

Asunción, 14 de agosto de 2018

Señores

BOLSA DE VALORES Y PRODUCTOS DE ASUNCION S.A

Presente

De nuestra mayor consideración

En cumplimiento de las normas vigentes del Mercado de Valores, tenemos a bien dirigirnos a ustedes para adjuntar el siguiente documento:

INFORME TRIMESTRALES AL 30 DE JUNIO DE 2018

Estamos a su entera disposición para eventuales consultas, les saluda atentamente.



Arnold Klassen Toews
Socio-Gerente

ACTA N° 50

En la ciudad de Asunción, a los veinte días del mes de julio del año dos mil dieciocho siendo las 14:00 hs., se reúnen los miembros de la firma IMAG S.R.L, en el domicilio social sito en la calle Dr. Guido Boggiani y sindico Titular, el Señor Rudolf Wiens para tratar el siguiente Orden del día:

- 1- Aprobación de los Estados Contables elaborados por lo dispuesto por las Normas emitidas por la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A
- 2- Informe del Síndico.

Cumpliendo con las normas emitidas por la Comisión Nacional de Valores el señor Arnold Klassen, único administrador de Imag S.R.L., aprueba los Estados Contables al 30 de Junio de 2018, habiéndose leído previamente el Informe del Síndico.

No habiendo otro punto, se levanta la sesión las 15:30 horas.

Lic. Arnold Klassen

Socio-Gerente



Lic. Rudolf Wiens

Síndico

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017

ÍNDICE

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Presentación	1
Balance General	2 – 3
Estado de Resultados	4
Estado de Variación del Patrimonio Neto	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 – 11
Informes Complementarios –Anexos	12 – 21
Informe del Síndico	22

Asunción, Paraguay



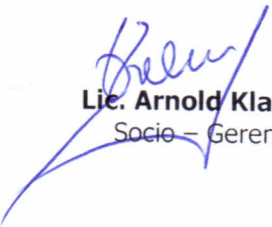
Por el ejercicio anual N° 21 correspondiente al periodo económico entre el 01 de enero de 2018 y el 30 de junio de 2018, con cifras comparativas de conformidad con los P.C.G.A.

- Denominación** : Implementos y Maquinarias Agrícolas Sociedad de Responsabilidad Limitada (IMAG S.R.L.)
- Domicilio Legal** : Av. Boggiani e/ Facundo Machain
- Actividad Principal** : Importación, compra-venta de implementos agrícolas, purificadores de agua, motores fuera de borda, UTV/ATV, motos, generadores y productos de fuerza.

Inscripciones

- En el Registro Público de Comercio** : N° 1144 de fecha 20/11/97
- Del Estatuto o Contrato Social** : Escritura Pública N° 11 del 12/01/95
- De las Modificaciones** : Escritura Pública N° 135 de fecha 08/10/97, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo N° 867 Serie "B", folio 8109 y siguientes de fecha 04/11/97.
- Escritura Pública N° 68 de fecha 15/06/98, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo N° 708 serie "C", folio 5586 y siguientes de fecha 01/07/98.
- Escritura Pública N° 115 de fecha 30/12/00, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo N° 40 Serie "A" folio 247 y siguientes de fecha 12/01/01.
- Escritura Pública N° 79 de fecha 15/06/01, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo N° 509 Serie "B" folio 5306 y siguientes de fecha 11/07/01.
- Escritura Pública N° 71 de fecha 01/08/03, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo N° 785 Serie "B" folio 5586 y siguientes de fecha 18/11/01.
- Escritura Pública N° 10 de fecha 08/02/05, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo N° 408 Serie "C" folio 4261 y siguientes de fecha 11/04/05.

- En la Comisión Nacional de Valores** : 876/05
- Vencimiento del Estatuto Social** : 12 de enero del 2094
- Composición de las acciones** : N/A


Lic. Arnold Klassen
 Socio - Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
 Contador

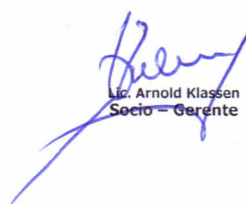

Lic. Rudolf Wiens
 Síndico

RONALD DUERKSEN F.
 Lic. en Contabilidad
 RUC: 874117-4
 Pat. Municipal N° 10-16105

BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
 (Expresado en guaraníes)

ACTIVO	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
Disponibilidades (Nota 5)		
Caja	31.072.579	24.555.801
Bancos	685.718.283	478.967.635
	716.790.862	503.523.436
Créditos		
Deudores por Ventas (Nota 6)	5.431.178.731	5.422.290.087
Cheques Adelantados	915.361.455	1.038.093.584
Cheques Rechazados	122.365.924	122.244.924
Previsión para Cuentas Incobrables (Nota 3)	(218.942.373)	(47.201.222)
Cheques Adelantados U\$S	226.779.242	200.890.850
Cheques Rechazados U\$S	28.331.033	25.010.280
	6.505.074.012	6.761.328.503
Créditos Fiscales		
Anticipo Impuesto a la Renta	75.763.331	119.885.332
Retención Impuesto a la Renta	983.081	1.016.934
	76.746.412	120.902.266
Otros Créditos		
Garantía de Alquiler	36.050.000	36.050.000
Préstamos al Personal	35.095.563	113.489.128
Anticipo a Proveedores	34.832.789	74.181.861
	105.978.352	223.720.989
Bienes de cambio		
Mercaderías para Reventa (Nota 7)	11.427.985.419	8.953.716.543
Importaciones en Curso	2.927.197.523	4.021.914.965
(-) Previsión para Mercaderías Obsoletas	(537.462.810)	(481.075.586)
Órdenes de Trabajo en Proceso	18.120.244	130.160.207
	13.835.840.376	12.624.716.129
Otros Activos		
Seguros Pagados por Adelantado	35.125.966	30.366.846
Otros Gastos Pagados p/Adelantado	79.591.586	-
	114.717.552	30.366.846
INVERSIONES		
Caja Gs. - CADIEM	7.176.486	6.748.296
Inversiones en Otras empresas	25.000.000	25.000.000
	32.176.486	31.748.296
Total Activo Corriente	21.387.324.051	20.296.306.464
ACTIVO NO CORRIENTE		
Créditos		
Deudores en Gestión de Cobro	563.570.913	316.371.116
Prev. Por Incobrables	(1.063.150.779)	(991.216.685)
Deudores por Ventas (Nota 6)	950.671.961	634.368.860
Clientes Morosos	407.595.244	573.573.145
Clientes Incobrables	3.774.602	23.572.404
Cheques en Gestión Judicial	88.210.020	77.700.020
	950.671.961	634.368.860
Inversiones en la Empresa		
Obras en Ejecución	-	16.363.636
	-	16.363.636
Bienes de Uso (Nota 2.c)		
Terrenos	5.382.149.704	4.721.706.255
Edificios	5.192.601.954	5.083.039.740
Instalaciones	42.956.708	38.186.324
Maquinarias y Herramientas de Taller	48.690.943	63.454.197
Herramientas y Enseres	14.284.221	9.131.078
Muebles y Equipos de Oficina	309.831.553	328.100.487
Equipos de Informática	46.130.979	51.748.123
Rodados	566.354.763	663.169.528
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	65.183.615	73.117.178
Depreciación Acumulada	(238.672.782)	(238.818.210)
	11.429.511.658	10.792.834.700
Activos Intangibles		
Sistemas Informático	219.408.667	219.408.667
Amortización Acumulada	(148.074.533)	(113.686.565)
Marcas	20.741.015	16.741.015
	92.075.149	122.463.117
Total Activo no Corriente	12.472.258.768	11.566.030.313
TOTAL ACTIVO	33.859.582.819	31.862.336.777

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


 Lic. Arnold Klassen
 Socio - Gerente


 Lic. Ronald Duerksen F.
 Contador


 Rudolf Wiens
 Síndico

RONALD DUERKSEN
 Lic. en Contabilidad
 RUC: 874117-4
 Pat. Municipal N° 10-1610^c

BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
(Expresado en Guaranies.)

PASIVO	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Bancarias y Financieras		
Deudas Bancarias (Nota 8)	5.543.501.743	5.844.164.299
	5.543.501.743	5.844.164.299
Deudas Comerciales		
Proveedores de Bienes y Servicios (Nota 9)	281.857.647	676.265.161
	281.857.647	676.265.161
Deudas Fiscales		
Retenciones I.V.A a Pagar	11.900.074	17.375.926
I.V.A. Débito Fiscal	-	5.258.411
Dirección General de Recaudaciones	103.030.206	-
	114.930.280	22.634.337
Deudas Sociales		
I.P.S. a Pagar	58.409.110	62.665.981
	58.409.110	62.665.981
Provisiones		
Provisión Impuesto a la Renta	197.821.781	77.501.500
Provisión para Donaciones	97.553.676	(28.955.408)
Provisión para Aguinaldo	119.063.230	106.837.206
Provisión Proveedor a Pagar	40.334.454	-
Provisión Comisiones a Pagar	17.554.084	15.295.689
Provisión Remuneraciones	14.500.002	14.500.000
Provisión Premios	45.500.000	15.000.000
	532.327.227	200.178.987
Previsiones		
Previs. Para Indemnizaciones	690.748.344	801.701.104
Previs. Por Garantía Autom - CFMOTO	306.429.934	315.896.000
Previs. Por Garantía Motos	52.420.930	-
	1.049.599.208	1.117.597.104
Otros Pasivos		
Adelantos de Clientes	84.349.002	427.305.457
Sueldos y Jornales a Pagar	-	476.931
Garantía de Alquiler	2.500.000	2.500.000
Ingreso Diferido	679.130.123	-
(-) Cargo Diferido	(411.824.237)	-
	354.154.888	430.282.388
Total Pasivo Corriente	7.934.780.103	8.353.788.257
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas Comerciales		
Proveedores de Bienes y Servicios (Nota 9)	-	8.342.265
Cobro por Cartera vendida	8.800.826	-
	8.800.826	8.342.265
Total Pasivo no Corriente	8.800.826	8.342.265
TOTAL PASIVO	7.943.580.929	8.362.130.522
PATRIMONIO NETO		
Capital Integrado (Nota 10)	5.000.000.000	5.000.000.000
Aportes de Socios p/ Futuras Integraciones (Nota 10)	155.840.000	155.840.000
Reserva de Revalúo Ley 125/91	2.967.266.356	2.463.830.683
Reserva p/ Futura Capilaización	8.853.131.376	8.853.131.376
Reserva Legal	700.757.763	603.223.176
Resultado Acum Ejerc. Ant.	6.991.756.911	6.087.382.847
Resultado del Ejercicio Actual	1.247.249.484	336.798.173
TOTAL PATRIMONIO NETO	25.916.001.890	23.500.206.255
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	33.859.582.819	31.862.336.777

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


Lic. Arnold Klassen


Lic. Ronald Duerksen F.


Lic. Rudolf Wiens

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
1° DE ENERO Y EL 30 DE JUNIO DE 2018 y 2017**
(Expresado en guaraníes)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas Netas	13.423.692.843	12.438.392.175
Menos: Costos de Mercaderías Vendidas (Anexo F)	(7.415.440.037)	(7.169.027.943)
Ganancia Bruta	6.008.252.806	5.269.364.232
Menos: Gastos Operativos		
De Comercialización (Anexo H)	(3.698.633.057)	(3.493.450.526)
De Administración (Anexo H)	(1.170.807.575)	(993.514.316)
Financieros (Anexo H)	(180.963.428)	(266.801.114)
	(5.050.404.060)	(4.753.765.956)
Resultado por Operaciones Ordinarias	957.848.746	515.598.276
Más: Ingresos Extraordinarios	742.068.825	709.570.659
	742.068.825	709.570.659
Menos: Gastos No Operativos (Anexo H)	(254.846.306)	(810.869.262)
	(254.846.306)	(810.869.262)
Ganancia del Ejercicio	1.445.071.265	414.299.673
Impuesto a la Renta	(197.821.781)	(77.501.500)
Ganancia Neta	1.247.249.484	336.798.173

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


Lic. Arnold Klassen
Socio - Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
Contador


Lic. Rudolf Wiens
Síndico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-16105

**ESTADO DE VARIACION DEL PATRIMONIO NETO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL
1° DE ENERO Y EL 30 DE JUNIO DE 2018 y 2017
(Expresado en guaraníes)**

RUBROS	CAPITAL SOCIAL	APORTES P/ FUTURA INTEGRACIÓN	RESERVAS				RESULTADOS		Total Patrimonio Neto al cierre
			Legal	Revalúo	Reserva p/ Futura Capitalización	Diferencia de Cambio	Acumulados	Ejercicio	
Saldo al 31/12/2017	5.000.000.000	155.840.000	627.819.197	2.686.546.914	8.853.131.376	-	6.087.382.847	904.374.064	24.315.094.398
Transferencias	-	-	-	-	-	-	904.374.064	(904.374.064)	-
Reserva de Revalúo	-	-	-	280.719.442	-	-	-	-	280.719.442
Reserva Legal	-	-	72.938.566	-	-	-	-	-	72.938.566
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	1.247.249.484	1.247.249.484
Totales al 30/06/18	5.000.000.000	155.840.000	700.757.763	2.967.266.356	8.853.131.376	-	6.991.756.911	1.247.249.484	25.916.001.890
Totales al 30/06/17	5.000.000.000	155.840.000	603.223.176	2.463.830.683	8.853.131.376	-	6.087.382.847	336.798.173	23.500.206.255

5

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros

Lic. Arnold Massen
Socio - Gerente

Lic. Ronald Duerksen F.
Contador

Lic. Rudolf Wiens
Sindico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-16105

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2018 y 2017
 (Expresado en Gs.)

	2018	2017
Conciliación del Resultado Neto con el Efectivo y equivalente de efectivo proveniente de las actividades de operación.		
Utilidad del Ejercicio	1.247.249.484	336.798.173
Más Ajustes a la utilidad del ejercicio		
Depreciación	238.672.782	238.818.210
Previsiones para Créditos Incobrables	168.097.753	117.826.102
Previsión para Mercaderías Obsoletas	66.246.506	88.967.544
Amortizaciones Acumuladas	17.193.984	24.296.472
Previsión para Indemnizaciones	(5.452.114)	35.372.690
Previsión por Garantía Autom-CFMOTO	(7.923.148)	46.538.250
Previsión Garantía - Motos	42.294.156	-
Provisión Donaciones y Contribuciones	97.553.676	(28.955.408)
Impuesto a la renta	197.821.781	77.501.500
Prov. Proveedores a Pagar	40.334.454	-
Provisión de Comisiones a Pagar	17.554.084	15.295.689
Provisión Remuneraciones	14.500.002	14.500.000
Provisión Premios	15.500.000	15.000.000
Provisión para Aguinaldo	119.063.230	106.837.206
Reserva Legal	72.938.566	23.002.615
Inversiones en Otras empresas	-	(1.748.296)
Cargos y abonos por cambios en el activo y pasivo		
Créditos	(2.032.325.452)	687.065.979
Créditos Fiscales	(21.214.215)	(25.051.466)
Otros Créditos	135.501.690	(101.689.898)
Bienes de Cambio	(28.187.424)	(1.639.722.258)
Otros Activos	(38.863.947)	31.268.053
Activos Intangibles	-	(11.837.378)
Deudas Comerciales	(65.756.825)	139.230.983
Deudas Fiscales	33.441.682	(96.790.370)
Deudas Sociales	(14.368.776)	11.217.132
Otros Pasivos	311.810.307	276.562.429
Aumento (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo proveniente de la actividad de operación	621.682.236	380.303.953
Actividades de Inversión		
Compras de Activo Fijo	(488.761.630)	(75.854.245)
Otras Inversiones	(428.190)	(16.363.636)
Aumento (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo proveniente de la actividad de Inversión	(489.189.820)	(92.217.881)
Actividades de Financiamiento		
Deudas Bancarias	(779.272.060)	(585.177.992)
Aumento (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo proveniente de la actividad de Financiamiento	(779.272.060)	(585.177.992)
Aumento neto de efectivo y equivalente de efectivo	(646.779.643)	(297.091.920)
Saldo efectivo y equivalente de efectivo al inicio	1.363.570.505	800.615.356
Saldo efectivo equivalente de efectivo al finalizar el ejercicio	716.790.862	503.523.436

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


 Lic. Arnold Klassen
 Socio - Gerente


 Lic. Ronald Duerksen F.
 Contador


 Lic. Rudolf Wiens
 Síndico

RONALD DUERKSEN F.
 Lic. en Contabilidad
 RUC: 874117-4
 Pat. Municipal N° 10-16105

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AI 30 DE JUNIO DE 2018

1. Ente.

La empresa **IMAG S.R.L.** fue constituida por Escritura Pública N° 11 de fecha 12 de enero de 1995, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 1144 de fecha 20 de noviembre de 1997. Por Escritura Pública N° 10 de fecha 08/01/05, autorizada por la Escribana María Inocencia Cristaldo Centurión, fue formalizada la modificación de los estatutos, inscribiéndose en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, con el N° 246 al folio 2945 y siguientes el 05/04/05 y en el Registro Público de Comercio con el N° 408 Serie "C" al folio 4261 y siguientes sección contratos el 11/04/05.

La Sociedad tiene por objeto la realización por cuenta propia, individualmente o asociada a terceros, o por cuenta de terceros, de toda clase de operaciones relacionadas con la compra-venta de implementos agrícolas, motores eléctricos, importación de vehículos y servicio de taller.

2. Políticas de Contabilidad.

La Sociedad adopta sus políticas de contabilidad, siguiendo los lineamientos generales de las prácticas contables usuales en el país.

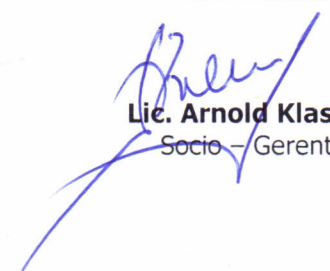
a) Efectos de la Inflación en los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de cifras históricas y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial, financiera y resultados de la Sociedad al 30 de Junio de 2018. Consecuentemente, no se determina el resultado por exposición de la inflación. Constituye, sin embargo, un reconocimiento parcial del efecto inflacionario, el revalúo de los bienes de uso practicado de acuerdo a los procedimientos descriptos en el punto **c)**, de esta nota, y el ajuste de los tipos de cambio de activos y pasivos en moneda extranjera.

b) Moneda Extranjera.

Los activos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio comprador vigente a la fecha de cierre y los pasivos se valúan al tipo de cambio vendedor, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, a saber:

Moneda	Comprador	Vendedor
Dólares Estadounidenses	5.694,68	5.710,73


Lic. Arnold Klassen
Socio - Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
Contador


Lic. Rudolf Wiens
Síndico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874717-4
Pat. Municipal N° 10-16105

Las diferencias netas de cambio devengadas por fluctuaciones en los tipos de cambio entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del período se imputan a resultados en la cuenta Diferencia de Cambio.

c) Bienes de Uso.

Los bienes de uso se exponen a su costo histórico y revaluados mensualmente al cierre del mes, mediante la aplicación de los coeficientes de revalúo establecidos por el Ministerio de Hacienda. Las depreciaciones son también corregidas al mismo índice aplicado a los costos de adquisición y computadas mediante cargos periódicos a resultados, suficientes para recuperar el valor de los activos sobre la base del sistema lineal, en los años estimados de vida útil.

d) Criterio de lo Devengado.

La sociedad adopta el criterio contable de lo devengado para el reconocimiento de sus egresos. También es aplicada la misma política para el reconocimiento de los ingresos.

3. Previsiones.

La sociedad tiene constituida al 30 de Junio de 2018 estimaciones contables contra malos créditos por valor de Gs. 1.282.093.152. En el presente periodo fueron constituidas provisiones por Gs. 168.097.753. Las provisiones creadas sobre la cartera de créditos, son expuestas en el activo como cuenta regularizadora del rubro créditos.


4. Ejercicio Fiscal.

El cierre del ejercicio fiscal es el 31 de diciembre de cada año. Los estados financieros que se presentan abarcan el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2018. Los estados financieros correspondientes al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de Junio de 2017 son expuestos con fines comparativos.

5. Disponibilidades.

Comprende en guaraníes:

Cuenta	2018	2017
Caja	31.072.579	24.555.801
Banco Itau S.A. Cta. Cte. Gs.	376.903.885	77.139.857
Transporte	407.976.464	101.695.658


Lic. Arnold Klassen
 Socio - Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
 Contador


Lic. Rudolf Wiens
 Síndico

RONALD DUERKSEN F.
 Lic. en Contabilidad
 RUC: 874117-4
 Pat. Municipal N° 10-16105

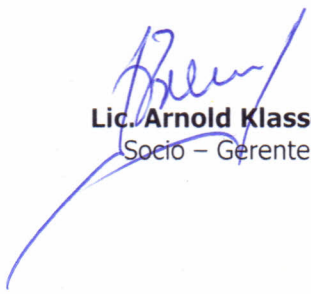
Cuenta	2018	2017
Transporte	407.976.464	101.695.658
Banco Itau S.A. Cta. Cte. US\$.	110.679.068	92.456.448
Banco Regional Cta. Cte. Gs.	11.143.260	10.764.668
Banco BBVA Cta. Cte. Gs.	16.431.818	10.200.223
Banco Regional Cta. Cte. U\$s.	39.721.737	86.525.932
Cheques a depositar	23.671.901	34.444.918
Banco BBVA Cta. Cte. U\$s	29.193.492	96.417.909
Banco GNB Cta. Cte. U\$s	28.684.331	32.645.529
Banco Familiar Cta. Cte. Gs.	4.859.740	3.233.701
Banco Familiar Cta. Cte. U\$s	17.877.821	23.983.858
Banco GNB Cta. Cte. Gs.	7178.176	7.701.592
Banco Visión Gs.	18.414.617	3.453.000
Bancop	958.437	-
Total	716.792.880	503.525.453

6. Deudores por Ventas.

Esta cuenta representa derechos contra terceros (clientes) por ventas realizadas a crédito en guaraníes y en dólares estadounidenses. El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2018 es de Gs. 5.431.178.731 (Corriente) y de Gs. 950.671.961 (No Corriente), y al 30 de Junio de 2017 el saldo asciende a Gs. 5.422.290.087 (Corriente) y de Gs. 634.368.860 (No Corriente).

7. Mercaderías para la Reventa.

Las mercaderías han sido valuadas al costo de adquisición y representan entre otras la existencia implementos agrícolas, purificadores de agua, motores fuera de borda, UTV/ATV, motos, generadores y productos de fuerza, destinadas a la venta. El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2018 y de 2017 es de Gs. 11.427.985.419 y Gs. 8.953.716.543 respectivamente.


Lic. Arnold Klassen
Socio - Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
Contador


Lic. Rudolf Wiens
Síndico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 8741194
Pat. Municipal N° 10-16105

8. Deudas Bancarias y Financieras.

Cuentas	2018	2017
Banco Regional S.A.	1.800.000.000	1.300.000.000
Banco BBVA	700.000.000	600.000.000
Banco Itaú	680.625.000	2.868.453.000
Banco Familiar	2.285.287.600	1.030.000.000
Intereses a Pagar – Préstamos	216.038.123	165.885.355
Intereses no Devengados – Préstamos	(138.448.980)	(120.174.056)
Total	5.543.503.761	5.844.164.299

9. Proveedores de Bienes y Servicios.

La cuenta representa obligaciones de la sociedad con los distintos proveedores relacionados con la compra de mercaderías y la prestación de servicios tanto en dólares americanos como en guaraníes. El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2018 es de Gs. 281.857.647 (Corriente) y al 30 de Junio de 2017 el saldo asciende a Gs. 676.265.161 (Corriente) y de Gs. 8.342.265 (No Corriente)

10. Capital.

La composición del Capital al 30 de Junio de 2018 y 2017 comprende:

Cuentas	30.06.2018	30.06.2017
Capital Social	5.000.000.000	5.000.000.000
Aportes de Socios p/ Fut. Integraciones	155.840.000	155.840.000
Total	5.155.840.000	5.155.840.000


Lic. Arnold Klassen
Socio – Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
Contador


Lic. Rudolf Wiens
Síndico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-16105

11. Vinculación con Otras Empresas.

A) PARTES VINCULADAS O RELACIONADAS

Sr. Arnold Klassen - Socio Gerente IMAG SRL

- Record Eléctric S.A.E.C.A.: Presidente
- Tierrasol S.A.: Vicepresidente y Socio
- CODIPSA: Sindico Titular

Sr. Ernst Bergen – Socio

- Record Eléctric S.A.E.C.A.: Socio
- Inverfin S.A.E.C.A.: Socio
- Mercotec S.A.E.: Socio
- Tecnoservice S.A.: Socio
- Nativo S.A.: Socio
- Presente S.A.: Socio
- Alta S.A. : Socio

B) SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

ACTIVOS

30/06/2018

Cuentas a Cobrar

Guaraníes

Record Eléctric S.A.E.C.A.	13.716.000
Inverfin S.A.E.C.A.	53.735.000
Alta S.A.	0
Tecnoservice S.A.	0
	<hr/>
	67.451.000


PASIVOS

30/06/2018

Cuentas a Pagar

Guaraníes

Alta S.A.	1
Record Eléctric S.A.E.C.A.	13.208.261
Mercotec S.A.E	6.113.011
Inverfin S.A.E.C.A.	0
	<hr/>
	19.321.272


Lic. Arnold Klassen
Socio – Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
Contador


Lic. Rudolf Wiens
Síndico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874H7-4
Pat. Municipal N° 10-16105


BALANCE GENERAL
1° DE ENERO Y EL 30 DE JUNIO DE 2018 y 2017
 (Expresado en guaraníes)

BIENES DE USO

Cuentas	VALORES DE ORIGEN					AMORTIZACIONES					Neto Resultante
	Al inicio del Periodo	Altas y Transf. Del Periodo	Bajas del Periodo	Revalúo del Periodo	Al Cierre del Periodo	Acumuladas al inicio del periodo	Altas del Periodo	Bajas del Periodo	Revalúo y/o Transf. del Periodo	Acumuladas al Cierre del periodo	
Terrenos	4.814.518.875	443.571.429	-	124.059.400	5.382.149.704	-	-	-	-	-	5.382.149.704
Edificios	5.065.953.126	-	-	126.648.828	5.192.601.954	-	78.112.356	-	-	78.112.356	5.114.489.598
Instalaciones	41.908.982	-	-	1.047.726	42.956.708	-	2.564.502	-	-	2.564.502	40.392.206
Máquinas y Herramientas	46.594.267	931.818	-	1.164.858	48.690.943	-	5.721.036	-	-	5.721.036	42.969.907
Herramientas y Enseres	10.208.108	3.820.909	-	255.204	14.284.221	-	1.420.152	-	-	1.420.152	12.864.069
Muebles y Equipos de Oficina	293.820.124	8.705.745	-	7.305.684	309.831.553	-	30.818.922	-	-	30.818.922	279.012.631
Equipos de Informática	38.770.834	6.390.875	-	969.270	46.130.979	-	8.169.600	-	-	8.169.600	37.961.379
Rodados	523.335.293	25.340.854	-	17.678.616	566.354.763	-	106.111.866	-	-	106.111.866	460.242.897
Mejoras en Predio Ajeno	63.593.759	-	-	1.589.856	65.183.615	-	5.754.348	-	-	5.754.348	59.429.267
Totales al 30/06/2018	10.898.703.368	488.761.630	-	280.719.442	11.668.184.440	-	238.672.782	-	-	238.672.782	11.429.511.658
Totales al 30/06/2017	10.688.584.063	75.884.245	-	267.214.602	11.031.682.910	-	238.818.210	-	-	238.818.210	10.792.864.700

12

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


 Lic. Arnold Klassen
 Socio - Gerente


 Lic. Ronald Duerksen F.
 Contador


 Lic. Rudolf Wiens
 Síndico

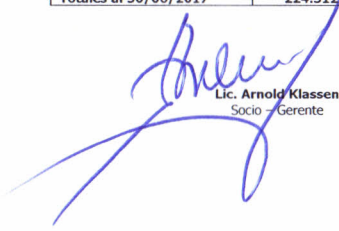
RONALD DUERKSEN F.
 Lic. en Contabilidad
 RUC: 874117-4
 Pat. Municipal N° 10-1610^c

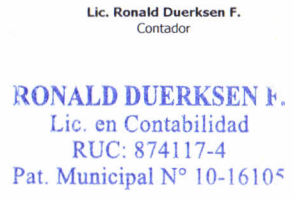
BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
(Expresado en guaraníes)

ACTIVOS INTANGIBLES

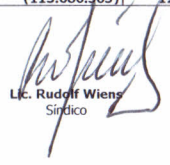
Cuentas	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES				Neto Resultante
	Al Inicio del Periodo	Aumentos	Disminución	Al Cierre del Periodo	Acumulados al inicio del Periodo	Del Periodo	Bajas	Acumulados al Cierre del Periodo	
Sistema Informático	219.408.667	-	-	219.408.667	(130.880.549)	(17.193.984)	-	(148.074.533)	71.334.134
Marcas	20.741.015	-	-	20.741.015	-	-	-	-	20.741.015
Totales al 30/06/2018	240.149.682	-	-	240.149.682	(130.880.549)	(17.193.984)	-	(148.074.533)	92.075.149
Totales al 30/06/2017	224.312.304	11.837.378	-	236.149.682	(89.390.093)	(24.296.472)	-	(113.686.565)	122.463.117

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


Lic. Arnold Klassen
Socio - Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
Contador

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-1610⁵


Lic. Rudolf Wiens
Síndico

**BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
(Expresado en guaraníes)**

**INVERSIONES, ACCIONES, DEBENTURES Y OTROS TITULOS EMITIDOS EN SERIE
PARTICIPACION EN OTRAS SOCIEDADES**

Denominación y Características de los Valores Emisor	Clase	Valor Nominal Unitario	Cantidad	Valor Nominal Total	Valor Patrimonial Proporcional	Valor de Libros	Valor de Cotización	Información sobre el Emisor					
								% de Participación	Actividad Principal	Capital	Según Último Balance		
											Resultado	Patrimonio Neto	
Inversiones Temporarias													
Tales al 30/06/2018													
Tales al 30/06/2017													
Inversiones Permanentes													
Tales al 30/06/2018													
Tales al 30/06/2017													

NO APLICABLE

NO APLICABLE

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


Lic. Arnold Klassen
Socio - Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
Contador

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-16105


Lic. Rudolf Wigns
Síndico

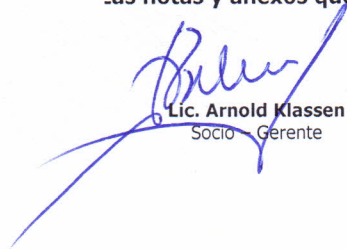
ANEXO D

**BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
(Expresado en guaraníes)**

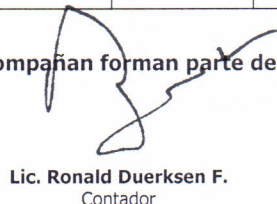
OTRAS INVERSIONES

Cuentas	Valor de Costo	Amortización	Valor de Cotización	Valor Registrado 2017	Valor Registrado 2016
Inversiones Corrientes		NO APLICABLE			
Sub Total					
Inversiones No Corrientes		NO APLICABLE			
Sub Total					
Totales Ejercicio					

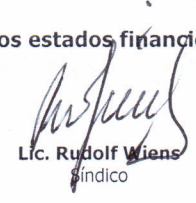
Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros:



Lic. Arnold Klassen
Socio Gerente



Lic. Ronald Duerksen F.
Contador



Lic. Rudolf Wiens
Sindico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-16105


ANEXO E

**BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
(Expresado en guaraníes)**

PREVISIONES

RUBRO	Saldo al Inicio del Ejercicio	Aumentos	Disminución	Saldo al Cierre	
				2.018	2.017
Deducidas del Activo	1.585.211.703	244.135.749	9.791.490	1.819.555.962	1.038.417.907
Total	1.585.211.703	244.135.749	9.791.490	1.819.555.962	1.038.417.907
Incluidas en el Pasivo	1.020.680.314	121.660.887	92.741.993	1.049.599.208	1.117.597.104
Total	1.020.680.314	121.660.887	92.741.993	1.049.599.208	1.117.597.104

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros



Lic. Arnold Klassen
Socio - Gerente



Lic. Ronald Duerksen F.
Contador



Lic. Rudolf Wiens
Síndico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-16105

ANEXO F

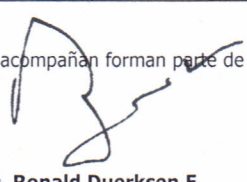
**BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
(Expresado en guaraníes)**

**COSTO DE MERCADERÍAS O PRODUCTOS VENDIDOS
O SERVICIOS PRESTADOS**

Detalle	Ejercicio	
	2018	2017
I COSTO DE MERCADERÍAS O PRODUCTOS VENDIDOS		
Existencias al comienzo del periodo		
Mercaderías	9.424.326.078	9.904.539.216
Materias Primas y Materiales		
Otros		
	9.424.326.078	9.904.539.216
Compras y Costos de Producción del Ejercicio		
a) Compras	9.419.099.378	6.218.205.270
b) Devoluciones	-	-
	9.419.099.378	6.218.205.270
Existencia al Cierre del Periodo		
Mercaderías	(11.427.985.419)	(8.953.716.543)
Materias Primas y Materiales		
Otros		
	(11.427.985.419)	(8.953.716.543)
II COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS		
COSTO DE MERCADERÍAS O PRODUCTOS VENDIDOS Y SERVICIOS PRESTADOS	7.415.440.037	7.169.027.943

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


Lic. Arnold Klassen
Socio - Gerente


Lic. Ronald Duerksen F.
Contador


Lic. Rudolf Wiens
Síndico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-16105

ANEXO G

**BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
(Expresado en guaraníes)**

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EN EXTRANJERA

DETALLE	Moneda Extranjera		Cambio Vigente	Moneda Local	
	Clase	Monto		Monto Ejercicio	
				2018	2017
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
BANCOS					
Itaú S.A.	US\$	19.435,52	5.694,68	110.679.068	92.456.448
Banco Regional S.A.	US\$	6.975,24	5.694,68	39.721.737	86.525.932
BBVA	US\$	5.126,45	5.694,68	29.193.492	96.417.909
GNB BANK	US\$	5.037,04	5.694,68	28.684.331	32.645.529
Banco Sudameris	US\$	-	5.694,68	-	-
Banco Familiar S.A.E.C.A	US\$	3.139,39	5.694,68	17.877.821	23.983.858
Cheques a Depositario	US\$	-	5.694,68	-	-
CREDITOS					
Deudores por Ventas	US\$	695.308,17	5.694,68	3.959.557.530	4.624.571.287
Anticipo a Proveedores	US\$	-	5.694,68	-	35.157.784
Cheques Adelantados	US\$	39.823,00	5.694,68	226.779.242	200.890.850
Cheques Rechazados	US\$	4.975,00	5.694,68	28.331.033	25.010.280
Intereses no Devenquados Banco Region	US\$	-	5.694,68	-	-
Intereses no Devenquados Banco Itaú	US\$	2.156,55	5.694,68	12.280.842	67.084.030
Intereses no Devenquados BBVA	US\$	3.414,90	5.694,68	19.446.768	-
Intereses no Devenquados HSBC	US\$	-	5.694,68	-	-
Intereses no Devenquados Sudameris	US\$	-	5.694,68	-	-
Intereses no Devenquados Banco Familia	US\$	12.669,12	5.694,68	72.146.576	-
Intereses no Devenquados Banco Amari	US\$	-	5.694,68	-	-
Sub- Totales		798.061,38		4.544.698.458	5.285.299.709
ACTIVO NO CORRIENTE					
Deudores por Ventas	US\$	152.497,89	5.694,68	868.426.684	580.071.761
Sub- Totales		152.497,89		868.426.684	580.071.761
TOTAL ACTIVO		950.559,27		5.413.125.142	5.865.371.470
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES BANCARIAS					
Banco Itaú Préstamos	US\$	-	5.710,73	-	1.668.453.000
Banco Itaú Intereses a Paqar	US\$	-	5.710,73	-	67.711.162
Banco Familiar- Préstamos	US\$	40.000,00	5.710,73	228.429.200	-
Banco Familiar Intereses a Paqar	US\$	3.844,59	5.710,73	21.955.415	-
OBLIGACIONES COMERCIALES					
Proveedores de bienes y servicios	US\$	11.772,49	5.710,73	67.229.512	515.929.548
Adelanto de Clientes	US\$	12.331,69	5.710,73	70.422.952	351.257.185
Sub Totales		67.948,77		388.037.079	2.603.350.895
OBLIGACIONES COMERCIALES					
Proveedores de bienes y servicios	US\$	-	5.710,73	-	8.342.265
Sub Totales					8.342.265
Total Pasivo		67.948,77		388.037.079	2.611.693.160

Lic. Arnold Klassen
Socio - Gerente

Lic. Ronald Duerksen F.
Contador

Lic. Rudolf Wiens
Síndico

RONALD DUERKSEN F.
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-16105



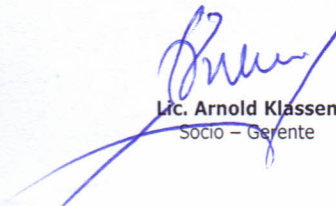
ANEXO H

BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
 (Expresado en guaraníes)

INFORMACIÓN REQUERIDA SOBRE COSTOS Y GASTOS

RUBRO	Gastos de Administrac.	Gastos Financieros	Gastos de Comercializ.	Otros Gastos no Operativos	Total al	
					2018	2017
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	87.000.000	-	101.500.002	-	188.500.002	194.000.000
Sueldos y Jornales	489.283.225	-	533.227.122	-	1.022.510.347	1.186.484.753
Contribuciones Sociales	210.129.916	-	228.072.353	-	438.202.269	244.374.057
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	36.944.618	-	722.661.422	-	759.606.040	771.124.536
Gastos de y propaganda	2.233.061	-	350.796.606	-	353.029.667	23.961.645
Servicios Básicos	11.479.836	-	94.988.031	-	106.467.867	99.942.938
Impuestos, Contribuciones e Renta	6.824.252	-	45.820.804	-	52.645.056	47.971.778
Intereses a Instituciones Financieras	-	180.963.428	-	-	180.963.428	235.644.559
Diferencia de Cambio	-	-	-	175.870.121	175.870.121	779.609.715
Amortizaciones Bienes de Uso	102.346.707	-	153.520.059	-	255.866.766	263.114.682
Gastos Rodados	8.729.267	-	248.431.992	-	257.161.259	326.507.341
Créditos Incobrables	-	-	168.126.039	-	168.126.039	117.826.102
Otros Gastos	215.836.693	-	1.051.488.627	78.976.185	1.346.301.505	1.274.073.112
Totales al 30/06/2018	1.170.807.575	180.963.428	3.698.633.057	254.846.306	5.305.250.366	
Totales al 30/06/2017	993.514.316	266.801.114	3.493.450.526	810.869.262	-	5.564.635.218

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


 Lic. Arnold Klassen
 Socio - Gerente


 Lic. Ronald Duerksen F.
 Contador


 Lic. Rudolf Wiens
 Síndico

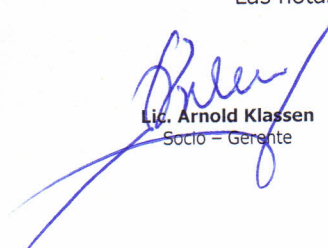
RONALD DUERKSEN F.
 Lic. en Contabilidad
 RUC: 874117-4
 Pat. Municipal N° 10-16105

ANEXO I

**BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
(Expresado en guaraníes)****DATOS ESTADISTICOS**

INDICADORES OPERATIVOS	Acumulado al Fin del Periodo	
	2018	2017
Volumen de Ventas (En miles de Guaraníes)	13.423.693	12.438.392
Cantidad de Empleados y Obreros	59	56
Consumo de Energia (En Miles de Guaraníes)	49.471	35.696
Cantidad de Sucursales	3	3

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros


Lic. Arnold Klassen
Socio - Gerente
Lic. Ronald Duerksen F.
Contador
Lic. Rudolf Wiens
Síndico**RONALD DUERKSEN F.**
Lic. en Contabilidad
RUC: 874117-4
Pat. Municipal N° 10-16105

**BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017
(Expresado en guaraníes)**

INDICES ECONOMICO - FINANCIEROS

INDICES	Acumulado al Final del Periodo	
	2018	2017
Liquidez (1)	2,70	2,43
Endeudamiento (2)	0,31	0,36
Rentabilidad (3)	0,06	0,02
<p>(1) $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$: (2) $\frac{\text{Total del Pasivo}}{\text{Patrimonio Neto}}$: (3) $\frac{\text{Resultado Antes Del Impuesto a la Renta}}{\text{Patrimonio Neto Excluido el Resultado Del Periodo}}$</p>		

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados financieros



RONALD DUERKSEN F.
 Lic. en Contabilidad
 RUC: 874117-4
 Pat. Municipal N° 10-16105



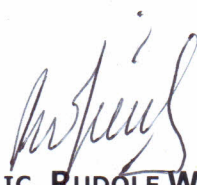

INFORME DEL SÍNDICO

A los Señores Socios
DE **"IMPLEMENTOS Y MAQUINARIAS
AGRÍCOLAS" S.R.L.**

He examinado el Balance General de **"Implementos y Maquinarias Agrícolas" S.R.L.** al 30 de Junio de 2018. Así como el correspondiente Estado de Resultado por el ejercicio terminado en esta fecha. El examen fue practicado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

En mi opinión, los Estados Financieros que se acompañan expresan razonablemente la situación de la Sociedad al 30 de Junio de 2018 y los Resultados de sus operaciones por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Asunción - Paraguay
14 de Agosto de 2018



LIC. RUDOLF WIENS
Síndico Titular