

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre 2024 y 31 de Diciembre 2023
(En guaraníes)

Sociedad: **TECNOLOGIA DEL SUR S.A.E.(TECSUL S.A.E.)**

Fecha Presentación: **30/9/2024**

INDICE	REF.
Información General	
Descripción de la naturaleza y del negocio de la Sociedad	Nota 1
Resumen de las principales políticas contables	Nota 2
Balance General	
Efectivo y equivalente de efectivo	BG Nota 3
Inversiones temporales	Nota 4
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
Otros créditos	Nota 6
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
Inventarios	Nota 7
Inversión en asociadas	Nota 8
Propiedades, planta y equipo	Nota 9
Activos disponibles para la venta	Nota 10
Activos intangibles	Nota 11
Goodwill	Nota 12
Cuentas por pagar comerciales	Nota 13
Préstamos a corto plazo	Nota 14
Porción corriente de la deuda a largo plazo	Nota 15
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	Nota 16
Impuestos a pagar	Nota 17
Provisiones	Nota 18
Otros pasivos corrientes	Nota 19
Prestamos a largo plazo	Nota 14
Otros pasivos no corrientes	Nota 19
Capital integrado	Nota 20
Reserva de revaluó	Nota 21
Reserva legal	Nota 21
Reservas estatutarias	Nota 21
Reservas facultativas	Nota 21
Diferencia transitoria por conversión	Nota 22
Resultados acumulados	Nota 23
Interés minoritario	Nota 24
Estado de Resultados	
Ventas	ER Nota 25
Costo de ventas	Nota 26
Gastos de ventas	Nota 27
Gastos administrativos	Nota 27
Otros ingresos y gastos operativos	Nota 28
Ingresos financieros - neto	Nota 29
Gastos financieros - neto	Nota 29
Resultado de inversiones en asociadas	Nota 30
Resultado participación minoritaria	Nota 31
Impuesto a la renta	Nota 32
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	Nota 33
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	Nota 34
Utilidad/(Pérdida) neta del año	Nota 35
Utilidad neta por acción ordinaria	Nota 35
Estado de Evolución del Patrimonio Neto	
Estado de Flujos de Efectivo	
Otras Notas de los Estados Financieros	
Activos gravados	Nota 36
Contingencias y compromisos	Nota 37
Impuesto diferido	Nota 38
Hechos posteriores	Nota 39
Saldos y transacciones con partes relacionadas	Nota 40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre 2024 y 31 de Diciembre 2023
(En guaraníes)
BALANCE GENERAL
Al 30 de Septiembre de 2024
(En guaraníes)

	Nota	2024	2023
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	950.355.361	9.599.134.477
Inversiones temporales	4	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	49.704.016.046	48.333.776.576
Otros créditos	6	72.550.307.601	75.543.992.068
Inventarios	7	30.045.394.509	25.430.179.824
Total activos corrientes		153.250.073.517	158.907.082.945
Activos no Corrientes			
Otros créditos	6	3.423.593.856	6.216.971.102
Cuentas por cobrar comerciales	5	-	-
Inversión en asociadas	8	3.043.063.809	3.043.063.809
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	81.500.599.556	79.536.014.299
Activos disponibles para la venta	10	-	-
Activos intangibles	11	32.172.144	60.906.849
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		87.999.429.365	88.856.956.059
Total Activos		241.249.502.882	247.764.039.004
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	44.631.006.479	31.834.669.399
Préstamos a corto plazo	14	49.206.140.238	47.855.108.252
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	-	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	1.759.917.686	931.847.012
Impuestos a pagar	17	-	2.164.450.636
Provisiones	18	12.136.364	4.500.000
Otros pasivos corrientes	19	16.437.543.753	26.125.333.681
Total Pasivos Corrientes		112.046.744.520	108.915.908.980
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	14	43.624.900.188	55.557.307.732
Otros pasivos no corrientes	19	14.028.213.830	15.634.881.955
Total pasivos no corrientes		57.653.114.018	71.192.189.687
Total Pasivos		169.699.858.538	180.108.098.667
Patrimonio Neto			
Capital integrado	20	60.000.000.000	52.700.000.000
Reserva de revalúo	21	3.950.679.497	3.950.679.497
Reserva legal	21	3.081.023.534	3.081.023.534
Reservas estatutarias	21	-	-
Reservas facultativas	21	-	-
Diferencia transitoria por conversión	22	-	-
Resultados acumulados	23	4.517.941.313	7.924.237.306
Subtotal		71.549.644.344	67.655.940.337
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		71.549.644.344	67.655.940.337
Total Pasivos y Patrimonio Neto		241.249.502.882	247.764.039.004

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre 2024 y 31 de Diciembre 2023
(En guaraníes)

ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Septiembre de 2024
Comparativo con igual período del año anterior
(En Guaraníes)

	Nota	2024	2023
Ventas	<u>25</u>	100.837.792.797	158.251.006.757
Costo de ventas	<u>26</u>	60.725.067.722	100.828.348.285
Utilidad bruta		40.112.725.075	57.422.658.472
Gastos de ventas	<u>27</u>	13.055.751.120	18.484.807.912
Gastos administrativos	<u>27</u>	15.041.896.760	22.851.207.555
Otros ingresos y gastos operativos	<u>28</u>	493.129.740	1.033.068.468
Resultado operativo		12.508.206.935	17.119.711.473
Ingresos financieros - neto	<u>29</u>	329.338.435	3.329.753.601
Gastos financieros - neto	<u>29</u>	8.319.604.057	10.543.113.173
Subtotal		4.517.941.313	9.906.351.901
Resultado de inversiones en asociadas	<u>30</u>	0	0
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		4.517.941.313	9.906.351.901
Resultado participación minoritaria	<u>31</u>	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta			
Impuesto a la renta	<u>32</u>	0	1.982.114.595
Resultado neto de actividades ordinarias			
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	<u>33</u>	4.517.941.313	7.924.237.306
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	<u>34</u>	0	0
Utilidad/(Pérdida) neta del año		4.517.941.313	7.924.237.306
Utilidad neta por acción ordinaria	<u>35</u>	75.299	150.365

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre 2024 y 31 de Diciembre 2023
(En guaraníes)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
Al 30 de Septiembre de 2024
Comparativo con igual periodo del año anterior
(En guaraníes)

	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobranzas efectuadas a clientes	84.745.200.315	147.357.406.103
Pagos efectuados a proveedores y empleados	-55.525.813.025	-112.006.542.899
Efectivo generado por las operaciones	-26.336.720.280	-34.590.473.009
Intereses pagados	5.266.182.152	4.847.440.641
Otros ingresos y (egresos) - neto	-	-
Pagos de impuesto a la renta	-1.849.883.213	-1.833.334.745
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	6.298.965.949	3.774.496.091
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	-8.815.830.616	-11.970.611.442
Ventas de bienes de uso		
Intereses cobrados sobre inversiones		
Aquisición de inversiones	-	451.515.000
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	-8.815.830.616	-11.519.096.442
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) Incremento de préstamos	(5.816.690.824)	15.588.804.357
Aportes de capital recibidos		
Dividendos pagados	-	-
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	(5.816.690.824)	15.588.804.357
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	-8.333.555.491	7.844.204.006
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	-315.223.625	-332.724.063
<i>Efectivo al principio del año</i>	9.599.134.477	2.087.654.534
Efectivo al final del periodo	950.355.361	9.599.134.477

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre 2024 y 31 de Diciembre 2023
(En guaraníes)

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Al 30 de Septiembre de 2024
Comparativo con igual periodo del año anterior
(En Guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Reserva de revalúo	Reserva de revalúo técnico	Reserva legal	Ganancias reservadas		Interes Minoritario	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión				Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Saldo al 30 de Septiembre de 2022	50.700.000.000		3.950.679.497		2.663.958.413		2.837.533.505		60.152.171.415
Cambio en política contable (Nota....)									
Saldo reestructurado	2.000.000.000		3.950.679.497		2.663.958.413		-		2.000.000.000
Distribución de dividendos s/Acta de Asamblea Ordinaria N°18 de fecha 30 de abril de 2021							2.837.533.505		-2.837.533.505
Integración del capital social	-								-
Reducción del capital social s/Acta de Asamblea General Ordinaria N°... de fecha.....									
Revalúo de activos fijos			-						-
Revalúo técnico					417.065.121		7.924.237.306		8.341.302.427
Resultado del año			-						
Saldo al 30 de Septiembre de 2023	52.700.000.000	-	3.950.679.497	-	3.081.023.534	-	10.761.770.811	-	67.655.940.337
Distribución de dividendos s/Acta de Asamblea General Ordinaria N°23 de fecha 22 de marzo de 2024	7.300.000.000						-624.237.306		-624.237.306
Revalúo de activos fijos					-				
Desafectación de la reserva de revalúo técnico					-				
Resultado del año			-				4.517.941.313		4.517.941.313
Saldo al 30 de Septiembre de 2024	60.000.000.000	-	3.950.679.497	-	3.081.023.534	-	14.655.474.818	-	71.549.644.344

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre 2024 y 31 de Diciembre 2023
(En guaraníes)

INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

Información al 30 Junio 2024

1. IDENTIFICACION

1.1 NOMBRE O RAZON SOCIAL: Tecnología del Sur S.A.E. (Tecsul S.A.E.)

1.2 ANTECEDENTES DE CONSTITUCION SOCIAL Y REFORMAS ESTATUTARIAS:

La empresa TECNOLOGIA DEL SUR SOCIEDAD ANONIMA EMISORA fue constituida inicialmente bajo la denominación de TECNOLOGIA DEL SUR S.A. el 14 de Setiembre de 2005 según Escritura Pública Nº 19 e inscrita en el Registro Público de Comercio en la seccion Contratos, bajo el Nº 936, Serie C y el folio Nº 4481 y siguientes, Seccion Contratos, de fecha 17 de Octubre de 2005. Luego, por Escritura Nº 4, de fecha 20 de Mayo de 2015 y pasada ante la escribana Ana Vilma Paredes Jara, obrante al folio 11 y siguientes, del protocolo de Contrato Comercial Seccion "B", fué modificado el estatuto social en su Art. 5 por aumento del capital social con emision de acciones, inscribiéndose en el Registro Público de Comercio, Registro de Contratos, bajo el Nº 201, serie E, folio 1956 y siguientes, el 5 de Junio de 2015.

Posteriormente, por Escritura Pública Nº 11 de fecha 20 de Julio de 2018, pasada ante la Escribana Pública Ana Vilma Paredes Jara, obrante al folio 17 y siguientes, del protocolo de Contrato Comercial Seccion "B", fue modificado el estatuto social en su Art. 5º por aumento del capital social de Gs. 10.000.000.000, a Gs. 21.000.000.000, con emisión de acciones, inscribiéndose en el registro Público de Comercio, en Matrícula Comercial Nº 14.995, Serie Comercial, bajo el Nº 01, al folio 01 y siguientes, en fecha 3 de Agosto de 2018. Luego, según Escritura Pública Nº 16, obrante al folio 59 y siguientes, del protocolo de Contrato Comercial Sección "A", de fecha 28 de Diciembre de 2018, pasada ante la Escribana Pública Ana Vilma Paredes Jara, fué modificado el Estatuto Social por conversión de S.A. a S.A.E. cuyo testimonio se tomó razón en la Dirección General de Registros Públicos, Registro Público de Comercio, Serie Comercial, anotado bajo el Nº 02, al folio 11-25, en fecha 07 de Febrero de 2019.

Por Escritura Pública Nº 10 de fecha 3 de noviembre de 2021, pasada ante la Escribana Pública Ana Vilma Paredes Jara, obrante al folio 34 y siguientes, del protocolo de Contrato Comercial Seccion "A", fue modificado el estatuto social en su Art. 5º por aumento del capital social de Gs. 21.000.000.000, a Gs. 60.000.000.000, con emisión de acciones, inscribiéndose en el registro Público de Comercio, en Matrícula Comercial Nº 14.995, Serie Comercial, bajo el Nº 03, al folio 26 al 36, en fecha 7 de Enero de 2022.

1.3 RUC: 80033539-2

1.4 ACTIVIDAD PRINCIPAL SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC:

Construcción de carreteras y vías férreas, puentes y tuneles.

1.5 ACTIVIDAD/ES SECUNDARIA/S SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC:

Recolección de desechos inoocuos.

Comercio al por mayor de combustibles, minerales, productos siderúrgicos y químicos a cambio de una retribución o por contrata.

Comercio al por menor de otros materiales de construcción tales como ladrillos, madera, equipo sanitario.

Alquiler y arrendamiento de maquinaria para la construcción sin operario.

Alquiler y arrendamiento de otros tipos de maquinaria, equipo y bienes materiales n.c.p. sin operario.

1.6 DOMICILIO LEGAL: Tte. Cnel. Ayala Velazquez 373

1.7 TELÉFONO: (595 21) 223754 - 223858 - 223870

1.8 FAX: (595 21) 223754 - 223858 - 223870

1.9 E-MAIL: joaquin@tecsul.com.py

1.10 SITIO PAGINA WEB: www.tecsul.com.py

2. ADMINISTRACION

Cargos	Nombres y Apellidos
Presidente	Joaquín Fernández Solano López
Director Titular	Marcelo Piñeiro Flecha
Director Titular	Pablo Fernández Solano López
Director Suplente	Luisa Adela Solano López
Director Suplente	Miguel Antonio Cáceres Solano López
Síndico titular	Anibal Da Silva Vendevure
Síndico suplente	Juan Pablo Melgarejo
Gerente Sucursal Ciudad del Este	Miguel Antonio Cáceres Solano López
Gerente Técnico de Obras	Santiago Martín Cruz
Gerente General	Luisa Adela Solano López

3. CAPITAL Y PROPIEDAD

En Guaraníes				
CAPITAL SOCIAL	CAPITAL EMITIDO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL INTEGRADO	VALOR NOMINAL DE LAS ACCIONES
60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	1.000.000

COMPOSICION ACCIONARIA: Accionistas que detentan el diez (10) por ciento o más de participación en el capital.

Accionista	Cantidad de acciones	Clase	Votos	Monto	% de participacion del capital integrado
Joaquín Fernández Solano López	54.000	Nominativas, Ordinarias de Voto Simple	54.000	54.000.000.000	90%
Pablo Fernández Solano López	6.000	Nominativas, Ordinarias de Voto Simple	6.000	6.000.000.000	10%
Total	60.000		60.000	60.000.000.000	100%

4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

4.1 AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE DESIGNADO: MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS

4.2 NUMERO DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE LA CNV: 68_27062022

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

TECSUL S.A.E. es una empresa constructora que, a pesar de su corta trayectoria, ha logrado posicionarse en el rubro de la construcción. Establecida en el año 2005, TECSUL inicia sus operaciones en el mercado paraguayo a partir del año 2008.

Al día de hoy, los servicios ofrecidos por TECSUL abarcan las Obras Viales, Civiles e Industriales de gran envergadura, así como servicios de alquiler de maquinarias, servicios industriales afines a la construcción como la trituración de piedras y elaboración y provisión de mezclas asfálticas y mezclas de hormigón elaborado, así como otros servicios complementarios a la construcción.

Ya desde sus primeros años, la empresa estuvo presente tanto en el sector público como en el privado. En los últimos años, gracias a la experiencia adquirida por la empresa, TECSUL resulto adjudicada con varias obras de gran envergadura en el sector público. Esto provocó que la empresa de un salto significativo en su facturación con relación a años anteriores. Aunque al día de hoy las obras públicas representan el mercado principal de la empresa, no se deja de lado las necesidades del sector privado.

TECSUL S.A.E. cuenta con un parque maquinaria propia bastante amplia que le permite ser muy competitivo en licitaciones públicas y privadas. Estas máquinas, que van desde los equipos para movimiento de suelos (motoniveladoras, excavadoras, tractores agrícolas, camiones volquetes, compactadoras, etc.), hasta equipos de última generación para la pavimentación asfáltica, además de la incorporación de maquinaria pesada para la trituración y manejo de piedra en canteras y plantas móviles para la elaboración de mezclas asfálticas y de hormigón hidráulico.

Siendo estas últimas unidades de negocios creadas recientemente para autoabastecer a las obras que tiene la empresa, como así también para ofrecer el servicio a terceros.

Nro.	NOMBRE DEL PROYECTO	NOMBRE DEL CONTRATANTE	TIPO DE TRABAJO	ORIGEN	FECHA	FECHA DE
				RECURSOS	INICIO	FINALIZAC.
1	RECOLECCION DE RESIDUOS CIUDAD DEL ESTE	MUNICIPALIDAD DE CIUDAD DEL ESTE	Recoleccion de residuos	Contribuyentes Se cobra casa por casa	may-09	may-38
2	EJECUCIÓN DE OBRAS VIALES DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE CORREDORES AGROINDUSTRIALES RUTA DE LA LECHE (REGIÓN OCCIDENTAL) CON ID N° 386.505	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	Obra Vial	BID	ene-22	-
3	ACCESOS AL 2° PUENTE SOBRE EL PARANÁ ENTRE PRESIDENTE FRANCO - FOZ DE IGUAZÚ. ?ACCESO RURAL, LOTE N° 1: 0+000-19+100; LOTE N° 2: 19+100- 30+870? AD REFERENDUM DE LA APROBACIÓN DE LA LEY DE PRÉSTAMO CON ID 388.870 - LOTE 1	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	Obra Vial	CAF	may-22	abr-24
4	DESAGUE PLUVIAL DEL MERCADO DE ABASTO - CUENCA ITAY Y LAMBARÉ ID de Licitación N° 421414	MUNICIPALIDAD DE ASUNCION	Obra de drenaje	MUNICIPALIDAD DE ASUNCION	dic-23	dic-25
5	EJECUCION DE OBRAS VIALES DE HABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA NACIONAL 12 (PY12). TRAMO CRUCE NANAWA - GRAL BRUGUEZ Y ACCESOS REGION OCCIDENTAL - LOTE 4	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	Obra Vial	BID	may-23	dic-27
6	419394 - LLAMADO MOPC N° 93/2022 LICITACIÓN PUBLICA NACIONAL PARA TRABAJOS DE PAVIMENTACION ASFALTICA EN LOS DEPARTAMENTOS MISIONES, CORDILLERA Y CAAGUAZU - DIRECCION DE VIALIDAD - LOTE 2	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	Obra Vial	Local	abr-23	dic-25

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

Antecedentes de contratos de adquisición de bonos

Contratos relacionados a la adquisición de bonos por hasta Gs. 30.000.000.000 PEG G1

En fecha 14 del mes de setiembre 2001, se celebro el Contrato de Adquisicion de Bonos (Por un Importe de hasta 15.000.000.000 Gs. Quince mil Millones) dividido en tres series de Gs. 5.000.000.000 cada una, del Programa de Emision Global G1.

El Objeto del Contrato de Condiciones para la Adquisicion de Bonos es la obligacion de los bonos (PEG G1, emitidos por TECSUL S.A.E.) por parte de los tenedores de bonos conforme a los terminos y condiciones del contrato.

Los fondos captados con la emision de bonos seran destinados para Capital Operativo, sustitucion de deuda a corto plazo y compra de maquinarias y herramientas.

Programa de Emisión Global G1

Serie N°: 1 (uno) por un valor nominal de Gs. 5.000.000.000 (Guaranés Cinco Mil Millones)

- Tipo: Bonos
- Monto: Gs. 5.000.000.000 (guaranés Cinco Mil Millones)
- Moneda: Guaranés
- Denominación del Programa: G1
- Corte Mínimo: Gs. 1.000.000 (Guaranés Un Millón).
- Fecha de Emisión: Martes, 14 de setiembre de 2021.
- Fecha de Vencimiento: Martes, 09 de setiembre de 2025.
- Plazo de Vencimiento: 1.456 días.
- Tasa de interés: 10,00 % anual.
- Pago de intereses: Trimestral Vencido.

Programa de Emisión Global G1

Serie N°: 2 (dos) por un valor nominal de Gs. 5.000.000.000 (Guaranés Cinco Mil Millones)

- Tipo: Bonos
- Monto: Gs. 5.000.000.000 (Guaranés Cinco Mil Millones)
- Moneda: Guaranés
- Denominación del Programa: G1
- Corte Mínimo: Gs. 1.000.000 (Guaranés Un Millón).
- Fecha de Emisión: Martes, 14 de setiembre de 2021.
- Fecha de Vencimiento: Martes, 10 de marzo de 2026.
- Plazo de Vencimiento: 1.638 días.
- Tasa de interés: 10,25 % anual.
- Pago de intereses: Trimestral Vencido.

Programa de Emisión Global G1

Serie N°: 3 (Tres) por un valor nominal de Gs. 5.000.000.000 (Guaranés Cinco Mil Millones)

- Tipo: Bonos
- Monto: Gs. 5.000.000.000 (Guaranés Cinco Mil Millones)
- Moneda: Guaranés
- Denominación del Programa: G1
- Corte Mínimo: Gs. 1.000.000 (Guaranés Un Millón).
- Fecha de Emisión: Martes, 14 de setiembre de 2021.
- Fecha de Vencimiento: Martes, 08 de setiembre de 2026.
- Plazo de Vencimiento: 1.820 días.
- Tasa de interés: 10,50 % anual.
- Pago de intereses: Trimestral Vencido.

Antecedentes de contratos de adquisición de bonos

Contratos relacionados a la adquisición de bonos por hasta USD 1.000.000.000 PEG USD1

En fecha 14 del mes de setiembre del año 2021, se celebró el Contrato de Condiciones para la Adquisición de Bonos (Por un Importe de hasta 1.000.000.000 -Dolares Un millón de Dolares) dividido en dos series de USD 500.000 cada una, del Programa de Emisión Global de Bonos USD1

El Objeto del Contrato de Condiciones para la Adquisición de Bonos es la obligación de los bonos (PEG G1, emitidos por TECSUL SAE) por parte de los tenedores de bonos conforme a los términos y condiciones del contrato

Los fondos captados con la emisión de bonos serán destinados para Capital Operativo, sustitución de deuda de corto plazo y compra de maquinarias y Herramientas.

Programa de Emisión Global USD1

Serie N°: 1 (uno) por un valor nominal de USD 500.000 (Dólares Americanos Quinientos Mil con 00/100)

- Tipo: Bonos
- Monto: USD 500.000 (Dólares Americanos Quinientos Mil con 00/100)
- Moneda: Dólares Americanos
- Denominación del Programa: USD1 PYTSU01F2073
- Corte Mínimo: USD. 1.000.000 (Dólares Americanos Un Mil con 00/100).
- Fecha de Emisión: Martes, 14 de setiembre de 2021.
- Fecha de Vencimiento: Martes, 09 de setiembre de 2025.
- Plazo de Vencimiento: 1.456 días.
- Tasa de interés: 6,00 % anual.
- Pago de intereses: Trimestral Vencido.

Programa de Emisión Global USD1

Serie N°: 2 (uno) por un valor nominal de USD 500.000 (Dólares Americanos Quinientos Mil con 00/100)

- Tipo: Bonos
- Monto: USD 500.000 (Dólares Americanos Quinientos Mil con 00/100)
- Moneda: Dólares Americanos
- Denominación del Programa: USD1 PYTSU01F2080
- Corte Mínimo: USD. 1.000.000 (Dólares Americanos Un Mil con 00/100).
- Fecha de Emisión: Martes, 14 de setiembre de 2021.
- Fecha de Vencimiento: Martes, 10 de marzo de 2026.
- Plazo de Vencimiento: 1.638 días.
- Tasa de interés: 6,50 % anual.
- Pago de intereses: Trimestral Vencido.

Antecedentes de contratos de adquisición de bonos

Contratos relacionados a la adquisición de bonos por hasta Gs 30.000.000.000 PEG G1

En fecha 21 del mes de octubre del año 2021, se celebró el Contrato de Condiciones para la Adquisición de Bonos (Por un Importe de hasta 15.000.000.000 -Guaraníes Quince mil Millones) dividido en tres series de Gs 5.000.000.000 cada una, del Programa de Emisión Global G1

El Objeto del Contrato de Condiciones para la Adquisición de Bonos es la obligación de los bonos (PEG G1, emitidos por TECSUL SAE) por parte de los tenedores de bonos conforme a los términos y condiciones del contrato

Los fondos captados con la emisión de bonos serán destinados para Capital Operativo, sustitución de deuda de corto plazo y compra de maquinarias y Herramientas.

Programa de Emisión Global G1

Serie N°: 4 (Cuatro) por un valor nominal de Gs. 5.000.000.000 (Guaraníes Cinco Mil Millones)

- **Tipo:** Bonos
- **Monto:** Gs. 5.000.000.000 (Guaraníes Cinco Mil Millones)
- **Moneda:** Guaraníes
- **Denominación del Programa:** G1
- **Corte Mínimo:** Gs. 1.000.000 (Guaraníes Un Millón).
- **Fecha de Emisión:** Jueves, 21 de octubre de 2021.
- **Fecha de Vencimiento:** Jueves, 16 de octubre de 2025.
- **Plazo de Vencimiento:** 1.456 días.
- **Tasa de interés:** 10,00 % anual.
- **Pago de intereses:** Trimestral Vencido.
- **Fecha de Vencimiento del Capital:** Al vencimiento – Jueves, 16 de octubre de 2025. – Gs. 5.000.000.000.

Serie N°: 5 (Cinco) por un valor nominal de Gs. 5.000.000.000 (Guaraníes Cinco Mil Millones)

- **Tipo:** Bonos
- **Monto:** Gs. 5.000.000.000 (Guaraníes Cinco Mil Millones).
- **Moneda:** Guaraníes.
- **Denominación del Programa:** G1
- **Cortes mínimos:** Gs. 1.000.000 (Guaraníes Un Millón).
- **Fecha de Emisión:** Jueves, 21 de octubre de 2021.
- **Fecha de Vencimiento:** Jueves, 16 de abril de 2026.
- **Plazo de Vencimiento:** 1.638 días.
- **Tasa de interés:** 10,25 % anual.
- **Pago de intereses:** Trimestral Vencido.
- **Fecha de Vencimiento del Capital:** Al vencimiento – Jueves, 16 de abril de 2026 – Gs. 5.000.000.000.
-

Serie N°: 6 (Seis) por un valor nominal de Gs. 5.000.000.000 (Guaraníes Cinco Mil Millones).

- **Tipo:** Bonos
- **Monto:** Gs. 5.000.000.000 (Guaraníes Cinco Mil Millones)
- **Moneda:** Guaraníes
- **Denominación del Programa:** G1
- **Cortes mínimos:** Gs. 1.000.000 (Guaraníes Un Millón).
- **Fecha de Emisión:** Jueves, 21 de octubre de 2021.
- **Fecha de Vencimiento:** Jueves, 15 de octubre de 2026.
- **Plazo de Vencimiento:** 1.820 días.
- **Tasa de interés:** 10,50 % anual.
- **Pago de intereses:** Trimestral Vencido.
- **Fecha de Vencimiento del Capital:** Al vencimiento – Jueves, 15 de octubre de 2026 – Gs. 5.000.000.000.

Antecedentes de contratos de adquisición de bonos

Contratos relacionados a la adquisición de bonos por hasta USD 2.000.000,00 PEG USD1

En fecha 08 del mes de junio del año 2023, se celebró el Contrato de Condiciones para la Adquisición de Bonos (Por un Importe de hasta 2000.000,00 -Dólares Americanos Dos Millones) dividido en dos series de USD 1.000.000,00 cada una, del Programa de Emisión Global USD1

El Objeto del Contrato de Condiciones para la Adquisición de Bonos es la obligación de los bonos (PEG G1, emitidos por TECSUL SAE) por parte de los tenedores de bonos conforme a los términos y condiciones del contrato

Los fondos captados con la emisión de bonos serán destinados para Capital Operativo, sustitución de deuda de corto plazo y compra de maquinarias y Herramientas.

Según Acta de Directorio N°82/2023 de fecha 29 del mes de mayo del año 2023 se resolvió lo siguiente:

Aprobar la emisión de las Series N° 3 (Tres) y 4 (Cuatro) por un valor total de USD. 2.000.000,00.- (Dólares Americanos Dos Millones con 00/100), del Programa de Emisión Global USD1 registrado en la Comisión Nacional de Valores y en la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. mediante Certificado de Registro CNV N° 070_16082021 de fecha 16 de agosto de 2021 y Resolución BVPASA N° 2.276/21 de fecha 31 de agosto de 2021 respectivamente. Aprobar el texto del complemento al prospecto del Programa de Emisión Global USD1 correspondiente a las Series N° 3 (Tres) y 4 (Cuatro). Las condiciones de emisión de las series cuya emisión se resuelve se ajustarán al Resumen de Términos y Condiciones del Prospecto del Programa Global y a las condiciones particulares de Emisión que se establecen a través de esta acta, y que serán las siguientes:

- **Serie N°: 3** (Tres).
- **Monto:** USD. 1.000.000,00.- (Dólares Americanos Un Millón con 00/100).
- **Moneda de Emisión:** Dólares Americanos.
- **Denominación del Programa:** USD1.
- **Corte Mínimo:** USD. 1.000.- (Dólares Americanos Un Mil).
- **Fecha de Emisión:** Jueves, 08 de junio de 2023.
- **Fecha de Vencimiento:** Lunes, 07 de junio de 2027.
- **Plazo de Vencimiento:** 1.460 días.
- **Tasa de Interés:** 8,50% (Ocho coma cincuenta por ciento) anual.
- **Pago del Capital:** Al vencimiento – Lunes, 07 de junio de 2027 – USD. 1.000.000,00.- (Dólares Americanos Un Millón con 00/100).

- **Serie Nº:** 4 (Cuatro).
- **Monto:** USD. 1.000.000,00.- (Dólares Americanos Un Millón con 00/100).
- **Moneda de Emisión:** Dólares Americanos.
- **Denominación del Programa:** USD1.
- **Corte Mínimo:** USD. 1.000.- (Dólares Americanos Un Mil).
- **Fecha de Emisión:** Jueves, 08 de junio de 2023.
- **Fecha de Vencimiento:** Martes, 06 de junio de 2028.
- **Plazo de Vencimiento:** 1.825 días.
- **Tasa de Interés:** 9% (Nueve por ciento) anual.

Pago del Capital: Al vencimiento – Martes, 06 de junio de 2028 – USD. 1.000.000,00.- (Dólares Americanos Un Millón con 00/100)

De dicha Emisión fue colocado al 30 de junio del 2023 la cantidad de USD 293.000.-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre 2024 y 31 de Diciembre 2023
(En guaraníes)

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 han sido preparados en base a la moneda oficial del Paraguay; el Guaraní, de acuerdo a criterios de valores históricos. Excepto por lo expresado en los párrafos c) moneda extranjera y j) valuación de los activos fijos, de esta misma nota, no se ha considerado los efectos que las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda nacional pudieran tener sobre los rubros que componen la estructura patrimonial.

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 al y por los ejercicios cerrados el, 31 de de 20X2 y 20X1. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 00,0% en el año 20X2 y 00,0% en el año 20X1. Obs: Datos a incorporar para cierre del ejercicio

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.

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	Miles de G.	Indicar moneda	Simbología	Miles de G.
Activos	Guaraní	PYG	241.249.503	Guaraní	PYG	247.764.039
Pasivos	Guaraní	PYG	169.699.859	Guaraní	PYG	180.108.099
Posición neta			71.549.644			67.655.940

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera DÓLAR no varió sustancialmente con respecto al vigente al 31 de Diciembre 2022 de tal forma que afecte significativamente los estados financieros y de resultados de la sociedad.

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. Ver Nota 3

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2024	2023
Fondo Fijos Obras	81.882.709	86.305.065
Fondo Fijos Administracion	16.497.476	19.310.511
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	557.777.550	7.672.827.664
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	8.390.831	665.830.889
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	18.839.167	19.915.202
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	-	-
Recaudacion a Depositar	41.400.498	34.187.462
Cheques diferidos a cobrar	222.808.938	1.100.000.000
Caja Moneda Extranjera Dolares	2.758.192	757.684
Total	950.355.361	9.599.134.477

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2024
Fondo Fijos Obras	65.
Fondo Fijos Administracion	9.
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	626.
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	72.
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	18.
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	
Recaudacion a Depositar	45.
Cheques diferidos a cobrar	157.
Caja Moneda Extranjera Dolares	
Total	996.

e) Disponibilidades restringidas

A la fecha de este informe no existen operaciones de la especie constituidas por la empresa.

f) Inversiones

Como variante a los proyectos públicos la empresa empezó con un proyecto inmobiliario propio en la ciudad de Asunción, con el afán de incursionar en este sector comercial, a fin a las actividades que desarrolla la empresa. El proyecto se encuentra en etapa de terminación. Ver detalle de inversión Nota 8.

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En guaraníes

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

Periodo

2024**2023**

Total Inversión

3.043.063.809

3.043.063.809

<-- Indicar Monto

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2023	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
Angostura Tecnología S.A.	80085671-6	46	4.151.141.218	-4.315.100.993
A porte de capital a Integrar Antec S.A.	80085671-6	Aporte a integrar	6.277.502.183	-
Radix S.A.	80117775-8	50	2.707.000.000	-30.347.892
Tecnolimpia S.A.	80062696-6	650	1.000.000.000	-273.875.730

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
46	12%	460.000.000	12%	498.136.946	-517.812.119
Aporte a integrar	12%	579.563.809	12%	753.300.262	-
	50%	1.353.500.000	50%	1.353.500.000	-15.173.946
650	65%	650.000.000	65%	650.000.000	-178.019.225

La empresa Angostura Tecnológica S.A., según Asamblea General Extraordinaria de fecha 16 de diciembre de 2019, decidió realizar una reducción del capital por rescate y anulación de acciones. El monto retirado por Tecsul S.A.E., compuesto enteramente por maquinarias, representado aproximadamente el 12% del capital total suscrito.

g. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada ejercicio, a partir del 1 de octubre la empresa adopto nueva política, 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. Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan mensualmente de acuerdo con el siguiente esquema de cálculo:

Normal, de 01 a 90 días de atraso.

En Gestión de Cobro, de 91 a 1095 días de atraso.

En Gestión Judicial, de 1096 días de atraso en adelante.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	48.683.066.977	49.224.687.774
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	110.653.312	110.653.312,00
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	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	910.295.757	1.804.915.000
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	-	-
Otros	Moneda Local Guaraníes	-	-
Otros	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Extranjera otros	-	-
(Menos) Cesión de Derechos BBVA		-	-2.806.479.510
Total		49.704.016.046	48.333.776.576

Composición de la cartera de créditos por ventas			30/6/2024
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	12.957.328.988	0%	
B. Total Cartera Vencida	35.836.391.301		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	-	0%	
En Gestión de Cobro	-	0%	
En Gestión de Cobro Judicial	-	0%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	48.793.720.289		
(-) Total Provisiones	-		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	48.793.720.289		
Observaciones			
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A	
Normal	1	90	
En Gestión de Cobro	91	1095	
En Gestión de Cobro Judicial	1096		

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: PPP (Precio Promedio Ponderado).

En relación a las piedras dejamos una breve reseña de los procesos de producción como sigue:

- Perforación: Perforar la roca para la carga de explosivos.
- Detonación: Preparación de banco, secuencia y carga de explosivos.
- Trituración Primaria: Trituración del material volado con la trituradora de mandíbula (se obtiene la piedra cero).
- Trituración Secundaria: Trituración la trituradora de impacto horizontal, se obtiene la base estabilizada.
- Clasificación: El material que pasa por la trituradora secundaria se zarandea para separar en diferentes granulometrías, se obtiene así la **piedra 4ta, 5ta y 6ta**.

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	2024	2023
Mercaderías-Piedra Triturada	3.699.388.506	4.126.000.000
Productos terminados-Alcantarillas	464.402.340	768.062.444
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Materiales, suministros y Repuestos	24.200.500.663	19.862.274.380
Importaciones en curso	1.681.103.000	673.843.000
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	30.045.394.509	25.430.179.824

i. Propiedades, planta y equipo

Según Decreto 3182/19. La cuota de depreciación por desgaste, deterioro u obsolescencia se aplicará sobre el valor del activo fijo, incluido el biológico, de acuerdo con los años de vida útil menos el porcentaje de valor residual.

Conforme a la Resolución 77/2020. Será obligatorio a los efectos del presente impuesto, la determinación del valor residual de los bienes del activo fijo, así como la depreciación de estos. El valor residual de un activo fijo será el importe estimado que el contribuyente podría obtener por la disposición de un activo al final de su vida útil, después de deducir los costos esperados en dicho momento.

Las depreciaciones se realizan a partir del año siguiente de la incorporación de un bien de uso.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En 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	1.232.988.008	1.763.384	1.592.475	-	1.233.158.917	51.221.469	97.502.850	-	-	97.502.850	1.135.656.067	1.232.988.008
Rodados	3.575.826.157	447.008.632	103.636.364	-	3.919.198.425	3.052.412.334	692.349.381	-	-	3.744.761.715	3.226.849.044	3.575.826.157
Equipos de Informática	154.879.089	27.415.773	-	-	182.294.862	331.917.034	44.311.635	-	-	376.228.669	137.983.227	154.879.089
Muebles y útiles	543.107.888	-	-	-	543.107.888	352.108.655	143.908.644	-	-	496.017.299	399.199.244	543.107.888
Equipos de comunicación	15.089.820	13.454.546	-	-	28.544.366	1.923.476	2.454.039	-	-	4.377.515	26.090.327	15.089.820
Maquinarias y Equipos	62.192.065.536	8.400.686.158	3.536.364	-	70.589.215.330	21.330.367.841	5.269.658.924	-	-	26.600.026.765	65.319.556.406	62.192.065.536
Gastos de Organización	1.999.999.996	-	-	-	1.999.999.996	-	375.000.003	-	-	375.000.003	1.624.999.993	1.999.999.996
Equipos fotograficos	17.640.909	-	-	-	17.640.909	10.742.880	1.365.012	-	-	12.107.892	16.275.897	17.640.909
Carteles y Letreros	430.010	-	-	-	430.010	856.225	94.284	-	-	950.509	335.726	430.010
Inmuebles	8.656.779.649	-	-	-	8.656.779.649	-	-	-	-	-	8.656.779.649	8.656.779.649
Motobomba	10.293.135	-	-	-	10.293.135	6.241.817	681.282	-	-	6.923.099	9.611.853	10.293.135
Equipos de Oficina	223.055.880	33.003.637	-	-	256.059.517	2.422.408	33.066.990	-	-	35.489.398	222.992.527	223.055.880
Avioneta	1.792.704.344	-	-	-	1.792.704.344	188.705.720	141.529.293	-	-	330.235.013	1.651.175.051	1.792.704.344
Herramientas	5.456.181	-	-	-	5.456.181	1.061.345	1.374.795	-	-	2.436.140	4.081.386	5.456.181
Mejoras en propiedad de Terceros	222.548.619	-	-	-	222.548.619	189.166.327	29.673.152	-	-	218.839.479	192.875.467	222.548.619
Mejoras en inmuebles propios	169.804.881	-	-	-	169.804.881	-	15.919.209	-	-	15.919.209	153.885.672	169.804.881
Equipos de Topografías	7.414.816	-	-	-	7.414.816	-	1.092.177	-	-	-	6.322.639	7.414.816
Depreciaciones Acumuladas de AF del periodo 2018 al 2016	(1.284.070.619)	-	-	-	-	1.284.070.619	-	-	-	1.284.070.619	(1.284.070.619)	(1.284.070.619)
Totales	79.536.014.299	8.923.332.130	108.765.203	-	89.634.651.845	26.803.218.150	6.849.981.670	-	-	33.600.886.174	81.500.599.556	79.536.014.299

j. Intangibles

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año. La composición de la cuenta consiste en la adquisición de software y licencias de sistemas y son amortizados en cuotas fijas mensuales en un plazo de 5 años.

Los cargos diferidos corresponden a las mejoras en propiedad de terceros, son amortizadas en cuotas fijas en un plazo de 5 años.

k. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos son reconocidos en función de su devengamiento.

Los gastos de administración, financieros y diversos fueron reconocidos en función al devengamiento de los mismos.

NOTA 25 – VENTAS

	En Guaraníes	
	2024	2023
Ventas		
VENTAS DE SERVICIOS SECTOR PUBLICO		
<i>Local</i>		
Ingresos por certificado de Obras	52.597.502.944	108.166.423.436
Ventas de Alquiler de Equipos y Maquinarias	-	-
Ingresos por certificado Alquiler de Maquinarias	-	-
Ventas de servicios sector publico	1.793.276.102	1.265.245.989
VENTAS DE SERVICIOS SECTOR PRIVADO		
<i>Local</i>		
Ingresos por certificado de Obras	36.319.862.375	24.048.887.703
Ingresos por certificado Alquiler de Equipos y Maquinarias	738.863.355	1.799.052.585
Ventas de Alquiler de Equipos y Maquinarias	768.350.819	372.589.549
Ventas de servicios sector privado	6.276.540.043	13.399.905.754
(-) Descuentos Concedidos	-	-710.940.997
VENTAS DE MERCADERIAS		
<i>Local</i>		
Ventas de mercaderias gravadas por el IVA	103.930.887	551.122.771
Ventas de mercaderias exentas de IVA	1.996.164.080	8.707.012.739
Ventas por productos de Explotacion Minera	243.302.192	651.707.228
Total	100.837.792.797	158.251.006.757

I. Impuesto a la Renta Empresarial (IRE)

Grava todas las rentas, los beneficios o las ganancias de fuente paraguaya que provengan de todo tipo de actividades económicas, primarias, secundarias y terciarias, incluidas las agropecuarias, comerciales, industriales o de servicios, excluidas aquellas rentas gravadas por el IRP. Para calcular el impuesto, se basa en la utilidad contable antes de dicho concepto, ajustada por las partidas que las normativas vigentes incluyen o excluyen para la determinación de la utilidad contable gravable, a la cual se le aplica una tasa del 10%.

Con la vigencia de la Ley 6380/19, cuando las utilidades fueran distribuidas, las mismas estarán alcanzadas por el Impuesto a los Dividendos y a las utilidades –IDU, a una tasa del 8% para los accionistas residentes y del 15% para los no residentes, a ser aplicados sobre el monto pagado o acreditado.

m. Restricciones a la distribución de utilidades

Reserva legal: Conforme a la Ley 1034/83 del Comerciante, las sociedades por acciones y las de responsabilidad limitada deberán destinar como mínimo el 5% de las utilidades netas a la reserva legal hasta completar el 20% del capital suscrito. A la fecha de este informe no existen restricciones a la distribución de utilidades.

n. Derecho en Fideicomiso

A la fecha de este informe no existen operaciones de la especie constituidas por la empresa.

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	2.340.011.392	1.320.500.509
Otros proveedores del exterior	EUR	Euros	1.973.089.860	2.222.066.972
Proveedores locales-moneda local	PYG	Guaraní	25.923.523.790	17.958.557.655
Proveedores locales-moneda extranjera	USD	Dólar estadounidense	14.216.165.453	9.877.000.818
Proveedores Importacion	USD	Dólar estadounidense	-	-
Otros acreedores	PYG	Guaraní	132.092.877	424.102.234
Cheques emitidos No Cobrados	PYG	Guaraní	46.123.107	32.441.211
Total cuentas a pagar por comerciales			44.631.006.479	31.834.669.399

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	Guaraní	-	-
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	7.288.524.715	1.085.688.925
Proveedores locales Moneda Local	PYG	Guaraní	-	-
Otros proveedores del exterior	EUR	Euros	2.080.485.160	1.602.864.435
Proveedores locales-moneda extranjera	USD	Dólar estadounidense	3.939.156.233	7.612.282.654
Otros acreedores	USD	Dólar estadounidense	-	-
Total cuentas a pagar por comerciales			13.308.166.108	10.300.836.014

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

- (a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentacion
 (b) Obligaciones garantizadas por valor de guaranies.....

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 Itau S.A.	9/3/2025	PYG	Guaraní	2.592.000.000	Co deudoria	22/4/2024	PYG	Guaraní	3.000.000.000	Co deudoria
Banco Itau S.A.	25/12/2024	PYG	Guaraní	67.146.982	Co deudoria	25/12/2024	PYG	Guaraní	281.521.374	Co deudoria
Banco Familiar S.A.E.C.A	15/12/2024	PYG	Guaraní	1.007.806.382	Co deudoria	9/3/2024	PYG	Guaraní	352.774.566	Co deudoria
Banco Familiar S.A.E.C.A	13/6/2025	PYG	Guaraní	1.007.806.381	Co deudoria				0	
Banco Familiar S.A.E.C.A	7/10/2024	PYG	Guaraní	504.080.254	Co deudoria	5/9/2024	PYG	Guaraní	352.774.565	Co deudoria
Banco Familiar S.A.E.C.A	5/4/2025	PYG	Guaraní	504.080.253	Co deudoria	19/5/2024	PYG	Guaraní	604.637.662	Co deudoria
Banco Familiar S.A.E.C.A	22/3/2025	PYG	Guaraní	502.560.543	Co deudoria	15/6/2024	PYG	Guaraní	755.755.520	Co deudoria
Banco Familiar S.A.E.C.A	15/11/2024	PYG	Guaraní	604.637.662	Co deudoria	15/11/2024	PYG	Guaraní	604.637.662	Co deudoria
Banco Familiar S.A.E.C.A	14/12/2024	PYG	Guaraní	755.755.520	Co deudoria	17/6/2024	PYG	Guaraní	755.755.521	Co deudoria
Banco Familiar S.A.E.C.A	15/3/2025	PYG	Guaraní	181.575.318	Co deudoria	29/4/2024	PYG	Guaraní	1.007.618.617	Co deudoria
Banco Familiar S.A.E.C.A				0	Co deudoria	14/12/2024	PYG	Guaraní	755.755.520	Co deudoria
Banco Sudameris S.A.E.C.A	8/1/2025	PYG	Guaraní	900.000.000	Co deudoria	5/3/2024	PYG	Guaraní	1.500.000.000	Co deudoria
Banco Sudameris S.A.E.C.A	10/2/2025	PYG	Guaraní	2.950.000.000	Co deudoria	21/6/2024	PYG	Guaraní	900.000.000	Co deudoria
Banco Sudameris S.A.E.C.A	7/8/2025	PYG	Guaraní	2.950.000.000	Co deudoria	17/7/2024	PYG	Guaraní	1.900.000.000	Co deudoria
Banco Sudameris S.A.E.C.A	16/9/2024	PYG	Guaraní	1.350.000.000	Co deudoria	19/7/2024	PYG	Guaraní	2.800.000.000	Co deudoria
Banco Sudameris S.A.E.C.A				0	Co deudoria	22/7/2024	PYG	Guaraní	1.200.000.000	Co deudoria
Banco Regional S.A.E.C.A.	25/10/2024	PYG	Guaraní	23.591.620	Co deudoria	28/4/2024	PYG	Guaraní	20.954.975	Co deudoria
Banco Regional S.A.E.C.A.	23/4/2025	PYG	Guaraní	21.057.892	Co deudoria	25/10/2024	PYG	Guaraní	21.057.892	Co deudoria
Bancop S.A.	15/2/2025	PYG	Guaraní	312.564.375	Co deudoria	21/2/2024	PYG	Guaraní	694.687.500	Co deudoria
Bancop S.A.	0/1/1900	PYG	Guaraní	0	Co deudoria	18/5/2024	PYG	Guaraní	168.750.000	Co deudoria
Bancop S.A.	14/11/2024	PYG	Guaraní	168.750.000	Co deudoria	14/11/2024	PYG	Guaraní	168.750.000	Co deudoria
Bancop S.A.	15/2/2025	PYG	Guaraní	312.564.375	Co deudoria					
Financiera Paraguayo Japonesa S.A.E.C.A.	3/10/2024	PYG	Guaraní	772.305.643	Co deudoria	3/6/2024	PYG	Guaraní	802.640.000	Co deudoria
Financiera Paraguayo Japonesa S.A.E.C.A.	4/11/2024	PYG	Guaraní	765.808.000	Co deudoria	4/4/2024	PYG	Guaraní	193.076.412	Co deudoria
Banco GNB Paraguay S.A.	11/3/2025	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Co deudoria	3/10/2024	PYG	Guaraní	772.305.643	Co deudoria
Banco GNB Paraguay S.A.	9/8/2024	PYG	Guaraní	1.750.000.000	Co deudoria	13/7/2024	PYG	Guaraní	3.750.000.000	Co deudoria
Banco GNB Paraguay S.A.	21/12/2024	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Co deudoria					
Banco GNB Paraguay S.A.	9/1/2025	PYG	Guaraní	3.750.000.000	Co deudoria					
Grupo Internacional de Finanzas S.A.E.C.A.	21/12/2024	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Co deudoria	21/12/2024	PYG	Guaraní	2.000.000.000	Co deudoria
Banco Nacional de Fomento	10/7/2026	PYG	Guaraní	240.000.000	Co deudoria	10/7/2026	PYG	Guaraní	240.000.000	Co deudoria
Banco Nacional de Fomento	10/4/2027	PYG	Guaraní	620.000.000	Co deudoria	10/4/2027	PYG	Guaraní	620.000.000	Co deudoria
Banco Rio S.A.E.C.A.	20/9/2025	PYG	Guaraní	1.800.000.000	Co deudoria	21/6/2024	PYG	Guaraní	600.000.000	Co deudoria
Banco Rio S.A.E.C.A.	18/12/2026	PYG	Guaraní	1.725.080.000	Co deudoria	20/12/2024	PYG	Guaraní	600.000.000	Co deudoria
Banco Rio S.A.E.C.A.				0	Co deudoria	18/12/2026	PYG	Guaraní	766.560.000	Co deudoria
Vision Banco S.A.E.C.A.	10/9/2025	PYG	Guaraní	1.747.378.739	Co deudoria	10/9/2025	PYG	Guaraní	580.729.945	Co deudoria

Banco BASA S.A.	19/7/2024	PYG	Guarani	0 Co deudoria	19/7/2024	PYG	Guarani	5.000.000.000 Co deudoria
Finexpar S.A.E.C.A.	23/2/2025	PYG	Guarani	500.000.000 Co deudoria				
Cheques Diferidos				6.587.938.601				6.065.198.601
Sobregiros en Cuenta Corriente				85.721.917				0
Tarjeta de credito Empresarial				26.409.252				31.755.994
Deudas bursátiles								
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>								
Préstamos de Entidades en el Exterior								
Nombre de la entidad financiera								
Nombre de la entidad financiera								
<i>(Incluir otras entidades)</i>								
Deudas bursátiles								
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>								
Intereses préstamos entidades financieras a pagar								
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	2.375.040.297		PYG	Guaraní	4.262.717.903
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-2.375.040.297		PYG	Guaraní	-4.262.717.903
Intereses deudas bursátiles a pagar								
Intereses a pagar				3.744.480.232				3.724.692.380
(-) Intereses a Devengar				-3.744.480.232				-3.724.692.380
Total				49.206.140.238				47.855.108.252

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 Regional S.A.E.C.A	18/4/2026	PYG	Guarani	39.582.056	Co deudoria	18/4/2026	PYG	Guarani	63.173.677	Co deudoria
Banco Nacional de Fomento	10/7/2026	PYG	Guarani	240.000.000	Co deudoria	10/7/2026	PYG	Guarani	480.000.000	Co deudoria
Banco Nacional de Fomento	10/4/2027	PYG	Guarani	1.240.000.000	Co deudoria	10/4/2027	PYG	Guarani	1.550.000.000	Co deudoria
Vision Banco S.A.E.C.A.	10/9/2025	PYG	Guarani	0		10/9/2025	PYG	Guarani	1.461.187.685	Co deudoria
Banco GNB Paraguay S.A.				0		9/1/2025	PYG	Guarani	3.750.000.000	Co deudoria
Banco Rio S.A.E.C.A.	20/6/2025	PYG	Guarani	0		20/6/2025	PYG	Guarani	1.200.000.000	
Banco Rio S.A.E.C.A.		PYG	Guarani	0		18/12/2026	PYG	Guarani	1.533.440.000	
Deudas bursátiles										
Emision Global de Bonos G1-Serie 1(Un) PYTSU01F2040	9/9/2025	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma	9/9/2025	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma
Emision Global de Bonos G1-Serie 2(Dos) PYTSU01F2056	10/3/2026	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma	10/3/2026	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma
Emision Global de Bonos G1-Serie 3(Tres) PYTSU03F2063	8/9/2026	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma	8/9/2026	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma
Emision Global de Bonos G1-Serie 4(Tres) PYTSU04F2377	16/10/2025	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma	16/10/2025	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma
Emision Global de Bonos G1-Serie 5(Tres) PYTSU05F2384	16/4/2026	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma	16/4/2026	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma
Emision Global de Bonos G1-Serie 6(Tres) PYTSU06F2391	15/10/2026	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma	15/10/2026	PYG	Guarani	5.000.000.000	Sola Firma
Emision Global de Bonos USD1-Serie 1(un) PYTSU01F207:	9/9/2025	USD	Guarani	3.641.810.000	Sola Firma	9/9/2025	USD	Guarani	3.641.810.000	Sola Firma
Emision Global de Bonos USD1-Serie 2(Dos) PYTSU01F208:	10/3/2026	USD	Guarani	3.641.810.000	Sola Firma	10/3/2026	USD	Guarani	3.641.810.000	Sola Firma
Emision Global de Bonos USD1-Serie 3(Dos) PYTSU01F208:	10/6/2028	USD	Guarani	2.134.100.660	Sola Firma	10/6/2028	USD	Guarani	2.134.100.660	Sola Firma
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>										
Préstamos de Entidades en el Exterior										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles										
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guarani	148.847.675			PYG	Guarani	767.179.860	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guarani	-148.847.675			PYG	Guarani	-767.179.860	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				2.538.749.797					5.334.605.850	
(-) Intereses a Devengar				-2.538.749.797					-5.334.605.850	
Total				43.624.900.188					55.557.307.732	

NO APLICABLE

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En 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	-	-

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	2024	2023
Sueldos y otras remuneraciones a pagar	1.173.960.539	-
Aportes y retenciones a pagar	585.098.380	927.542.025
Remuneraciones al personal superior a pagar		-
Retención Judicial a empleados	858.767	4.304.987
Total	1.759.917.686	931.847.012

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En guaraníes	
	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	-	1.982.114.595
Retenciones de Impuestos a Pagar	-	36.719.975
IVA Débito Fiscal 10% a Pagar	-	145.616.066
Total	-	2.164.450.636

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En guaraníes	
	2024	2023
Alquileres a Pagar	3.636.364	-
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
Garantía de alquiler	8.500.000	4.500.000
Total	12.136.364	4.500.000

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

Corrientes	2024	2023
Retencion de IVA a pagar	1.903.774	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	2.940.721	-
Otros ingresos diferidos (Anticipo de Obras)	10.259.278.066	12.760.312.445
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Deudas Fiscales corto plazo	-	-
Otros acreedores Corto plazo	-	-
Dividendos a Pagar	-	-
Anticipo de Clientes	4.197.419.433	12.045.432.419
Otros intereses a pagar	419.944.763	-
Intereses a Pagar Facilidad - IPS	-	24.789.252
Intereses a Pagar IVA DGR	-	-
Retencion IDU a Pagar	-	-
Retencion Fondo de Garantia a Pagar	1.556.056.996	1.294.799.565
Total	16.437.543.753	26.125.333.681
No Corrientes	2024	2023
Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Otros ingresos diferidos (Anticipo de Obras)	-	5.334.045.941
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Deudas Fiscales Largo plazo	-	-
Otros intereses a pagar Largo plazo	718.047.722	-
Intereses a Pagar IVA DGR	-	-
Intereses a Pagar Facilidad - IPS	-	-
lps a pagar Facilidad de Pago	-	-
Proveedores Locales Largo Plazo	-	-
Proveedores del Exterior Largo Plazo	6.021.641.393	2.688.553.360
Proveedores Moneda Extranjera Largo Plazo	7.288.524.715	7.612.282.654
Total	14.028.213.830	15.634.881.955

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2024	2023
Monto Capital Social	60.000.000.000	50.700.000.000
Monto Capital Integrado	60.000.000.000	50.700.000.000
Aporte Irrevocable para Futuro Aumento	-	-
Capital a Integrar	-	2.000.000.000
Cantidad de Acciones	60.000	50.700
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	60.000.000.000	52.700.000.000

NOTA 21 – RESERVAS

	En guaraníes	
	2024	2023
a Reserva de revalúo	3.950.679.497	3.950.679.497

El Poder Ejecutivo podrá establecer el revalúo obligatorio de los bienes del activo fijo, cuando la variación del Índice de Precios al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos 20% (veinte por ciento), acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo. El reconocimiento del revalúo obligatorio establecido por el Poder Ejecutivo

b Reserva legal	3.081.023.534	3.081.023.534
------------------------	---------------	---------------

Reserva Legal constituida conforme previsión de la Ley 1034.

c Reservas estatutarias

N/A

d Reservas facultativas	0	0
--------------------------------	---	---

N/A

Breve Descripción

NO APLICABLE

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

	En guaraníes	
	2024	2023
Diferencia transitoria por conversión		

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	4.517.941.313	7.924.237.306
Totales	4.517.941.313	7.924.237.306

NO APLICABLE

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En guaraníes	
	2024	2023
Interes Minoritario		

NOTA 25 – VENTAS

	En Guaraníes	
	2024	2023
Ventas		
VENTAS DE SERVICIOS SECTOR PUBLICO		
<i>Local</i>		
Ingresos por certificado de Obras	52.597.502.944	108.166.423.436
Ventas de Alquiler de Equipos y Maquinarias	-	-
Ingresos por certificado Alquiler de Maquinarias	-	-
Ventas de servicios sector publico	1.793.276.102	1.265.245.989
VENTAS DE SERVICIOS SECTOR PRIVADO		
<i>Local</i>		
Ingresos por certificado de Obras	36.319.862.375	24.048.887.703
Ingresos por certificado Alquiler de Equipos y Maquinarias	738.863.355	1.799.052.585
Ventas de Alquiler de Equipos y Maquinarias	768.350.819	372.589.549
Ventas de servicios sector privado	6.276.540.043	13.399.905.754
(-) Descuentos Concedidos	-	-710.940.997
VENTAS DE MERCADERIAS		
Local		
Ventas de mercaderias gravadas por el IVA	103.930.887	551.122.771
Ventas de mercaderias exentas de IVA	1.996.164.080	8.707.012.739
Ventas por productos de Explotacion Minera	243.302.192	651.707.228
Total	100.837.792.797	158.251.006.757

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo Operativo	En Guaraníes	
	2024	2023
Existencia inicial del inventario	-	-
Costo de Fletes Pagados	2.501.160.487	17.862.817.015
Costo Operativo de Materiales	3.369.083.712	8.699.099.413
Costo de Combustibles y Lubricantes	5.858.804.231	20.122.375.829
Costo de servicios prestados	11.083.462.879	36.426.283.193
Costo de Mantenimientos de Maquinarias y Equipos	3.122.755.343	6.139.258.822
Costo de Alquiler de Equipos	1.618.196.959	4.490.410.001
Costo Tasa por Recoleccion de Basura	195.000.000	342.000.000
Costo de herramientas menores	7.164.833	44.692.865
Otros costos operativos	1.717.879.900	6.701.411.147
Linea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
+ Compra de bienes y servicios	-	-
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-	-
<i>(nuevas lineas de negocio a incluir)</i>	-	-
Total costo de ventas	29.473.508.344	100.828.348.285

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo Operativo	En Guaraníes	
	2024	2023
Existencia inicial del inventario	-	-
Costo de Fletes Pagados	3.004.366.948	17.862.817.015
Costo Operativo de Materiales	11.831.407.103	8.699.099.413
Costo de Combustibles y Lubricantes	11.515.646.613	20.122.375.829
Costo de servicios prestados	24.908.193.255	36.426.283.193
Costo de Mantenimientos de Maquinarias y Equipos	4.757.147.855	6.139.258.822
Costo de Alquiler de Equipos	2.009.369.022	4.490.410.001
Costo Tasa por Recoleccion de Basura	276.000.000	342.000.000
Costo de herramientas menores	15.448.537	44.692.865
Otros costos operativos	2.407.488.389	6.701.411.147
Linea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
+ Compra de bienes y servicios	-	-
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-	-
<i>(nuevas lineas de negocio a incluir)</i>	-	-
Total costo de ventas	60.725.067.722	100.828.348.285

NOTA 27 - GASTOS

(Esta nota deberá ser incluida cuando en el estado de resultados se haga mención a una cuenta de carácter general o cuyo nombre no permita una adecuada identificación de la naturaleza del gasto y su importe sea significativo)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes

	2024			2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Publicidad y Propaganda	87.626.367	0	87.626.367	152.736.367	0	152.736.367
Viajes y Movilidad	250.388.429	82.208.254	332.596.683	369.803.234	78.692.260	448.495.494
Servicios de Señalización y cartelería	320.768.148	0	320.768.148	19.649.999	0	19.649.999
Sueldos y Jornales	9.295.495.716	1.401.652.882	10.697.148.598	12.601.813.650	1.833.602.454	14.435.416.104
Aporte Patronal	1.531.281.879	233.747.738	1.765.029.617	2.079.299.513	302.544.418	2.381.843.931
Aginaldo	150.732.446	10.647.692	161.380.138	1.037.400.148	152.800.205	1.190.200.353
Comisiones pagadas sobre ventas	386.583.400	0	386.583.400	446.023.820	0	446.023.820
Otros gastos de Ventas	2.049.477	0	2.049.477	99.212.648	0	99.212.648
Gastos de Consumiciones en obra	1.030.825.258	0	1.030.825.258	1.678.868.533	0	1.678.868.533
Remuneración Personal Superior	0	345.000.000	345.000.000	0	485.000.000	485.000.000
Gastos de Representación	0	10.072.735	10.072.735	0	26.980.254	26.980.254
Honorarios Profesionales	0	2.984.784.577	2.984.784.577	0	3.934.311.238	3.934.311.238
Alquileres Pagados	0	185.932.937	185.932.937	0	74.025.208	74.025.208
Agua,luz,telefono e internet	0	254.102.061	254.102.061	0	251.867.100	251.867.100
Combustibles y Lubricantes	0	70.547.349	70.547.349	0	57.049.967	57.049.967
Reparaciones y Mantenimientos	0	103.594.069	103.594.069	0	38.036.417	38.036.417
Seguros Pagados	0	644.023.104	644.023.104	0	901.830.364	901.830.364
Utiles de Oficina	0	38.308.202	38.308.202	0	53.678.195	53.678.195
Donaciones y Contribuciones	0	0	0	0	0	0
Impuestos,tasas,patentes y otras contribuciones	0	206.742.401	206.742.401	0	213.545.798	213.545.798
Ley 2051/03 Art.41	0	89.583.361	89.583.361	0	116.962.695	116.962.695
Gastos Generales	0	123.128.544	123.128.544	0	73.131.004	73.131.004
Servicios contratados	0	194.443.098	194.443.098	0	571.313.927	571.313.927
Impresos Varios	0	42.320.676	42.320.676	0	93.375.585	93.375.585
Servicios e Insumos informaticos	0	148.140.930	148.140.930	0	294.766.143	294.766.143
Gastos de seguridad	0	107.056.987	107.056.987	0	34.793.886	34.793.886
Suscripciones varias	0	112.687.774	112.687.774	0	103.387.485	103.387.485
Gastos no Deducibles	0	332.530.262	332.530.262	0	2.895.839.229	2.895.839.229
Iva Gasto 10%	0	21.232.034	21.232.034	0	18.982.304	18.982.304
Gastos de Escribania	0	136.362.489	136.362.489	0	24.813.476	24.813.476
Otros Gastos de Administracion	0	2.857.636	2.857.636	0	10.031.636	10.031.636
Otros Beneficios al Personal	0	0	0	0	238.746.500	238.746.500
Gastos de Capacitacion	0	3.072.727	3.072.727	0	130.780.217	130.780.217
Gastos de Limpieza	0	43.912.804	43.912.804	0	56.917.461	56.917.461
Gastos de Envio	0	22.068.990	22.068.990	0	17.832.680	17.832.680
Gastos de Personal	0	62.209.912	62.209.912	0	82.002.291	82.002.291
Gastos de Muebles y Enseres	0	43.556.557	43.556.557	0	34.527.052	34.527.052
Gastos de Licitacion	0	820.722	820.722	0	16.003.889	16.003.889
Regalos Empresariales	0	0	0	0	107.464.273	107.464.273
Gastos de Consumiciones	0	32.538.247	32.538.247	0	21.656.638	21.656.638
Depreciación bienes de uso del ejercicio	0	6.489.690.811	6.489.690.811	0	8.322.849.434	8.322.849.434
Amortización activos intangibles	0	403.734.708	403.734.708	0	576.749.304	576.749.304
Reserva Legal del Ejercicio	0	0	0	0	417.065.121	417.065.121
Servicios de Consultoria y Asesoramiento	0	13.636.364	13.636.364	0	0	0
Certificado Emisión de Garantía	0	0	0	0	0	0
Uniformes	0	44.301.364	44.301.364	0	4.188.182	4.188.182
Gastos de emision de Bonos	0	645.762	645.762	0	18.376.685	18.376.685
Gastos de Mejoras en oficina central	0	0	0	0	0	0
Gastos de Consumicion cena de fin de año	0	0	0	0	39.686.580	39.686.580
Utilidad/Perdida en venta de activos fijos	0	0	0	0	0	0
Aporte Social GND	0	0	0	0	125.000.000	125.000.000
Total	13.055.751.120	15.041.896.760	28.097.647.880	18.484.807.912	22.851.207.555	41.336.015.467

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

Otros ingresos	2024	2023	Otros gastos (Detallar cuenta)	2024	2023
	Ingreso por Venta de Activo Fijo	63.075.038		30.000.001	
Descuentos Obtenidos	0	25.049.799			
Recupero de Siniestro	0	0			
Otros Ingresos Operativos	430.054.702	978.018.668			
Total	493.129.740	1.033.068.468	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En guaraníes

Ingresos Financieros netos	2024	2023	Gastos Financieros netos	2024	2023
	Ganancias por Diferencia de Cambio	70.220.051		219.922.527	Intereses Pagados
Intereses Ganados	259.118.384	3.109.831.074	Gastos Bancarios	57.531.752	173.963.634
			Resultado por Diferencia de cambios	385.443.675	552.646.589
			Otros intereses pagados	1.276.842.499	1.326.901.019
Total ingresos financieros	329.338.435	3.329.753.601	Total gastos financieros	8.319.604.057	10.543.113.173

Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

En guaraníes

NO APLICABLE

Resultado de inversiones en asociadas
(Detallar cuenta)

2024

2023

Total

-

-

Nota 31 - Resultado participación minoritaria

En guaraníes

NO APLICABLE

Resultado participación minoritaria
(Detallar cuenta)

2024

2023

Total

-

-

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En guaraníes

2024

2023

Impuesto a la renta

Impuesto a la renta

-

1.982.114.595

Total

-

1.982.114.595

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En guaraníes

	2024	2023
Conceptos		
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	4.517.941.313	7.924.237.306
Total	4.517.941.313	7.924.237.306

NO APLICABLE

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

En guaraníes

	2024	2023
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta		
(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	60.000	52.700
Utilidad Neta	4.517.941.313	7.924.237.306
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	75.299	150.365

NO APLICABLE

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

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

Al 30 de Junio de año 2024

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de

Al 30 de Junio de 2024

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al 30 de junio 2024 son:

Nro.	NOMBRE DEL PROYECTO	NOMBRE DEL CONTRATANTE	TIPO DE TRABAJO	ORIGEN	FECHA	FECHA DE
				RECURSOS	INICIO	FINALIZAC.
1	RECOLECCIÓN DE RESIDUOS CIUDAD DEL ESTE	MUNICIPALIDAD DE CIUDAD DEL ESTE	Recolección de residuos	Contribuyentes Se cobra casa por casa	may-09	may-38
2	EJECUCIÓN DE OBRAS VIALES DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE CORREDORES AGROINDUSTRIALES RUTA DE LA LECHE (REGIÓN OCCIDENTAL) CON ID N° 386.505	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	Obra Vial	BID	ene-22	-
3	ACCESOS AL 2° PUENTE SOBRE EL PARANÁ ENTRE PRESIDENTE FRANCO - FOZ DE IGUAZÚ. ?ACCESO RURAL, LOTE N° 1: 0+000-19+100; LOTE N° 2: 19+100- 30+870? AD REFERENDUM DE LA APROBACIÓN DE LA LEY DE PRÉSTAMO CON ID 388.870 - LOTE 1	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	Obra Vial	CAF	may-22	abr-24
4	DESAGUE PLUVIAL DEL MERCADO DE ABASTO - CUENCA ITAY Y LAMBARÉ ID de Licitación N° 421414	MUNICIPALIDAD DE ASUNCION	Obra de drenaje	MUNICIPALIDAD DE ASUNCION	dic-23	dic-25
5	EJECUCION DE OBRAS VIALES DE HABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA NACIONAL 12 (PY12). TRAMO CRUCE NANAWA - GRAL BRUGUEZ Y ACCESOS REGION OCCIDENTAL. - LOTE 4	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	Obra Vial	BID	may-23	dic-27
6	419394 - LLAMADO MOPC N° 93/2022 LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA TRABAJOS DE PAVIMENTACION ASFALTICA EN LOS DEPARTAMENTOS MISIONES, CORDILLERA Y CAAGUAZU - DIRECCION DE VIALIDAD - LOTE 2	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	Obra Vial	Local	abr-23	dic-25

NO APLICABLE

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:		
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		

NO APLICABLE

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

10. OTRAS NOTAS Y REVELACIONES QUE SE CONSIDEREN NECESARIAS DE CONFORMIDAD A LAS NORMAS CONTABLES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 30 de setiembre de 2023

NO APLICABLE**NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

En guaraníes

	2024	2023
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	-	-
Otros créditos	-	-
Total activo	-	-
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	-	-

Consortio CTN, fue creado para la Licitación de "Obras de mejoramiento en el arroyo Leandro Sosa del Barrio Santo Domingo de la Ciudad de Lambaré", donde TECSUL S.A.E. tiene una participación del 25%.

Consortio Emprendimientos del Sur (CES) es un consorcio creado a los efectos de participar como Consorcio en las diversas licitaciones públicas, licitaciones por concurso de ofertas, contrataciones directas por excepción o contratos directas y otros, donde TECSUL S.A.E. tiene una participación del 50%.

Tecnolimpia S.A. es una empresa que se dedica al ramo de servicios de limpieza en general, siendo su actividad principal la de recolección de residuos en Ciudad del Este en la cual Tecsul S.A.E. tiene una participación del 65%.

Radix S.A. es una empresa que se dedica al ramo Inmobiliario siendo su actividad principal Construcción de Departamentos, en la cual Tecsul S.A.E. tiene una participación del 50%.