTI S.A.E.C.A. en carácter de absorbente y J. Fleischman y Compañía S.A. en su carácter de absorbida y del Balance Especial de Fusión.

El 8 de junio de 2022, se aprueba mediante el acta de asamblea extraordinaria de accionistas el Acuerdo Definitivo de Fusión por Absorción entre ITTI S.A.E.C.A. (entidad absorbente) y J. Fleischman S.A (entidad absorbida).

Por este motivo, J. Fleischman S.A se disuelve sin liquidarse, y la sociedad absorbente – ITTI S.A.E.C.A. – asume como cesionaria universal de todos los derechos, deberes, obligaciones, acciones, garantías y aprueba el Balance Consolidado de Fusión.

El 27 de Septiembre del 2022, ante la Escribana María Teresa Lopez de Aponte, por Escritura Pública N° 103, se realiza la protocolización del Acta de Asamblea Extraordinaria N° 24 de fecha 21 de febrero de 2022 para la Modificación de Estatutos Sociales y el consiguiente aumento del Capital Social a Gs. 100.000.000.000 y del Acuerdo Definitivo de Fusión por Absorción entre ITTI S.A.E.C.A. (entidad absorbente) y J. Fleischman S.A (entidades absorbidas). La mencionada protocolización fue inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 5, folio 37 al 66, en fecha 23 de enero de 2023.

El nuevo capital social al momento de la fusión contempla la absorción de los resultados de las entidades fusionadas correspondientes al período iniciado el 1 de enero de 2022 hasta la fecha de concreción del acuerdo. En este contexto los presentes estados financieros de ITTI S.A.E.C.A. exponen en los estados de evolución del patrimonio neto y de resultados.

El 20 de noviembre de 2023 ante la Escribana María Teresa Lopez de Aponte, por Escritura Pública N° 135, se realiza la protocolización del Acta de Asamblea Extraordinaria n° 31 de fecha 14 de junio de 2023 para la Modificación del Estatuto Social y el consiguiente aumento del Capital Social a Gs. 250.000.000.000

## Composición del capital y características de las acciones

Capital integrado al 31/12/2023	Gs.88.741.000.000
Acciones ordinarias de voto múltiple	Gs. 30.000.000.000
Derecho de Voto	5 votos por acción
Acciones ordinarias de voto simple	Gs. 30.000.000.000
Derecho de Voto	1 votos por acción
Acciones Preferidas	Gs. 28.741.000.000
Derecho de Voto	Sin Votos

## Nombres y descripciones de las empresas fusionadas:

ITTI S.A.E.C.A.(Entidad Absorbente)  
J. Fleischman.(entidad absorbida)

Resumen de las principales políticas contables: a modo referencial, se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables en estados financieros de uso general que podrá ser tenida en consideración por las sociedades emisoras para la preparación de este capítulo de los estados financieros:

## a. Bases de contabilización (Según NIF Bases de preparación de los Estados Financieros)

Los Estados Financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c) y k), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

## b. Uso de estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia y el Directorio de la Sociedad realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

## c. Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, son reconocidas en resultados.

Setiembre 2024	Tipo de Cambio Comprador	Tipo de Cambio vendedor
Cuentas Activas - US\$ 1 = G.	7.789,90	
Cuentas Pasivas - US\$ 1 = G.		7.796,79
Diciembre 2023		

	Tipo de Cambio Comprador	Tipo de Cambio vendedor
Cuentas Activas - US\$ 1 = G.	7.263,59	
Cuentas Pasivas - US\$ 1 = G.		7.283,62

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez, con vencimiento originalmente pactado no superior a tres meses.

**e. Inversiones**

Las inversiones temporales se valúan de acuerdo a los siguientes criterios de valuación:

Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/periodo.

Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/periodo más intereses devengados a ese momento.

Las inversiones en acciones en sociedades donde no se ejerce el control, se valúan al costo.

**f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables**

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada ejercicio y/o mensualmente sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar.

**g. Inventarios**

Las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización.

**h. Activos disponibles para la venta**

Los activos disponibles para la venta representan bienes que fueron desafectados de la actividad productiva y se mantienen con el único objetivo de ser vendidos. Los mismos se valúan, sin amortizar, al menor entre el valor de mercado de los mismos y su costo (valor libro) al momento de su designación como disponibles para la venta.

**i. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios**

Las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios han sido estimadas tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del ejercicio.

**j. Propiedades, planta y equipo**

A partir del presente ejercicio los bienes se hallan valuados a sus costos de adquisición y se le asignarán valores residuales a cada tipo o clase de activo fijo depreciable, el cual no podrá ser superior al 20% de su valor de costo. Los bienes del activo fijo serán depreciados de acuerdo a la distribución sistemática del desgaste o deterioro que experimente cada bien, el cual se deberá considerar la estimación de vida útil según la reglamentación vigente de la Subsecretaría de Estado de Tributación.

**k. Intangibles**

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta al 10% anual.

Este rubro incluye costos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

**l. Goodwill**

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre el valor pagado y el valor razonable de los activos netos adquiridos por la operación de compra de la subsidiaria - J. Fleischman S.A.

**m. Reconocimiento de ingresos y egresos**

Los ingresos y egresos son reconocidos en función de su devengamiento.

**n. Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, considerando las partidas que se incluyen o excluyen para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto.

**o. Restricciones a la distribución de utilidades**

No Aplica

**p. Derechos en Fideicomiso**

No Aplica

**q. Otros principios, prácticas y métodos**

No Aplica

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Recaudaciones a depositar	519.220	377.487
Fondo Fijo	906	120.892
Banco Sudameris Gs	16.975	17.195
Banco Continental Gs	62.932	150.126
Banco Itau Gs	122.053	453.936
Ueno Bank Gs	3.494.662	319.515
Banco Atlas Gs	354.468	213.503
CitiBank Gs	12.579.833	1.955.146
Bancos Varios GS	84.416	220.102
Banco Sudameris Usd	93.369	404.101
Banco Continental Usd	294.613	393.144
Banco Itau Usd	203.307	36.422
Ueno Bank Usd	2.398.960	2.907.761
Banco Atlas Usd	41.074	526.694
CitiBank Usd	1.032.416	991.161
Otros Bancos Usd	198.807	94.005
<b>Total</b>	<b>21.498.011</b>	<b>9.181.190</b>

**NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES**

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	60.307.569	57.229.903
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	16.939.688	33.237.700
<b>Total</b>	<b>77.247.257</b>	<b>90.467.603</b>

**NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

En miles de guaraníes

Las cuentas a cobrar comerciales a corto plazo se integran como sigue:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
<b>Deudores por ventas locales Gs.</b>	<b>12.263.178</b>	<b>7.540.870</b>
COPIPUNTO S.A. (COPIPUNTO S.A.)	333.337	1.415.292
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Y BIENESTAR SOCIAL	-	764.346
MINISTERIO DE URBANISMO, VIVIENDA Y HABITAT	-	677.487
BANCO NACIONAL DE FOMENTO	1.299.789	619.129
ENTIDAD BINACIONAL YACYRETA	588.282	529.993
MUNICIPALIDAD DE ASUNCION	631.435	-
UENO HOLDING S.A.E.C.A	382.453	-
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	207.657	522.351
IDL S.A. - IMPRESION, DISTRIBUCION Y LOGISTICA S.A.	824.050	449.419
ITAIPU BINACIONAL	-	186.338
DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL - DINAC	-	84.928
CERVEPAR S.A	205.176	-
CRISOL Y ENCARNACION FINANCIERA S.A.E.C.A.	-	84.288
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	78.642
RETAIL S.A.	151.050	76.125
UENO BANK S.A.	109.348	64.753
NUCLEO	103.549	-
INTN	-	44.000
OTROS DEUDORES A COBRAR	7.427.051	1.943.782
<b>Deudores por ventas locales USD</b>	<b>15.354.868</b>	<b>19.214.309</b>
FINEXPAR S.A.E.C.A	-	791.731
ATLAS REPRESENTACIONES S.A.	481.404	406.347
IDL S.A.	849.308	354.928
BET-EL S.R.L	128.637	324.666
RED DIGITAL SA	188.448	281.262
CERVEPAR S.A	47.908	223.355
VICENTE SCAVONE & CIA. S.A.E.	-	171.841
NIACORP SOCIEDAD ANONIMA	105.997	161.157
DIGICOLORS S.A.	149.154	139.076
COOPERATIVA UNIVERSITARIA LTDA.	-	136.367
PARESA	161.843	121.825
EL ESTUDIO S.R.L.	28.733	116.095
ELECTROBAN S.A.E.C.A	-	112.440
PRINTEC S.A.	49.475	107.559
BEPSA DEL PARAGUAY S.A.E.C.A.	-	104.465
RTIC S.R.L	-	95.879
BALL PARAGUAY S.A.	-	92.006
OTROS DEUDORES A COBRAR	11.947.927	6.301.906
CONTRATOS FACTURADOS CP	498.892	9.171.404
SOLAR BANCO S.A.E.	197.327	-
UENO HOLDING S.A.E.C.A	126.094	-
CONFEDERACION SUDAMERICANA DE FUTBOL	106.520	-
CRISOL Y ENCARNACION FINANCIERA S.A.E.C.A.	106.126	-
BANCO ITAU PARAGUAY S.A.	181.076	-
<b>Prevision clientes de dudoso cobro</b>	<b>-4.067.873</b>	<b>-2.643.649</b>
	<b>23.550.173</b>	<b>24.111.531</b>

Las cuentas a cobrar comerciales a largo plazo se integran como sigue:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
CONTRATOS FACTURADOS LP	56.626.368	28.322.557
	<b>56.626.368</b>	<b>28.322.557</b>

**NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS**

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

**Corrientes**

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Anticipos a proveedores Locales	9.544.464	4.006.788
Anticipos a proveedores del Exterior	-	6.102.406
Gastos pagados por adelantado	49.777.766	13.842.303
Anticipo Impuesto a la Renta	4.467.082	878.194
Retención Impuesto al Valor agregado	2.723.690	1.965.926
Crédito fiscal	23.220.492	8.420.265
Retención Renta	736.904	492.748
Seguros a Devengar	28.760	81.695
Deudores varios Gs	697.289.712	28.274.996
Deudores varios Usd	33.478.603	8.580.356
Bonos a colocar	3.938.782	4.474.371
Gastos a Recuperar	9.024.260	2.256.030
Otros activos	8.936.524	9.744.624
	<b>843.167.039</b>	<b>89.120.702</b>

**No corrientes**

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Garantía de Alquiler	408.102	335.552
Gastos Diferidos	-	20.187.358
	<b>408.102</b>	<b>20.522.910</b>

**NOTA 7 – INVENTARIOS**

En miles de guaraníes

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Mercaderías	111.295.489	23.301.351
Software	25.368.837	25.216.812
Productos en Tránsito	86.105.618	13.758.801
	<b>222.769.944</b>	<b>62.276.964</b>

**Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS**

En miles de guaraníes

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

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
RED DIGITAL S.A.	5.020.000	5.020.000
IDL S.A.	8.521.020	8.521.020
UENO HOLDING S.A.E.C.A	135.381.428	51.898.428
IOIO S.A.E.C.A	29.100.000	44.000.000
MOWI S.A.	7.999.000	7.999.000
RED DIGITAL DE PROCESAMIENTO S.A.	8.529.000	8.529.000
PLACE ANALYZER E.A.S.	4.359.954	4.359.954
VINANZAS S.A.	7.000.000	7.000.000
RED UTS PARAGUAY S.A	1.916.000	1.916.000
OFFICE DESING SRL	1.683.000	1.683.000
GRUPO M S.A.	10.951.761	10.951.761
GRUPO HENDY S.A.	7.236.116	7.236.116
CLICK SA- MUV	16.492.859	11.492.859
DISCOVER PARAGUAY- TUTI	8.719.063	-
WOM77 S.A	300.000	-
HANOI S.A.	22.233.000	-
	<b>275.442.200</b>	<b>170.607.137</b>

**NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO**

En miles de guaraníes

Los bienes de uso están compuestos de la siguiente manera:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Herramientas	49.639	36.560
Muebles Y Equipos	4.381.747	5.168.510
Vehiculos	481.847	79.671
Instalaciones	44.915	19.929
Equipos De Informatica	40.250.594	4.547.485
Muebles y Utiles	5.773	-
Equipos de Comunicacion	3.853	3.027
Mejoras -Instalaciones	9.996.752	13.523.513
Terrenos	81.157.415	2.234.701
	<b>136.372.535</b>	<b>25.613.396</b>

**NOTA 9 - EQUIPOS EN LEASING**

En miles de guaraníes

Los equipos leasing están compuestos de la siguiente manera:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Equipos en leasing	-	3.810.719
	-	<b>3.810.719</b>

**NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES**

En miles de guaraníes

Los activos intangibles están compuestos de la siguiente manera:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Licencias, Marcas y Patentes	104.767.405	76.034.983
Derecho de Software	9.190.728	9.190.728
Desarrollo	179.960.990	211.384.952
Menos amortización acumulada	-100.552.043	-96.703.918
	<b>193.367.081</b>	<b>199.906.746</b>

**NOTA 11 – PREVISION SOBRE ACTIVOS CORRIENTES**

En miles de guaraníes

La prevision de activos están compuestos de la siguiente manera:

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
	(49.519.681)	(74.014.792)
	<b>-49.519.681</b>	<b>-74.014.792</b>

**NOTA 12 – GOODWILL**

En miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Goodwill	6.790.490	6.790.490
	<b>6.790.490</b>	<b>6.790.490</b>

**NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Setiembre 2024	Diciembre 2023
<b>Proveedores Locales Gs</b>	<b>33.428.410</b>	<b>20.552.066</b>
MENGÜAL MAZACOTTE, CESAR JAVIER	4.192.395	4.192.395
TELEFÓNICA CELULAR DEL PARAGUAY S.A.E.	1.230.839	911.606
DESPACHO	862.370	-
FASTRAX SA	753.759	-
GOETZ GONZALEZ, RUDOLPH FERNANDO	690.947	690.947
UNICANAL S.A.	623.778	-
VARGAS PEÑA, FEDERICO HERNAN	623.368	623.368
MENGÜAL MAZACOTTE, AUGUSTO CESAR	565.130	565.130
BAU S.A.	394.322	-
URBAN LIGHTS S.A.	394.320	-
RODRIGUEZ GONZALEZ, JOSE MIGUEL	348.239	-
MENGÜAL MAZACOTTE, LETICIA MARIA GRACIELA	343.991	-
EQUIFAX PARAGUAY S.A	282.411	-
CAJA MUTUAL DE COOPERATIVISTAS DEL PY	275.684	-
SPORTS LEDS SA	275.000	-
SPORTS LAB E.A.S.	235.817	-
INTERFISA BANCO S.A.E.C.A.	228.499	-
CARRIZOSA MORENO, ESTEBAN DANIEL	225.000	-
CLICK.S.A	181.414	-
ALLEGRETTI	1.039.751	-
OTRAS ENTIDADES	19.661.377	8.941.282
SOLUCIONES TECNOLOGICAS ESPECIALIZADAS STE	-	2.000.000
23 SPORTS MARKETING SA	-	1.377.082
DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	-	653.275
EQUIFAX PARAGUAY S.A	-	596.982
<b>Proveedores Locales Usd</b>	<b>122.849.913</b>	<b>131.130.215</b>
TECHNOMA	42.214.235	17.495.619
EXCELSIS S.A.	21.391.510	-
DIESA S.A.	10.522.195	-
RYF S.A.C.I	7.567.778	-
DESPACHO	4.314.550	-
BERNARDES MENGÜAL, JORGE ANDRES	3.790.025	3.628.211
GIMENEZ RECALDE, MARCELO	3.554.383	-
ENTERPRISE SOUCE CAPITAL DE PARAGUAY SA	2.422.553	-
MENGÜAL HERKEN, AUGUSTO CESAR	2.222.819	-
GARAY, MIGUEL ANGEL	1.895.009	1.814.102
ADIGI E.A.S.	1.479.868	-
NAXOS S.A.	1.265.188	-
SOL CONTROL S.R.L.	1.172.190	-
MERCADONIA S.A.	1.141.269	-
OTRAS ENTIDADES	17.896.341	10.665.669
GIMENEZ RECALDE, MARCELO	-	4.971.631
ALAN DANIEL PENA VELAZQUEZ	-	1.820.905
SERGIO GUSTAVO MURA VELAZQUEZ	-	1.820.905
CLUB OLIMPIA	-	1.187.892
KEMSA C.I.S.A.	-	1.127.844
IDL S.A.	-	1.000.678
CHEQUE DIFERIDOS	-	85.596.762
<b>Proveedores del Exterior Usd</b>	<b>110.883.115</b>	<b>41.227.048</b>
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>	<b>267.161.438</b>	<b>192.909.336</b>
<b>No Corrientes</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Proveedores del Exterior Usd	9.249.113	9.250.314
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>	<b>9.249.113</b>	<b>9.250.314</b>

**NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO**

Corrientes		Setiembre 2024	Diciembre 2023
<b>Préstamos de Entidades Locales</b>			
TARJETA UENO BANK	GS	9.165	19.085
BANCO NACIONAL DE FOMENTO	GS	10.000.000	-
BANCO ITAU S.A.	GS	-	112.978
INTERFISA	GS	1.454.690	1.745.628
ZETA BANCO	GS	699.805	717.741
BANCO ATLAS S.A.	USD	1.216.243	2.178.367
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	USD	549.109	992.792
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	USD	719.036	412.738
BANCO GNB S.A.	USD	379.011	1.335.331
BANCO ITAU PARAGUAY S.A.	USD	1.496.665	2.458.083
BANCO RIO S.A.E.C.A.	USD	1.907.364	1.995.600
BANCOP S.A.	USD	-	470.655
SOLAR BANCO SAE	USD	191.974	881.136
UENO BANK S.A.	USD	2.824.049	1.597.323
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>			
Intereses a pagar		9.900.288	4.670.242
(-) Intereses a Devengar		-10.679.922	-4.619.716
Otras Deudas Financieras		55.467.327	3.444
		<b>76.134.804</b>	<b>14.971.427</b>

**No Corrientes**

<b>Préstamos de Entidades Locales</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
BANCO NACIONAL DE FOMENTO	19.519.500	19.519.500
INTERFISA BANCO	4.218.601	5.236.884
ZETA BANCO	2.183.565	2.636.468
BANCO ATLAS S.A.	363.111	1.044.157
BANCO GNB S.A.	-	358.109
BANCO ITAU PARAGUAY S.A.	276.014	1.034.740
BANCO RIO S.A.E.C.A.	1.569.854	2.615.864
UENO BANK S.A.	92.935.307	8.290.810
BANCO FAMILIAR SAECA	-	257.998

**Intereses préstamos entidades financieras a pagar**

Intereses a pagar	20.192.309	14.030.607
(-) Intereses a Devengar	-19.200.317	-14.030.607
	<b>122.057.944</b>	<b>40.994.532</b>

<b>Bonos</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
PRESTAMOS BURSATILES	160.000.000	120.000.000
Intereses a pagar	85.712.411	62.664.952
(-) Intereses a Devengar	-85.736.632	-62.617.600
PRESTAMOS BURSATILES	38.983.950	36.418.100
Intereses a pagar	8.634.018	10.416.129
(-) Intereses a Devengar	-8.427.737	-10.409.442
	<b>199.166.010</b>	<b>156.472.139</b>

**NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR**

En miles de guaraníes

<b>Remuneraciones y cargas sociales a pagar</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Aportes y retenciones a pagar	1.956.076	1.096.749
Sueldos y Jornales a pagar	-374.787	-
Aguinaldos a Pagar	3.943.223	-
	<b>5.524.512</b>	<b>1.096.749</b>

**NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR**

En miles de guaraníes

<b>Impuestos a pagar</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Impuesto a la renta a pagar	12.005.862	10.705.627
Impuesto al Valor Agregado a Pagar	42.385.290	12.924.377
Retenciones a pagar	1.397.076	859.583
	<b>55.788.228</b>	<b>24.489.588</b>

**NOTA 18 - PROVISIONES**

En miles de guaraníes

<b>Provisiones</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Honorarios Profesionales a Pagar	305.507	-
	<b>305.507</b>	<b>-</b>

**NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES**

En miles de guaraníes

<b>Corrientes</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Otros ingresos diferidos (Anticipo de Clientes)	66.925.969	522.463
Otras Provisiones	8.587.536	6.547.721
Otros Acreedores	1.421.311	1.776.234
Mi Negocio	2.015.445	73.444
MASTERCARD	36.442.619	6.696.130
	<b>115.392.880</b>	<b>15.615.993</b>

<b>No Corrientes</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Otros Acreedores	2.107.681	2.171.081
PROVISION DE COSTO VENTA LP	-	14.524.832
	<b>2.107.681</b>	<b>16.695.913</b>

**NOTA 19 – INGRESOS DIFERIDOS CP**

En miles de guaraníes

<b>Corrientes</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Ingresos diferidos Corto plazo	204.051.853	-
	<b>204.051.853</b>	<b>-</b>

<b>No Corrientes</b>	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Ingresos diferidos Largo plazo	500.000.000	-
	<b>500.000.000</b>	<b>-</b>

**NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO**

En miles de guaraníes

	<b>Setiembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Monto Capital Social	100.000.000	100.000.000
Monto Capital Integrado	88.741.000	88.741.000
Cantidad de Acciones	88.741	88.741
Valor Nominal de Acciones	1.000	1.000
	<b>88.741.000</b>	<b>88.741.000</b>

**NOTA 20 – APORTES A CAPITALIZAR**

En miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Aporte Irrevocable a Integrar	36.101.741	36.101.741
	<b>36.101.741</b>	<b>36.101.741</b>

**NOTA 21 – RESERVAS**

En miles de guaraníes

Las reservas de Revalúo se registran al final del ejercicio conforme el coeficiente de revalúo emitido por la SET, en el año 2023 no se estableció un coeficiente de revalúo en base a la nueva reglamentación de la SET. La Sociedad constituye anualmente, una reserva legal equivalente al 5% de la utilidad neta del ejercicio en cumplimiento a lo establecido en el Art. 91° de la Ley N° 1034/83

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
a Reserva de revalúo	7.821.589	7.821.589
b Reserva legal	7.733.911	5.427.442
	<b>15.555.500</b>	<b>13.249.031</b>

**NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS**

En miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Diciembre 2023
Resultado del ejercicio actual	110.381.307	46.129.393
	<b>110.381.307</b>	<b>46.129.393</b>

**NOTA 25 – INGRESOS**

En miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Ingresos	644.804.941	268.461.134
	<b>644.804.941</b>	<b>268.461.134</b>

**NOTA 26 - COSTOS**

Miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Costos	285.127.611	140.109.152
	<b>285.127.611</b>	<b>140.109.152</b>

**NOTA 27 - GASTOS**

Miles de guaraníes

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
<b>Gastos de Ventas</b>		
Alquiler de Equipos	3.527.639	2.371.898
Combustibles Y Lubricantes	71.483	498.376
Comisiones sobre Ventas	81.397	733
Gastos De Informática	34.713.073	2.593.165
Gastos de Viático	1.493.909	707.087
Otros Gastos De Administracion	220.558	80.458
Servicios de terceros	101.335	145.989
	<b>40.209.393</b>	<b>6.397.706</b>

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
<b>Gastos Administrativos</b>		
Agua, Luz, Teléfono	232.462	188.764
Aguinaldos	4.153.435	2.229.928
Alquileres Y Expensas	4.612.584	2.919.765
Aporte Patronal	9.155.981	5.549.753
Gastos De Envío Y Encomiendas	96.168	239.138
Gastos De Informática	96.706	63.618
Gastos Legales Y Escribanía	111.695	385.690
Gastos Pagados En El Exterior	3.605.229	37.506
Honorarios Profesionales	2.240.363	5.223.755
Honorarios y Gastos Emisiones	23.556	239.446
Impresos Y Útiles De Oficina	10.177	75.552
Impuestos, Patentes, Tasas Y Otras Contravenciones	3.269.286	1.424.514
Internet y Comunicaciones	5.529.067	1.666.566
Movilidad Y Viatico	3.385.997	
Otros Beneficios Al Personal	2.831.026	4.235.351
Publicidad Y Propaganda	71.550.317	8.331.972
Remuneración Al Personal Superior	1.029.201	1.659.243
Remuneración Sindico	8.100	23.302
Reparaciones Y Mantenimientos	264.909	198.946
Seguros Pagados	75.949	71.911
Servicio de Asesorías	1.212.561	214.899
Servicios Corporativos Contratados	1.374.279	1.608.956
Servicios de terceros	1.574.196	2.645.835
Sueldos Y Jornales	36.180.000	6.679.063
	<b>152.623.243</b>	<b>45.913.473</b>

<b>Total Gastos</b>	<b>192.832.637</b>	<b>52.311.179</b>
---------------------	--------------------	-------------------

**Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos**

Miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
<b>Otros ingresos</b>		
Ingresos Varios	7.119.225	1.382.919
Ingresos por Venta de Activo Fijo	-	6.924.545
<b>Total</b>	<b>7.119.225</b>	<b>15.426.689</b>

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
<b>Otros gastos operativos</b>		
Otros Gastos	1.770.278	7.856.095
Costo por Venta de Activos Fijos	-	11.132.902
<b>Total</b>	<b>1.770.278</b>	<b>18.988.996</b>

#### Nota 28 - Gastos de depreciación y amortización

Miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Depreciaciones	3.423.389	1.560.693
Amortizaciones	3.848.125	14.479.201
<b>Total</b>	<b>7.271.514</b>	<b>16.039.894</b>

#### Nota 28 - Previsiones

Miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Previsiones	17.952.224	-
<b>Total</b>	<b>17.952.224</b>	<b>-</b>

#### Nota 28 - Ingresos extraordinarios

Miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
<b>Otros ingresos</b>		
Ingreso extraordinario	-	1.000.000
Ingresos por venta de acciones	20.527.000	13.752.227
Costo por venta de acciones	-16.528.000	-13.752.227
<b>Total</b>	<b>3.999.000</b>	<b>1.000.000</b>

#### Nota 29 - GASTOS FINANCIEROS NETOS y CONVERSION DE MONEDA EXTRANJERA

Miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
<b>Gastos Financieros netos</b>		
Intereses Pagados	4.571.326	4.166.916
Comisiones Pagadas	-	9.358.459
Gastos Bancarios	1.285.418	1.943.353
Intereses Pagados Bonos	13.833.912	10.066.097
Gastos por emisión de bonos	493.011	-
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>20.183.667</b>	<b>25.534.825</b>

#### Conversion Moneda Extranjera

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Diferencia de Cambio Egreso	18.512.422	2.431.197
<b>Total gastos financieros</b>	<b>18.512.422</b>	<b>2.431.197</b>

#### Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

Miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
<b>Resultado de inversiones en asociadas</b>		
Ingreso por dividendos	810.754	2.216.429
<b>Total</b>	<b>810.754</b>	<b>2.216.429</b>

#### Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes

	Setiembre 2024	Setiembre 2023
Impuesto a la renta	2.702.261	2.377.816
<b>Total</b>	<b>2.702.261</b>	<b>2.377.816</b>

#### NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores que mencionar.

Representante

Representante

Contador