

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO **Al 30 de Septiembre de 2024**
Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado **Al 30 de Septiembre de 2023**

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

La Sociedad PTP PARAGUAY S.A.E. con RUC N° 80063732-1, es una Sociedad constituida bajo la forma jurídica de Sociedad Anónima en fecha 11/10/2010, según escritura notarial N° 4, inscripto en la Dirección General de los registros públicos, en el registro de personas jurídicas y asociaciones, Serie "G", con el N° 488, a folio N° 5776 de 27/10/2010 y en el Registro Público de Comercio, registro de contratos, con el N° 74, Serie I, Folio N° 816 y siguientes el 27/10/2010, teniendo inicialmente la denominación "WALMART S.A.", posteriormente el Estatuto Social fue modificado por cambio de denominación, conforme consta en el Escritura N° 59 de fecha 26/09/2012, inscripta en la Dirección General de los Registros Públicos, registro de personas jurídicas y asociaciones, Serie A, bajo el N° 1428, folio N° 7620 el 16/11/2012 y en el Registro Público de Comercio, sección contratos, bajo el N° 1440, Serie A, folio N° 13340 el 16/11/2012.

Posteriormente se realizó el cambio de denominación a "PTP PARAGUAY S.A." según escritura pública de fecha 02/07/2015 ante la escribana Maria Magdalena Villalba Gómez con registro N° 293, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 700, folio N° 01, del 20/08/2015 inscripta en el registro público de comercio bajo el N° 686, serie comercial, folio N° 01 al 08, de fecha 27/07/2015.

En fecha 03/08/2017 se realizó el cambio de denominación a "PTP PARAGUAY S.A.E" según escritura pública por modificación de estatutos sociales ante el escribano Carlos Ruben Gernhofer Parquet con registro N° 562, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 2, folio N° 15, del 22/11/2017 inscripta en el registro público de comercio bajo el N° 686, serie comercial, folio N° 09 al 26, de fecha 22/11/2017.

En fecha 02/07/2019 se realizó el cambio de los estatutos sociales según escritura pública por modificación de ante el escribano Enrique Arbo Seitz con registro N° 758, inscripta en el registro de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 700 Serie Comercial inscripto Bajo el N° 3 Folio 34 del 28/10/2020 e inscripta en el registro público de comercio Matricula Comercial N° 686 Serie Comercial Inscripito bajo el N° 03 Folio 27 y Sgte. de fecha 28/10/2020 aprobado por la Corte Suprema de Justicia el 17/02/2021.

El objeto principal de la sociedad es brindar servicios en los puertos por medio de la Estiba de buques y barcazas; Desestiba de buques y barcazas; trasbordos; surveying; traslados a deposito; tape y destape de barcazas, almacenaje de productos en los depósitos.

Hugo Rene Gorgone
Representante Legal
PTP Paraguay SAE - 80063732-1

Fernando Hoppe
Contador
PTP Paraguay SAE - 80063732-1

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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.

De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los estados financieros, podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera de la sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo por los ejercicios cerrados al 31 de marzo de 2024 y 2023. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 3,6% a marzo del año 2024 y del año 2023 de 6,4%.

b. Uso de estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes, 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.

Algunos aspectos considerados son:

- Propiedades, planta y equipo: tratamiento contable para determinar los valores a la fecha de adquisición son medidos a costo histórico
- Vida útil de la propiedad, planta y equipo y activos intangibles. (ver nota 9)
- Reconocimiento de ingreso de acuerdo con el criterio de lo devengado.
- Impuesto a las ganancias, se calcula de acuerdo con una interpretación razonable de la legislación fiscal vigente en Paraguay.
- Previsión para créditos incobrables: la recuperabilidad de los créditos se mide teniendo en cuenta la anticuación de los saldos de las cuentas por cobrar, los cargos históricos por incobrabilidad, la solvencia de los clientes y los cambios en las condiciones de pago del cliente, al evaluar la idoneidad de la previsión para cuentas incobrables.

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.

	2024			2023		
	Indicar moneda	Simbología según	Miles de G.	Indicar moneda	Simbología según	Miles de G.
Activos	Guaraníes	PYG	70.474.358	Guaraníes	PYG	44.412.860
Pasivos	Guaraníes	PYG	123.092.192	Guaraníes	PYG	51.283.913
Posición neta			-52.617.835			-6.871.053

Al 30 de Septiembre de 2024, el tipo de cambio de la moneda extranjera Dólares Americanos:TC Comprador 7.789,90, aumento en un 2,95% y TC Vendedor 7.796,79 aumentó en un 6,42%, con respecto al 30 de septiembre de 2023.

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 extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/periodo más intereses devengados a ese momento. **Ver Nota 4**
- Las inversiones no corrientes en sociedades donde no se ejerce el control, se valúan a su valor histórico. **Ver Nota 8**

La Sociedad registra la participación en empresas asociadas por el método de la participación como accionista. Una asociada es una entidad sobre la cual la Sociedad ejerce una influencia significativa sin ejercer control total de la administración. La participación del inversionista en las ganancias o pérdidas de la asociada se presenta por separado en el estado de resultados. La Sociedad posee el 1% de las acciones de la Sociedad PTP BRASIL Ltda. **Ver Notas 8 y 40.**

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las previsiones para cuentas de dudoso cobro se determinan 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. Se miden teniendo en cuenta la anticuación de los saldos de las cuentas por cobrar, los cargos históricos por incobrabilidad, la solvencia de los clientes y los cambios en las condiciones de pago del cliente al evaluar la idoneidad de la previsión para cuentas incobrables.

h. Inventarios

Las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización (NIF 12, párrafo 5). Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplicarán las fórmulas de costeo siguientes: FIFO (Primero Entrado Primero en Salir – PEPS). **Ver Nota 7**

i. Activos disponibles para la venta

N/A

j. Previsiones para desvalorización y deterioro de inventarios

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

k. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada. A partir del ejercicio 2020, y de acuerdo con las disposiciones de la Ley 6380/2019, los bienes de uso ya no se revalúan y se exponen a su costo histórico menos sus correspondientes depreciaciones acumuladas, y asimismo en los casos que corresponda, y el Poder Ejecutivo establezca el revalúo obligatorio, se hará el reconocimiento de los mismos. El incremento neto por la re-expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

La depreciación es calculada por el método de línea recta, saldo decreciente o suma de unidades (la emisora elige uno de los tres métodos con base en el patrón esperado de beneficios económicos y lo aplica consistentemente de ejercicio a ejercicio a menos que haya cambios significativos en dicho patrón considerado -NIF 11 párrafo 43 y 48). Ver Nota 9

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el valor de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo dados de baja, y se reconocen por el neto en la cuenta "Utilidad/Pérdida por venta de Activos Fijos" en el estado de resultados.

Las vidas útiles considerados son los siguientes:

<u>Tipo de Bienes</u>	<u>Vida Útil estimada (*)</u>	<u>Valor Residual</u>
Muebles y útiles	5 años	10%
Maquinarias y herramientas	10 años	20%
Instalaciones	10 años	20%
Equipos de Comunicación	2 años	10%
Rodados	5 y 2 años	20%
Equipos de computación	2 años	10%
Herramientas y otros equipos	5 años	10%
Mejoras en predio de terceros	10 años	0%
Inmuebles- Terrenos	30	0%

(*) **Aplicable a adquisiciones del ejercicio 2020 en adelante.**

Los métodos de depreciación, vidas útiles de los bienes de propiedad, planta y equipo son revisados anualmente y ajustados en caso de corresponder.

L. Goodwill

N/A

m. Reconocimiento de ingresos y egresos

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

Los ingresos se reconocen cuando es probable que se generen los beneficios económicos para la Sociedad y cuando su valor puede ser medido de forma fiable, incluyendo el valor razonable de la contraprestación recibida, netos de devoluciones, descuentos, y los impuestos sobre las ventas.

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

n. Impuesto a la renta

El Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), que se carga a los resultados del año a la tasa del 10%, se basa en la utilidad contable antes de impuesto, ajustada por las partidas que la Ley N° 6380/19 y sus modificaciones incluye o excluye para la determinación de la renta neta imponible y por el reconocimiento de eventuales cargos o ingresos originados por la aplicación del impuesto diferido.

o. Restricciones a la distribución de utilidades

No existen restricciones sobre la distribución de utilidades.

p. Derechos en Fideicomiso

N/A

q. Otros principios, prácticas y métodos

Seguidos en general para cuantificar, valorar y exponer los hechos y bienes económicos en los estados financieros y que fueran relevantes para el lector de los mismos.

r. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que sea necesaria una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación, cuyo monto puede estimarse con fiabilidad. **Ver Nota 37.**

r. Beneficios a los empleados

N/A

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2024	2023
Caja	0	0
Recaudaciones a depositar	0	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	116.919	219.371
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	1.985.866	1.830.702
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Fondos Fijos	12.458	1.359
Total	2.115.244	2.051.432

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	164.223,23	13.100.245,67
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	-	-
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	-	-
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	-	-
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	-	-
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	-	-
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares - NO CORRIENTES	-	-
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	-	-
Total	164.223	13.100.246

No Corrientes	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Concepto		
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes		-
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	284.040,94	267.012,85
Inversiones en Titulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros		-
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes		-
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares		-
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares		-
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros		-
Total	284.041	267.013
TOTAL INVERSIONES	448.264,17	13.367.258,52

Observaciones:

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En miles de guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	180.619	129.025
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	4.158.531	6.052.504
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	1.004.059	1.290.120
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		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes		
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Cheques rechazados	Moneda Extranjera otros		
Otros	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones		-1.283.311	-1.283.311
Total		4.059.899	6.168.338

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

		En miles de guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares		
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	389.012	-
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		
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones			
Total		389.012	-

Composición de la cartera de créditos por ventas		2024	
Situación		Monto	% Provisiones sobre Cartera
A. Total Cartera no Vencida		4.081.929	
B. Total Cartera Vencida		1.261.280	1
Composición Cartera Vencida			
Normal			
En Gestión de Cobro		-	
En Gestión de Cobro Judicial		1.261.280	100%
Total de la cartera de créditos (A+B)		5.343.210	
(-) Total Provisiones		(1.283.311)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		4.059.899	
Observaciones			
Criterios de Clasificación utilizados		De	A
Normal		1	30
En Gestión de Cobro		31	60
En Gestión de Cobro Judicial		61	10000

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes			No corrientes		
Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
Anticipos a proveedores	-	-	Garantía de Alquiler	18.675,54	18.675,54
Gastos pagados por adelantado	-	-	Deudores por Ventas	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	708.550,49	758.777,37	Acciones y Derechos a Cobrar - PTP Group	-411.770,61	-411.770,61
Retención Impuesto a la Renta	29.613,23	5.017,04	Prestamo a Largo Plazo	54.607.574,55	15.463.738,37
Retención Impuesto al Valor agregado	1.997.455,11	355.406,77	Total	54.214.479,49	15.070.643,31
I.V.A - Pagos no Aplicados	229.314,69	229.314,69			
IVA Credito Fiscal	126.251,33	-			
Embargo de Sueldos a Pagar	29.752,87	56.211,26			
Adelanto de Sueldos al Personal	-	-			
Prestamo al Personal	217.216,66	145.082,50			
Prestamo a Corto Plazo	11.353.339,43	11.318.647,40			
Total	14.691.493,81	12.868.457,02			

Préstamos a Corto y Largo Plazo

Corresponden a Mutuos otorgados a PTP Group S.A.

Capital US\$	Tasa	Vencimiento
144.186,43	6%	23/3/2024
325.000,00	5%	10/5/2024
400.000,00	6%	30/8/2024
10.000,00	3%	25/9/2024
731.397,47	4%	30/10/2024
200.000,00	6%	22/6/2026
400.000,00	6%	30/7/2026
350.000,00	6%	27/8/2025
200.000,00	6%	29/8/2025
200.000,00	6%	14/9/2025
150.000,00	6%	29/10/2025
250.000,00	6%	9/11/2025
150.000,00	6%	27/11/2025
250.000,00	6%	3/12/2025
200.000,00	6%	6/12/2025
430.000,00	6%	23/1/2026
1.000.000,00	6%	23/2/2026
170.000,00	6%	28/2/2026
580.000,00	6%	6/3/2026
1.350.000,00	6%	12/4/2026
450.000,00	6%	22/4/2026
300.000,00	6%	30/4/2026

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Mercaderías	-	-
Productos terminados	3.848.907	4.368.051
Stock para Mantenimiento	190.421	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
Total	4.039.328	4.368.051

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En miles de guaraníes

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

Periodo	2024	2023
Total Inversión	1.514.466	1.514.466

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2024	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
PTP BRASIL Ltda.	32845261	17.000.000	10.068.755	-3.295.182

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
170.000	1	255.369	1	100.688	-32.952

En miles de guaraníes

Concepto	2024	2023
Inversiones en otras empresas	255.369	1.514.466
Inversiones en Otras Empresas a Negociar	1.259.097	-
Total	1.514.466	1.514.466

Por Acta de Asamblea de Socios de PTP Brasil Ltda. celebrada el 10/05/2023 se decide la reducción del Capital Social de R\$ 123.360.000,00 a R\$ 17.000.000, manteniendo el porcentaje de participación de los accionistas. Siendo Aprobada por la Junta Comercial del Estado de Mato Grosso Do Sul el 06/02/2024.- Considerando lo mencionado, PTP Paraguay S.A.E. tiene la intención de mantener su participación solamente por el 1% de la sociedad, con lo cual procederá a la venta de acciones por valor de Gs. 1.259.097.148.- (Inversiones en Otras Empresas a Negociar).

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En miles de guaraníes

	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	4.121.583	-	-	-	4.121.583	(1.207.095)	(115.622)	-	-	(1.322.717)	2.798.866	2.961.602
Rodados	676.087	-	-	-	676.087	(422.421)	(33.232)	-	-	(455.653)	220.434	264.798
Equipos de computación	324.710	23.782	-	-	348.492	(253.617)	(14.653)	-	-	(268.270)	80.222	83.480
Muebles y útiles	133.202	12.044	-	-	145.246	(80.455)	(7.863)	-	-	(88.318)	56.927	55.606
Equipos de comunicación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinarias y herramientas	15.860.687	8.539.321	-	-	24.400.007	(5.784.929)	(740.251)	-	-	(6.525.180)	17.874.827	18.095.873
Obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas Menores	26.971	11.542	-	-	38.513	(6.691)	(2.609)	-	-	(9.300)	29.213	16.634
Mejoras en Predio de Terceros	18.118.107	4.213.930	-	-	22.332.037	(8.955.558)	(1.056.890)	-	-	(10.012.447)	12.319.589	9.539.847
Inmuebles	9.863.450	40.840.542	-	-	50.703.992	-	-	-	-	-	50.703.992	2.411.200
Construcciones	490.327	-	-	-	490.327	(23.306)	(7.627)	-	-	(30.933)	459.394	470.291
Maquinarias y Equipos en Curso	7.583.306	(7.583.306)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	57.198.430	46.057.854	-	-	103.256.284	(16.734.072)	(1.978.747)	-	-	(18.712.819)	84.543.464	33.899.329

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

En miles de guaraníes

	2024	2023
Propiedad, planta y equipo (Detallar bienes de uso)		
Total	-	-
Activos intangibles (Detallar activos intangibles)		
Total	-	-
Inversiones (Detallar Inversiones)		
Total	-	-
Total general	-	-

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

	En miles de guaraníes	
Activos intangibles	2024	2023
Gastos de Organización y Puesta en Marcha - Start UP	193.638	193.638
Licencia de Radio Frecuencia	10.398	10.398
Menos amortización acumulada	-204.036	-204.036
Total general	-	-

NOTA 12 – GOODWILL

Goodwill	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Total general	-	-

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas	USD	Dólar estadounidense	-	-
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	1.371.260	4.572.727
Proveedores locales	PYG	Guaraní	4.963.925	1.068.599
Acreedores Varios	PYG	Guaraní	305.018	586.548
Total cuentas a pagar por comerciales			6.640.203	6.227.874

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales (nuevas cuentas a incluir)				
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentación T.C. 30/09/2024 Gs.7.796,79

(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes. Ver Nota 36

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2024					2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Continental SAECA	31/10/2024	PYG	Guaraní	352.653	A sola Firma	30/12/2023	PYG	Guaraní	92.306	A sola Firma
Bancop SAECA	31/10/2024	PYG	Guaraní	5.856	A sola Firma	31/7/2023	PYG	Guaraní	8.068	A sola Firma
GNB Banco	31/10/2024	PYG	Guaraní	17	A sola Firma	31/7/2023	PYG	Guaraní	755	A sola Firma
Préstamos de Entidades en el Exterior										

Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía
Banco Sudameris SAECA	25/5/2025	USD	Dólar estadounidense	13.658.040	Hipotecaria	19/8/2024	USD	Dólar estadounidense	7.220.157	Hipotecaria
Banco GNB Paraguay SA	28/4/2025	USD	Dólar estadounidense	2.159.255	A sola Firma	28/4/2025	USD	Dólar estadounidense	1.500.124	A sola Firma
Banco de La Nación Argentina Paraguay	8/5/2024	USD	Dólar estadounidense	-	Cancelado	28/11/2023	USD	Dólar estadounidense	1.585.098	A sola Firma
Bancop S.A.	3/9/2024	USD	Dólar estadounidense	-	Cancelado	3/9/2024	USD	Dólar estadounidense	148.241	A sola Firma
Banco Continental SAECA	5/6/2026	USD	Dólar estadounidense	450.353	A sola Firma	27/6/2024	USD	Dólar estadounidense	613.186	A sola Firma
Solar Banco	6/12/2024	USD	Dólar estadounidense	599.524	A sola Firma					
Banco Rio SAECA	13/8/2025	USD	Dólar estadounidense	1.180.061	A sola Firma					
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
BONOS EMITIDOS Programa Emisión USD1 - Serie 1	10/7/2025	USD	Dólar estadounidense	1.447.504		10/7/2025	USD	Dólar estadounidense	2.989.188	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Total				17.482.721					13.212.709	

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2024					2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Sudameris SAECA	15/6/2029	USD	Dólar estadounidense	47.256.951	A sola Firma	20/7/2024	USD	Dólar estadounidense	5.291.208	A sola Firma
Banco Continental SAECA	5/6/2026	USD	Dólar estadounidense	337.774	A sola Firma	17/1/2023	USD	Dólar estadounidense	-	A sola Firma
Banco GNB Paraguay SA	8/2/2026	USD	Dólar estadounidense	238.874	A sola Firma	3/9/2024	USD	Dólar estadounidense	577.103	A sola Firma
Banco Rio SAECA	13/1/2026	USD	Dólar estadounidense	88.382	A sola Firma					
Préstamos de Entidades en el Exterior										
PTP AMERICA MGMT LLC L.P		USD	Dólar estadounidense	-	A sola Firma	9/11/2024	USD	Dólar estadounidense	0	Cancelado
Intereses a pagar										
RESTEBA S.A.		USD	Dólar estadounidense	-	A sola Firma	31/3/2024	USD	Dólar estadounidense	-	Cancelado
(-) Intereses a Devengar										
BONOS EMITIDOS Programa Emisión USD1 - Serie 1	10/7/2025	USD	Dólar estadounidense	68.393.334	A sola Firma	10/7/2025	USD	Dólar estadounidense	29.005.024	A sola Firma
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
Total				104.488.952					33.331.201	

NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios		
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar		
Intereses bursátiles a pagar <i>(nuevas cuentas a incluir)</i>		
Total general	<hr/>	<hr/>

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	377.215	500.452
Aportes y retenciones a pagar	113.775	141.296
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Embargos Judiciales	4.657	2.615
Total	495.647	644.362

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	-	-
Otros impuestos a pagar	-	-
Retenciones a Proveedores	-	98.360
Total	-	98.360

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
Cobranza a recuperar	-	-
Provisiones de Impuesto a la Renta a Pagar	149.228	535.634
Total	149.228	535.634

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

Corrientes	2024	2023	No Corrientes	2024	2023
Retencion de IVA a pagar	-	-	Retencion de IVA a pagar		
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar		
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos		
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)	-	-	Otros ingresos diferidos		
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas		
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		
Dividendos a Pagar	-	-	(nuevas cuentas a incluir)		
Acciones a Capitalizar PTP Brasil	-	-	Total	-	-
Total	-	-			

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2024	2023
Monto Capital Social	16.040.000	16.040.000
Monto Capital Integrado	16.040.000	16.040.000
Cantidad de Acciones	3.208	3.208
Valor Nominal de Acciones	5.000	5.000
Total	16.040.000	16.040.000

NOTA 21 – RESERVAS

	En miles de guaraníes	
	2024	2023
a Reserva de revalúo	2.062.634	2.062.634
<hr/>		
b Reserva legal	2.531.772	2.057.679
<hr/>		
c Reservas estatutarias		
<hr/>		
d Reservas facultativas	14.495.643	9.699.392
d.1. Según Acta de Asamblea General Ordinaria N° 22 del 24/04/2024	14.495.643	9.699.392
<hr/>		
<hr/>		

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

En miles de guaraníes

	2024	2023
Diferencia transitoria por conversión		

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	1.628.850	5.418.128
Totales	1.628.850	5.418.128

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Interes Minoritario	0	0

NOTA 25 – VENTAS

En miles de guaraníes

	2024	2023
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito	23.248.967	28.043.262
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito	-	-
Ventas línea de negocio 2		
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito	-	-
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito	148.643	331.798
Ventas línea de negocio 3		
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito	-	-
Total	23.397.611	28.375.061

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	Miles de guaraníes	
	2024	2023
+ Costo de producción	-14.127.224	-15.608.200
- Existencia final de inventario		
Total costo de ventas	-14.127.224	-15.608.200

NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

	2024			2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	-	-12.854	-12.854	-	-1.098	-1.098
Gastos de alquiler	-	-219.664	-219.664	-	-196.843	-196.843
Computación y redes	-	-	-	-	-3.073	-3.073
Gastos por servicios	-	-	-	-	-8.557	-8.557
Honorarios profesionales y asesoramiento	-	-899.349	-899.349	-	-639.642	-639.642
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	-	-11.729	-11.729	-	-	-
Gastos de reparación y mantenimiento	-	-3.905	-3.905	-	-2.045	-2.045
Gastos del personal y capacitación	-	-	-	-	-	-
Seguros pagados	-	-16.951	-16.951	-	-	-
Otros gastos de operación	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	-404.000	-404.000	-	-394.994	-394.994
Sueldos y Jornales	-	-573.942	-573.942	-	-561.839	-561.839
Contribuciones Sociales	-	-92.390	-92.390	-	-92.703	-92.703
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	-	-	-	-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda	-	-	-	-	-	-
Intereses, multas y recargos impositivos	-	-	-	-	-	-
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-163	-163
Depreciación bienes de uso	-	-1.978.747	-1.978.747	-	-2.550.849	-2.550.849
Amortización activos intangibles	-	-	-	-	-	-
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Accesorios y Consumibles	-	-	-	-	-	-
Agua, Luz, Telefono e Internet	-	-8.164	-8.164	-	-111.132	-111.132
Aguinaldo	-	-46.662	-46.662	-	-46.820	-46.820
Artículos de Limpieza	-	-23.294	-23.294	-	-19.207	-19.207
Bonificación Familiar	-	-3.672	-3.672	-	-5.836	-5.836
Canon ANNP - Conseción Anual	-	-	-	-	-	-
Combustibles y Lubricantes	-	-	-	-	-1.350	-1.350
Comisiones Pagadas	-	-	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-	-	-
Expensas	-	-39.547	-39.547	-	-31.423	-31.423
Fletes Pagados	-	-	-	-	-	-
Gastos de Comercialización	-	-5.508	-5.508	-	-29.627	-29.627
Cuentas Incobrables	-	-	-	-	-	-
Perdida por Venta de Activo Fijo	-	-	-	-	-	-
Gastos no Deducibles	-	-10.225	-10.225	-	-18.253	-18.253
Gastos de escribanía	-	-5.612	-5.612	-	-5.945	-5.945
Gastos de -instalación	-	-	-	-	-	-
Gastos de Importación y/o Exportación	-	-	-	-	-	-
Gastos Medicos	-	-	-	-	-5.569	-5.569
Gastos Servicios Netos del Sector Privado	-	-	-	-	-227	-227
Gastos Varios	-	-195.237	-195.237	-	-216.168	-216.168
Gratificaciones al Personal de la ANNP	-	-	-	-	-	-
Utiles de Oficina	-	-5.184	-5.184	-	-7.210	-7.210
Limpieza	-	-	-	-	-	-
Recolección de Residuos	-	-	-	-	-	-
Refrigerios	-	-5.472	-5.472	-	-7.212	-7.212
Resultado por Diferencia de Cambios	-	-	-	-	-	-
Ropa de Trabajo	-	-13.341	-13.341	-	-	-
Seguridad	-	-	-	-	-	-
IVA Gastos	-	-	-	-	-	-
Total	-	-4.575.450	-4.575.450	-	-4.957.785	-4.957.785

* Reclasificación de cuentas de gastos y costos.-

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

Otros ingresos	2024	2023	Otros gastos	2024	2023
Resultados por Diferencia de Cambios	0	-	(Detallar cuenta)		
Recupero de Gastos	157.369	386.194			
Ingresos Varios	45.164	157.712			
Ingreso Ganancia por Venta de Act.Bienes de Uso	0	0			
Total	202.532	543.906	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

Ingresos Financieros netos	2024	2023	Gastos Financieros netos	2024	2023
Intereses Ganados	118.657	24	Intereses a bancos e instituciones financieras	-5.107.329	-1.695.520
Intereses Ganados a Corto Plazo	2.219.295	676.772	Gastos Bancarios	-147.014	-47.342
Resultados por Diferencia de Cambios	-	-	Resultados por Diferencia de Cambios	-203.000	-1.333.153
Total ingresos financieros	2.337.953	676.796	Total gastos financieros	-5.457.344	-3.076.015

Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas*Miles de guaraníes*

	2024	2023
Resultado de inversiones en asociadas		
GASTOS CONSOLIDACIÓN PTP BRASIL SA	-	-
Total	-	-

Nota 31 - Resultado participación minoritaria*Miles de guaraníes*

Resultado participación minoritaria (Detallar cuenta)	2024	2023
Total	<hr/>	<hr/>

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes

	2024	2023
Impuesto a la renta	-149.228	-535.634
Total	<hr/> -149.228	<hr/> -535.634

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En miles de guaraníes

	2024	2023
Conceptos		
<i>Resultado Antes de Impuestos</i>	1.778.078	5.953.763
Total	<hr/> 1.778.078	<hr/> 5.953.763

Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

En miles de guaraníes

Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

2024

2023

(nueva cuenta a incluir)

Subtotal

- Impuesto a la renta

Total

-

-

NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	3.208	3.208
Utilidad Neta	1.628.850	5.418.128
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	507,75	1.688,94

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

Los siguientes bienes de propiedad de la Sociedad han sido hipotecados y prendados en garantía de obligaciones financieras.

Al 31 de Diciembre de 2022

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Inmueble	Terreno Ciudad de Villeta con CTA.CTE.CTRAL - 27-0947-04, 05 y 06	Hipotecaria	USD.500.000,00	Banco Regional SAECA

Al 31 de Diciembre de 2023

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Inmueble	Terreno Ciudad de Villeta con CTA.CTE.CTRAL - 27-0947-04, 05 y 06	Hipotecaria	USD.500.000,00	Banco Regional SAECA absorbido por el Sudameris BANK

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Los principales contratos suscriptos por la Sociedad, vigentes al 30 de Septiembre de 2024 son:

- a) Banco Continental SAECA - Codeudoria a sola firma Gs.373.398.054.-
- b) Banco Familiar SAECA - Codeudoria a sola firma de Gs.42.689.417

Al 30 de Septiembre de 2024 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

Obs.: Esta información debe estar ajustada a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 5 Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance.

NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO*En miles de guaraníes*

Al ... de 20X2 la Sociedad constituyó una provisión para impuesto a la renta de Guaraníes (Al ... de20X1: Guaraníes) / (La Sociedad no ha constituido provisión para impuesto a la renta, debido a que a esa fecha la misma generó renta imponible que fue compensada con quebrantos impositivos acumulados a esa fecha).

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido, método del pasivo. El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea Impuesto a la renta del Estado de resultados.

El siguiente cuadro detalla las diferencias temporales a la tasa del impuesto a los efectos de determinación del impuesto diferido:

	2024	2023
Activos y pasivos impositivos diferidos:	NO APLICABLE	NO APLICABLE
Caja y Bancos		
Inversiones		
Provisión para deudores incobrables		
Bienes de uso		
Activos intangibles		
Provisión del pasivo		
Deudas comerciales y bancarias		
Bienes de cambio		
Sub - total		
Provisión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos		
Quebranto impositivo		
Total		

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES**Hechos Relevantes**

La Sociedad ha otorgado un préstamo a su accionista PTP Group S.A. por un valor de US\$ 430.000,00, con un interés del 6% anual en un plazo de 24 meses, el mismo se ha pactado a través de un acuerdo mutuo de fecha 23 de enero del 2024.

También hemos visualizado que la Sociedad ha adquirido un préstamo del Banco Sudameris S.A.E.C.A. por un valor de US\$ 300.000,00, con un interés del 9% con fecha de vencimiento 12 de enero del 2026, realizado para el pago de proveedores e inversiones en planta.

Adicionalmente, en el mes de febrero del 2024 la sociedad ha procedido a la emisión de bonos de las Series 5 y 6 del Programa de Emisión Global USD2, como se describe a continuación:

Programa de Emisión Global de Bonos USD2 por US\$ 1.200.000 (dólares americanos un millón doscientos mil) de PTP Paraguay S.A.E., programa registrado por la Superintendencia de Valores y la Bolsa de Valores & Productos de Asunción S.A. (BVPASA), por Certificado N° 136_25072023 en fecha 25 de julio de 2023 y Certificado N° 2.914/24 de fecha 9 de febrero de 2024, respectivamente, con vencimiento final al 4 de febrero de 2027 y tasa de interés del 8,25% anual.

Programa de Emisión Global de Bonos USD2 por US\$ 800.000 (dólares americanos ochocientos mil) de PTP Paraguay S.A.E., programa registrado por la Superintendencia de Valores y la Bolsa de Valores & Productos de Asunción S.A. (BVPASA), por Certificado N° 136_25072023 en fecha 25 de julio de 2023 y Certificado N° 2.914/24 de fecha 9 de febrero de 2024, respectivamente, con vencimiento final al 1 de febrero de 2029 y tasa de interés del 8,75% anual.

En Julio de 2024, la empresa ha adquirido un inmueble identificado con la Finca N° 457 Padron N° 195 Distrito Jose Falcon - Presidente Hayes por medio de un credito Hipotecario con el Banco Sudameris SAECA y pago con los Bonos emitidos.-

Otros hechos posteriores

No han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Miles de guaraníes

	2024	2023
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales		
Otros créditos	65.960.914	26.822.084
Inversiones en otras Empresas	1.514.466	1.514.466
Total activo	67.475.380	28.336.550
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos a corto plazo		
Provisiones		
Préstamos a largo plazo		
Otros pasivos		
Total pasivo		

	2024	2023
Costo de ventas		
Compras a		
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios		
Otros		
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos		