



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL		
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA	
PASK S.A.E.	80048771-0	01/01/2024	30/09/2024	
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
CARLOS ELMIR KLEEMAN	SILVIANE CRISTINA WEBER	4149833-0	PCG AUDITORES CONSULTORES	80020816-1

NOTA 1 EL ENTE

La Firma PASK SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, con RUC N° 80048771-0 fue constituida por Escritura Pública N°63 de la fecha 20 de Diciembre del año 2007, pasada ante el Escribano Público Herminio Sosa Gavilán y se inscribió en la Dirección General de los Registros Públicos, en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Serie "E" bajo el N° 6 y al folio 73, en la fecha 3 de Enero del año 2008, y en el Registro Público de Comercio bajo el N° 7, Serie "D", Folio 53 Sección Contratos en fecha 03 de Enero del año 2008. Modificado el Estatuto Social según Escritura Publica No. 35 de la fecha 3 de julio de 2019, pasado ante el Escribano Publico Herminio Sosa Gavilán e inscripto en el Registro Público en la Sección de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo la Matricula Jurídica 20278 Serie Comercial Bajo el numero 1 Folio 1 y Sig. En fecha 19/07/2019 y En el Registro Público de Comercio bajo Matricula 20644 serie Comercial bajo el No. 1, folio 1 y sig. En fecha 19/07/2019; Modificado nuevamente por Escritura Publica No. 402 del 14 de diciembre de 2021 ante el Escribano Publico Federico José Silva Wapenka e inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio, Matricula Jurídica 20644 Serie Comercial bajo el No. 2, Folio 10-18 en fecha 18/03/2022; modificado nuevamente por Escritura Publica No. 427 de fecha 16 de diciembre de 2022 ante el Escribano Publico Federico José Silva Wapenka y de la cual se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio, Matrícula Jurídica N° 20644, Serie COMERCIAL, bajo el No. 3 Folio 26 del 03/02/2023. Posteriormente fue modificado el Estatuto Social según Escritura Pública N° 54 de la fecha 7 de Diciembre del año 2023 pasada ante la Escribanía Pública Leila Regina Orlando y de la cual se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio, Matrícula Jurídica N° 20644, Serie COMERCIAL, bajo el N° 4, Folio 38, en la fecha 5 de Enero de 2024. Fue modificado el Estatuto Social según Escritura Publica No. 109 pasada ante el Escribano Publico Andrés Roberto Aguilar Samaniego y de la cual se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio, Matricula Jurídica No. 20644, serie Comercial, bajo el No. 5, Folio 54 en la fecha 23 de setiembre de 2024,-

NOTA 2 POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más significativas aplicadas por la sociedad son las siguientes:

a) BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los estados contables han sido preparados de acuerdo a criterios de valores históricos. Excepto por lo expresado en el párrafo b) moneda extranjera.

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

Los estados financieros no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial de la empresa, en los resultados de las operaciones y en sus flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable aceptada en el Paraguay

b) MONEDA EXTRANJERA

Los activos y pasivos en moneda extranjera (totalmente en Dólares Estadounidenses) se valoraron al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo US\$ 1= 7.789.90 para el Activo y US\$ 7.796.79 para el Pasivo en el 2024.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio resultantes son reconocidas íntegramente en los resultados del ejercicio.

c) VALUACIÓN DE LAS EXISTENCIAS

Las existencias de bienes de cambio se hallan valuados a su costo histórico y las compras de bienes de cambio en US\$. Se valúan al tipo de cambio de transacción. El método de salidas de existencia "promedio ponderado"

d) CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADO

Las cuentas de resultados se determinaron de la siguiente forma:

- i. Los ingresos y egresos de la Empresa se reconocen siguiendo el criterio de lo devengado.
- ii. Los cargos por depreciaciones de los bienes de uso se determinan en función a los valores de origen revaluados.

e) IMPUESTO A LA RENTA

La firma, es contribuyente del impuesto a la Renta de las Actividades Comerciales, Industriales y de Servicios. La liquidación de dicho impuesto se registra en resultados, conforme al cálculo en base a la utilidad contable antes del impuesto, ajustadas por las partidas que la ley considera NO deducible o incluye para la determinación de la utilidad gravada, a la cual es aplicada la tasa del 10% del impuesto.

NOTA 3 DISPONIBLE

El saldo de este rubro al cierre, está compuesta por fondos disponibles en Caja y Bancos de propiedad de la empresa, conforme se indica a continuación:

CAJA

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
Caja Guaraníes	24.472.999	16.300.575
Caja Dólares	24.341.438	49.841.438
TOTAL	48.814.437	66.142.013

BANCOS

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
BANCO RIO SAECA CTA CTE GS. 339200-04	15.149.707	25.597.970
BANCO RIO SAECA CTA CTE USD 844700-05	9.219.502	67.208.255
INTERFISA BANCO SAECA CTA CTE USD	1.464.111	5.904.354
INTERFISA BANCO SAECA CTA CTE GS	387.070	1.373.570
FINEXPAR SAECA 0993102776 GS	0	917.638
FINEXPAR SAECA 0913102777 USD	0	5.902.539
VISIÓN BANCO USD CAJA AHORRO	4.825.203	4.825.203
BANCOS SUDAMERIS GS.	14.548.657	4.694.408
BANCOS SUDAMERIS USD.	880.133.127	89.963.775
BANCOP CTA CTE USD	4.282.575	198.444.765
TOTAL	930.009.952.	404.832.477

NOTA 4 CRÉDITOS

El saldo de este rubro al cierre, se compone de Deudores por Ventas, Cuentas a cobrar, Créditos de Impuesto y Anticipos a Proveedores y Del Exterior, conforme a seguir

DEUDORES POR VENTAS

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
DEUDORES POR VENTAS	35.860.881.478	38.893.619.989
DEUDORES POR CREDITOS	895.821.453	1.453.002.079
CHEQUES DIFERIDOS Y PAGARES DE TERCEROS	1.238.809.021	2.812.745.735
CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O A ENTIDADES VINCULADAS	0	0
TOTAL	37.991.511.952	43.159.367.803

CRÉDITOS FISCALES

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	150.840.786	0
RETENCIÓN DE IVA CRÉDITO	506.824.283	599.005.427
IVA - CRÉDITO FISCAL	0	3.594.588
IVA CRÉDITO 10%	0	3.594.588
RETENCION RENTA	2.897.752	0
TOTAL	660.562.821	602.600.015

ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	137.381.024	137.381.024
ANTICIPO A PROVEEDOR CLEVER BEUREN MARMITT	165.021.789	165.021.789
ANTICIPO A PROVEEDOR - ANTONIO SINCLAIR LAZZARETTI	19.765.343	19.765.343
ANTICIPO A PROVEEDORES WEBER, NILSON VALMIR	0	74.634.095
TOTAL	322.168.156	396.802.251

NOTA 5 INVENTARIOS

Corresponde a los saldos de Bienes de cambio al

Cierre del ejercicio cuya composición es la siguiente

MERCADERÍAS

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	58.927.244	1.095.291.457
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	7.602.942	62.968.339
MERCADERIAS SORGO COMERCIAL	26.385.048	0
TOTAL	92.915.234	1.158.259.796

NOTA 6 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

El rubro corresponde a desembolsos realizados en conceptos de Gastos, pero previos a sus vencimientos. Se compone de los siguientes:

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
SEGUROS A DEVENGAR	2.671.335	0
GASTOS A DEVENGAR BANCOS (IVA CREDITO)	135.270.755	171.953.012
TOTAL	137.942.090	171.953.012

NOTA 7 CREDITOS A LARGO PLAZO



El rubro corresponde a los saldos siguientes:

VALORES EN CARTERA

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
DEUDORES POR CREDITOS LP	8.959.548.000	8.958.548.000
TOTAL	<u>8.959.548.000</u>	<u>8.959.548.000</u>

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro corresponde a los saldos en Bienes de Uso de la firma

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
RODADOS /TRANSPORTES	76.412.876	76.412.876
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	18.179.075	18.179.075
MAQUINARIAS	2.099.893.028	2.099.893.028
EQUIPOS	84.425.517	84.425.517
HERRAMIENTAS	44.453.737	44.453.737
INSTALACIONES	257.059.892	257.059.892
EDIFICIOS	2.943.057.750	2.943.057.750
LINEAS ELECTRICAS	102.926.220	102.926.220
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4.341.827.614	-4.341.827.614
(-) DEPRECIACION DE INSTALACIONES	-250.632.835	-250.632.835
(-) DEPRECIACION DE RODADOS	-76.412.876	-76.412.876
(-) DEPRECIACION DE MUEBLES Y UTILES	-18.179.076	-18.179.076
(-) DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS	-39.409.981	-39.409.981
(-) DEPRECIACION DE EQUIPOS DE INFORMATICA	-83.589.787	-83.589.787
(-) DEPRECIACION DE MAQUINARIAS	-2.089.465.412	-2.089.465.412
(-) DEPRECIACION DE EDIFIOS	-1.681.211.428	-1.681.211.428
(-) DEPRECIACION DE LINEAS ELECTRICAS	-102.926.219	-102.926.219
TOTAL	<u>1.284.580.481</u>	<u>1.284.128.481</u>

NOTA 9 ACREEDORES COMERCIALES

El rubro corresponde a las obligaciones que posee la empresa con terceros, por sus operaciones comerciales. Se compone de los siguientes:

A CORTO PLAZO (PLAZO DE PAGO MENOR DE 365 DIAS)

PROVEEDORES LOCALES

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
-------------	------------------	------------------



PROVEEDORES LOCALES	11.994.376.185	19.181.450.791
TOTAL	11.994.376.185	19.181.450.791

NOTA 10 DEUDAS FINANCIERAS

El rubro se compone por los compromisos a pagar que posee la empresa por financiamientos, con entidades de la plaza. Su descripción es la siguiente:

A CORTO PLAZO

PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
PRÉSTAMOS Y DESC. CP INTERFISA BANCO SAECA	780.373.951	721.952.871
INTERESES BANCARIOS CP INTERFISA BANCO SAECA	64.516.621	60.623.682
(-) INTERESES A DEVENGAR CP INTERFISA BANCO SAECA	-48.420.051	-36.765.329
PRESTAMOS Y DESC BANCO RIO SAECA	1.212.152.792	1.216.633.961
INTERESES BANCARIOS CP BANCO RIO SAECA	190.002.573	109.713.241
(-) INTERESES A DEVENGAR CP BANCO RIO SAECA	-175.617.234	-43.462.259
GASTOS A PAGAR CP INTERFISA BANCO	6.451.737	6.062.375
DESC Y PRESTAMOS CP FINEXPAR/ ZETA	743.115.610	1.535.707.290
INTERESES POR DESC Y PRESTAMOS CP FINEXPAR/ ZETA	69.728.399	104.250.162
PRESTAMO Y DESC BANCOP	1.086.774.523	1.347.199.741
INTERESES BANCARIOS POR PREST Y DESC BANCOP	43.802.050	91.920.595
(-) INTERESES A DEVENGAR CP BANCOP	-11.033.233	-64.644.601
GASTOS BANCARIOS A PAGAR CP BANCOP	3.290.781	6.824.606
PREST. Y DESC. SUDAMERIS BANK SAECA	2.233.150.310	728.362.000
INTERESES BANCARIOS CP SUDAMERIS BANK SAECA	183.620.669	58.608.231
(-) INTERESES A DEVENGAR CP SUDAMERIS BANK SAECA	-167.166.114	-41.651.355
GASTOS BANCARIOS CP SUDAMERIS BANK SAECA	18.424.725	5.860.838
SOBREGIROS ZETABANCO CTA. CTE. GS.	3.451	0
SOBREGIROS ZETABANCO CTA. CTE. USD.	2.046	0
PRESTAMO BANCO CONTINENTAL CP	168.606.670	0
INTERES A PAGAR BANCO CONTINENTAL CP	8.305.495	0
TOTAL	6.410.085.771	5.807.196.049

OTROS PRESTAMOS A PAGAR

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
PRESTAMO CARLOS ELMIR KLEEMAN	4.216.410.000	1.965.000.000
TOTAL	4.216.410.000	1.965.000.000

OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
IPS POR PAGAR	1.427.140	1.366.992
AGUINALDOS A PAGAR	4.079.529	0
TOTAL	5.506.669	1.366.992

A LARGO PLAZO
PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES
FINANCIERAS

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
PRESTAMOS LP BANCO RIO S.A.E.C.A	2.807.652.310	3.184.987.232
INTERESES BANCARIOS LP BANCO RIO S.A.E.C.A	609.472.972	946.448.514
(-) INTERESES A DEVENGAR LP BANCO RIO S.A.E.C.A	-721.425.632	-895.582.325
GASTOS A PAGAR LP BANCO RIO SAECA	60.935.504	94.644.888
PRESTAMOS SUDAMERIS BANK LP	2.600.094.719	2.670.947.296
INTERESES BANCARIOS LP SUDAMERIS BANK	527.011.510	585.602.101
(-) INTERESES A DEVENGAR LP SUDAMERIS BANK	-632.323.062	-776.814.955
GASTOS BANCARIOS A PAGAR LP SUDAMERIS BANK	46.293.232	58.560.305
TOTAL	5.297.711.553	5.868.793.056

CHEQUES DIFERIDOS EMITIDOS

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
CHEQUES DIFERIDOS EMITIDOS SUDAMERIS BANK GS	130.172.000	225.964.000
CHEQUES DIFERIDOS EMITIDOS SUDAMERIS BANK USD	322.327.407	3.289.297.359
TOTAL	452.499.407	3.515.261.359

ANTICIPO DE CLIENTES

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
ADM PARAGUAY S.R.L.	1.658.181.781	820.821.800
TOTAL	1.658.181.781	820.821.800

NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro se compone de deudas fiscales y otras deudas. Su descripción es la siguiente:

DEUDAS FISCALES CORRIENTES

Descripción	30/09/2024 G.	31/12/2023 G.
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	20.595.869	155.262.237
RETENCION DE RENTA	0	2.061.626
TOTAL	20.595.869	157.323.863

NOTA 12 PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto de la firma se compone de la siguiente manera:

Descripción	6/30/2024 G.	12/31/2023 G.
CAPITAL SUSCRITO	14.500.000.000	14.500.000.000
RESERVA DE REVALÚO FISCAL	1.384.771.929	1.384.771.929
RESERVA LEGAL	561.550.846	561.550.846
RESULTADOS ACUMULADOS	2.440.549.163	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.489.813.951	2.440.549.163
TOTAL	20.376.685.889	18.886.971.938

La proporción accionaria sobre el Capital, al cierre del ejercicio está compuesta de la siguiente manera:

Accionista	% de participación	Guaraníes
Carlos Elmir Kleeman	98%	14.210.000.000
Leonardo Henrique Kleeman Reckziegel	1%	150.000.000
Guillermo Augusto Kleemann Reckziegel	1%	140.000.000
TOTAL	100%	11.800.000.000

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero.

CARLOS E. KLEEMAN
Representante Legal

SILVIANE C. WEBER
Contadora