

Grupo Tx, S.A y subsidiarias

**Notas a los estados financieros interinos
consolidados**

Expresado en Balboas

Al 31 de marzo de 2024

Lic. Elsie Jiménez
Contadora Pública Autorizada
C.P.A 0691-2008

A la Junta Directiva
GRUPO TX, S.A.
Panamá, Rep. de Panamá

Los Estados Financieros adjuntos de la Compañía GRUPO TX, S.A. Y SUBSIDIARIAS, al 31 de marzo de 2024, que se acompañan, han sido preparados por mí a valores históricos por instrucciones de la Gerencia de la Compañía. La información presentada en dichos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia.

Mi compromiso de preparación se limita a presentar en forma de Estados Financieros la información obtenida de los registros de contabilidad de la compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, sin la aplicación de procedimientos de comprobación ni de evaluación.

No he auditado ni revisado limitadamente los Estados Financieros de la Compañía GRUPO TX, S.A. Y SUBSIDIARIAS, que se acompañan y, en consecuencia, no emito opinión alguna sobre los mismos.

Panamá, 3 de junio de 2024

Lcda. Elsie Y. Jiménez

C.P.A. 0691-2008
Céd. 8-798-1185



Lic. Elsie Jiménez
Contadora Pública Autorizada
C.P.A 0691-2008



Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

CONTENIDO

Estados financieros consolidados al 31 de marzo de 2024

Notas a los estados financieros consolidados

Anexos: Detalle de consolidación de estados financieros



Grupo Tx, S.A y Subsidiarias
Estado de Resultados Consolidado
Del 01 de enero al 31 de marzo
Expresado en Balboas

	Nota	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
<u>Ingresos</u>			
Facturación	18	9,653,019	8,906,614
Intereses ganados		24,729	13,555
Total Ingresos		9,677,747	8,920,169
<u>Costos</u>			
Costos Directos	19	2,026,728	4,308,931
Total Costos		2,026,728	4,308,931
<u>Gastos</u>			
Gastos de administración y ventas	20	750,139	677,900
Honorarios profesionales y servicios	21	1,078,389	780,828
Depreciación y amortización		1,176,692	214,046
Otros gastos		278,091	386,976
Total Gastos		3,283,311	2,059,751
Total resultado de actividades de la operación		4,367,709	2,551,488
<u>Costos financieros</u>			
Gastos financieros	22	2,722,546	1,095,105
Total costo financiero neto		2,722,546	1,095,105
Ingresos por resultados en asociadas			-
Resultado antes de impuestos		1,645,163	1,456,383
Impuestos varios		74,031	
Total resultado neto después impuestos		1,571,132	1,456,383

Juan Carlos Alvaro
Presidente




Grupo Tx, S.A y Subsidiarias
Estado Consolidado de Situación Financiera
Al 31 de marzo
Expresado en Balboas

	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Activos			
<u>Activo Corriente</u>			
Caja y bancos	5	7,699,191	893,197
Cuentas a cobrar comerciales	6	28,623,170	23,288,387
Otras cuentas a cobrar	7	748,355	704,940
Cuentas a cobrar relacionadas	8	8,386,851	6,869,174
Certificado de depósito	9	4,000,000	3,670,000
Gastos prepagados	10	526,566	600,206
Creditos fiscales		472,219	1,108,228
Total Activos Corrientes		50,456,351	37,134,132
<u>Activos No Corrientes</u>			
Inversiones no disponibles para la venta	11	15,833,517	15,833,517
Depósito en garantía	12	118,631	106,572
Propiedad, planta y equipo	13	33,700,886	34,561,414
Total Activo No Corriente		49,653,034	50,501,503
Total Activos		100,109,385	87,635,634
Pasivos y Patrimonio			
<u>Pasivos</u>			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Proveedores		1,387,791	1,944,087
Organismos a pagar	15	4,082,576	3,808,732
Línea de crédito a pagar	14	25,018,399	30,421,011
Anticipo de clientes		238,050	333,290
Retenciones y prestaciones laborales a pagar	16	750,518	713,734
Total Pasivo Corriente		31,477,334	37,489,630
<u>Pasivo No Corriente</u>			
Línea de crédito a pagar	14	44,739,486	27,698,546
Anticipo de clientes		845,175	845,175
Retenciones y prestaciones laborales a pagar	16	1,767,837	1,489,830
Cuentas a pagar accionistas		7,544,056	5,496,987
Total Pasivo No Corriente		54,896,554	35,530,538
Total Pasivos		86,373,888	73,020,168
<u>Patrimonio</u>			
Capital Social		100,000	100,000
Deslizamiento de la moneda			-14,674
Resultado acumulado		12,064,366	13,493,887
Resultado del periodo		1,571,132	1,036,253
Total Patrimonio		13,735,498	14,615,467
Total Pasivo y Patrimonio		100,109,385	87,635,634

Juan Carlos Alvaro
Presidente




Grupo Tx, S.A y Subsidiarias
Estado Consolidado de Flujo del efectivo
Por tres meses terminados el 31 de marzo
Expresado en Balboas

	<u>31/03/2024</u>	<u>Al 31/03/2023</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	1,571,132	1,456,383
Conciliación de la pérdida con el efectivo neto de las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	1,176,692	214,046
Gasto de intereses	2,722,546	1,095,105
Provisiones y estimaciones		
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar - clientes	-5,378,198	1,009,478
Anticipos de clientes	-95,240	-120,437
Gastos de impuestos prepagados, seguros y fianzas	709,649	434,416
Acreedores organismos del estado	273,844	-616,478
Intereses de préstamos pagados	-2,722,546	-1,121,342
Cuentas por pagar - proveedores	-556,296	-259,985
Primas y otros pasivos laborales	314,791	-121,764
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	-1,983,626	1,969,423
FLUJOS DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones en propiedad, planta y equipo	-316,164	183,735
Otros activos	-12,059	198
Otros pasivos	0	-417,566
Inversiones y/o participaciones de negocio	0	0
Depósitos a plazo	-330,000	-3,051
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-658,223	-236,684
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas entre partes relacionadas	-1,517,677	-335,439
Obligaciones bancarias	11,369,552	-153,249
Cuentas a pagar accionistas	2,047,069	-1,068,132
Dividendos pagados	-2,451,101	
Efectivo neto utilizados en las actividades de financiamiento	9,447,843	-1,556,819
AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO	6,805,994	175,919
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	893,197	1,471,183
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7,699,191	1,647,102

Juan Carlos Alvaro
 Presidente




Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

Nota 1 - Sobre la empresa

Grupo Tx, S.A. fue constituida bajo las leyes de la República de Panamá en el año 2012. El capital social de la compañía es de cien mil balboas (B/.100,000.00), y consolida las actividades de sus empresas subsidiarias.

Grupo TX a través del tiempo ha desarrollado diferentes actividades de servicios especialmente en los campos de concesiones, implementación y desarrollo de software, consultoría para digitalización de entidades públicas y privadas, y servicios basados en la nube.

Las oficinas principales de Grupo TX se encuentran ubicadas en Costa del Este, Ciudad de Panamá.

Hechos relevantes

Durante el mes de marzo del año 2024 la empresa constituyó Fideicomiso irrevocable de garantías con Prival Trust para el pago de obligaciones suscritas con Prival Bank.

Nota 2 - Base de preparación

Esta nota proporciona la lista de las políticas contables materiales adoptadas en la preparación de estos estados financieros interinos consolidados.

Cumplimiento de Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes).

Bases de presentación

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos activos y pasivos que han sido ajustados para presentarse a su valor razonable o valor presente en función a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

Conversión a la Moneda de Presentación

Los estados financieros están presentados en Balboas (B/.) la moneda funcional y de presentación de la empresa. El Balboa, es la unidad monetaria de la República de Panamá, está a la par y es de libre cambio con el dólar (US\$) de los Estados Unidos de América.

Nota 3 – Principios contables aplicados en la consolidación de los estados financieros

a. Consolidación

Los estados financieros consolidados incluyen las cuentas de Grupo Tx y sus filiales sobre las cuales se ejerce el control. Grupo Tx controla una entidad cuando tiene poder sobre la misma, está expuesta o tiene derecho a rendimientos variables procedentes de su participación en ella y tiene la capacidad de afectar estos rendimientos a través de su control sobre la entidad. Todas las transacciones y saldos significativos entre las entidades consolidadas han sido eliminados. El detalle de las empresas consolidantes al 31 de marzo se muestra a continuación:

Empresa	Ubicación
Consorcio Tx Paraguay	Asunción, Paraguay
Tx Intelligence, LLC	Delaware, Estados Unidos
Corporación Tx de Nicaragua, S.A.	Managua, Nicaragua
Corporación Tx de Honduras, S.A. de C.V	Tegucigalpa, Honduras
Corporación Tx, S.A.	Ciudad de Panamá, Panamá
Corporación Tx Internacional, S.A	Ciudad de Panamá, Panamá
Factor Digital Tres, S.A.	Ciudad de Panamá, Panamá
Soluciones Integrales Tax S.A.	Ciudad de Panamá, Panamá
Consorcio Sigma Billing	Ciudad de Panamá, Panamá
Tx Panamá, S.A.	Ciudad de Panamá, Panamá

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

Tx Intelligence, S.A.	Ciudad de Panamá, Panamá
Sigma Consultores, S.A.	Ciudad de Panamá, Panamá
Epsilon Systems Solutions, Inc.	Ciudad de Panamá, Panamá
Estacionamientos Dynamic 5, S.A.	Ciudad de Panamá, Panamá
Estacionamientos Unidos, S.A.	Ciudad de Panamá, Panamá
Asesorías Financieras y Fiscales Grupo Si, Inc.	Ciudad de Panamá, Panamá
Visual Tech Panamá, S.A.	Ciudad de Panamá, Panamá
Ride & Services, S.R.L	Santo Domingo, República Dominicana
Tx Dom Intelligence SRL	Santo Domingo, República Dominicana
Consortio Grupo Tx	San José, Costa Rica.
Intelligence TX, SA de CV	San Salvador, El Salvador

b. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha en que se llevó a cabo la transacción, o el tipo de cambio vigente a la fecha de evaluación cuando las partidas son revaluadas. Las ganancias y pérdidas por fluctuaciones los tipos de cambio que resultan ya sea por la liquidación de las operaciones, o por la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera, se reconocen el estado consolidado de resultados.

c. Cuentas a cobrar

Se mantiene al costo menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

d. Cuentas a cobrar a socios y relacionadas

Son reconocidas y llevadas al costo histórico. No se reconoce deterioro de valor por estas partidas.

e. Propiedad, planta y equipo

Se contabilizan el costo de adquisición menos la amortización y depreciación acumulada. El costo de las mejoras mobiliario y equipos comprende su precio de compra incluyendo el impuesto de aduana e impuestos de compras no reembolsables, así como cualquier otro costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso.

f. Depreciación y amortización

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

Grupo Tx deprecia sus activos por el método de la línea recta. La vida útil de cada activo obedece al siguiente criterio:

Bien - Rubro	Vida Útil
Mobiliario	De 3 a 4 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	De 4 a 5 años
Mejoras a la propiedad arrendada	De 3 a 4 años, en función a la vigencia del contrato de arrendamiento e inversión
Licencias y Software	De 5 a 10 años, en función de la materialidad y vigencia de la licencia
Derechos de concesión	Del 10 a 20 años, según la vigencia del contrato de concesión

g. Plusvalía

La plusvalía es un activo para la adquirente que representa los beneficios económicos futuros provenientes de los activos netos identificables surgidos durante una combinación de negocios y que se asigna a una unidad generadora de efectivo y que no son individualmente reconocibles Grupo Tx al ejecutar una combinación de negocios registrará la plusvalía. Este monto se debe evaluar anualmente.

h. Activos intangibles

Se registran en este grupo las licencias de software y desarrollos adquiridos para la operatividad del negocio.

i. Inversiones no disponibles para la venta

Representan títulos de capital que la empresa ha adquirido con la intención de mantener por un período de tiempo indefinido. La inversión disponible para la venta está presentada a su costo de adquisición incluyendo los cargos asociados para adquirirlos, ya que no existe un mercado activo para estas inversiones y su valor razonable no puede ser medido con fiabilidad.

j. Cuentas por pagar

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

Las cuentas por pagar incluyen compromisos adquiridos con los proveedores entre otros pasivos relacionados con las operaciones comerciales de la entidad.

k. Financiamientos recibidos

Recibidos incluyen otro financiamientos por pagar y facilidades bancarias por pagar Estos son reconocidos inicialmente al valor razonable neto de Los costos incurridos en las transacciones.

l. Beneficios a empleados y acumulación para indemnizaciones laborales y utilidades

Grupo Tx, S.A. acumula el pasivo para las indemnizaciones por terminación de la relación de trabajo de su personal, que son un derecho adquirido de los trabajadores, con base en las disposiciones de la Ley del Trabajo aplicable en cada una de las localidades en donde opera la sociedad. Dicho pasivo se presenta neto de los anticipos que por este concepto se le otorgan al personal.

m. Provisiones y uso de estimaciones

Los principios contables requieren que las provisiones sean reconocidas cuando la compañía tiene una obligación legal o asumida como resultado de un suceso pasado y es probable que requiera una aplicación de recursos para cancelar la obligación y, además, el monto relacionado es susceptible de una estimación razonable.

n. Capital social

El capital social de la compañía está integrado por acciones comunes. En cualquier momento el accionista puede realizar aportes de capital, que posteriormente pueden ser capitalizados.

o. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran bajo el método de lo devengado.

p. Arrendamiento operativo

Los pagos derivados de los arrendamientos operativos se reconocen como gastos en el estado de resultados de forma lineal durante el plazo del arrendamiento dicho período no excede la duración del contrato.

Nota 4 - Administración del riesgo

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

Las actividades de Grupo Tx están expuestas a una variedad de factores que dependiendo de la naturaleza de las mismas, puede representar un riesgo, tanto del contexto como internamente generado en la entidad.

Para mitigar estos efectos, Grupo Tx mantiene un plan de monitoreo de riesgos internos y externos. Dicho plan considera los controles necesarios para minimizar el impacto que dichos riesgos pudieran representar para la entidad. Al 31 de marzo, los principales riesgos identificados en la entidad son:

Riesgo de crédito: considera la posibilidad de que la entidad no cumpla completamente, y a tiempo, con cualquier pago que debía hacerle a la sociedad de conformidad con los términos y condiciones pactados en el momento que se adquirió originó el activo respectivo. Para mitigar este riesgo, las políticas de la administración establecen límites por deudor, y adicionalmente se evalúa y aprueba previamente cada compromiso que involucre un riesgo de crédito para la sociedad de manera consolidada, por lo que se monitorea periódicamente la condición financiera de cada subsidiaria.

Riesgo de mercado: se materializa cuando las condiciones de mercado cambian adversamente afectando la liquidez y la operatividad de la sociedad y sus subsidiarias. Este riesgo se ve mitigado por parte de Grupo Tx al transar sus operaciones de manera mayoritaria en dólares americanos, y al estratificar diversos tipos de productos y servicios que nos permitan mitigar los cambios que pudiera derivarse en cualquiera de los mercados en los que opera el grupo.

Riesgo de liquidez y financiamiento: es el riesgo de que la sociedad no pueda cumplir con todas sus obligaciones motivado por el deterioro de la calidad de la cartera de cuentas por cobrar, la excesiva concentración de pasivos, la falta de liquidez de los activos, o el financiamiento de activos a largo plazo con pasivos a corto plazo. Este riesgo es mitigado por la Gerencia de Grupo Tx al disponer de fondos de reserva o líneas de créditos abiertas en diferentes plazas de la localidad.

Riesgo reputacional: se considera un posible riesgo reputacional cualquier efecto adverso que perjudique la imagen y confiabilidad de Grupo Tx. Para mitigar este tipo de riesgos, la compañía tiene un programa de cumplimiento y debida diligencia estricto en el que se revisa

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

cuidadosamente cada una de las partes involucradas con las que la empresa mantiene relaciones comerciales.

Nota 5 - Efectivos y equivalentes

Para efectos de los estados financieros, Grupo Tx considera como equivalentes de efectivo los depósitos en bancos, libres de gravámenes o el efectivo en caja.

	Al 31/03/2024
Caja y bancos	7,699,191

Nota 6 - Cuentas a cobrar comerciales

Con respecto a la composición de la cartera de clientes consolidada al 31 de marzo de 2024, encontramos que los principales deudores son:

Entidad	Total
Multibank -Alcaldía de Panamá	10,686,787
IDAAN	7,136,955
Alcaldía de David	857,827
Alcaldía de Tegucigalpa	1,879,362
Alcaldía de Juticalpa	1,139,021
Alcaldía de La Ceiba	1,456,406
Municipio de Panamá	2,512,970
Sociedad General Aguas de Barcelona	2,782,642
Otras cuentas a cobrar	438,2150
Menos- Provisión cuentas incobrables	(267,015)
Total cuentas a cobrar	28,623,170

Los principales clientes de Grupo Tx y sus subsidiarias son entidades gubernamentales. La antigüedad de las cuentas a cobrar al 31 de marzo de 2024 se presenta a continuación.

Antigüedad	Total	De 0 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	Más de 90 días
-------------------	--------------	-----------------------	------------------------	------------------------	-----------------------

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

US\$	28,623,17	2,139,833	3,788,736	5,844,189	16,850,411
%	100%	7.48%	13.24%	20.42%	58.87%

Nota 7 – Otras cuentas a cobrar

Grupo Tx, S.A. Incluye en esta partida anticipos dados a proveedores para equipamiento y mejoras de aplicaciones, así como cuentas a cobrar por préstamos a colaboradores, y anticipos de gastos.

Al 31/03/2024

Otras cuentas a cobrar	748,355
------------------------	---------

Nota 8- Cuentas a cobrar relacionadas

Las cuentas por cobrar y pagar de partes relacionadas no mantienen condiciones de pago preestablecidas, tales como fecha de vencimiento, amortizaciones mensuales, tasas de interés y otros.

Cuentas a cobrar relacionadas

Al 31/03/2024

Dalba, S.A.	754,166
Netratam, S.A.	450,000
Grupo SI 2000, S.A.	199,922
Corporación TX de Venezuela, S.A.	330,451
Grupo TX, SAS	1,266,251
Asesorías y Sistemas Internacionales, S.A	238,755
Hoteles Tornus, C.A.	154,645
Novotecni, SAS	780,500
Administradora la Exposición, S.A	307,820
Empresa de Servicios Inteligentes	875,053
Promotora de Eventos, S.A	256,379
Soluciones Guatemala, S.A	127,537
HRQ, SAS	638,016
Soluciones Integrales Tax, SA de CV	2,007,356
Total cuentas a cobrar relacionadas	8,386,851



Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

Nota 9 – Certificado de depósito

Al cierre del ejercicio el Grupo contaba con certificados de depósito en diferentes entidades bancarias, a saber:

	Al 31/03/2024
Certificado de Depósito- Prival Bank	1,000,000
Certificado de Depósito- Multibank	3,000,000
Total Certificado de Depósito	4,000,000

Nota 10 – Gastos prepagados

Al mantener contrataciones con el Estado y Municipalidades las diferentes subsidiarias y relacionadas de Grupo Tx deben mantener fianzas y pólizas de seguros a fin de cumplir con las especificaciones colaterales requeridas por las entidades contratantes. Grupo Tx registra en este rubro las erogaciones efectuadas por este concepto.

Nota 11 – Inversiones no disponibles para la venta

Grupo Tx, S.A. presenta estados financieros consolidados de las subsidiarias en las que mantiene control conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los países en los que la entidad mantiene operaciones son: Panamá, Colombia, Nicaragua, Paraguay, República Dominicana y Honduras, entre otras localidades.

El marco de consolidación se realiza conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera, para PYMES (Pequeñas y medianas empresas).

A efectos de provisiones y uso de estimaciones contables, se mantienen en el marco de las disposiciones tributarias de cada localidad en donde opera la entidad.

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

Las transacciones entre todas las entidades controladas por Grupo Tx, cuya actividad económica ha sido consolidada, han sido eliminadas, y se mantienen los activos y pasivos netos producto de la consolidación.

Los activos mantenidos en sociedades que no forman parte de la consolidación, ya que su participación es minoritaria, o en las que Grupo Tx no ejerce poder de decisión sobre las acciones clave de la entidad, se presentan en la cuenta de Inversiones no disponibles para la venta, así como la plusvalía derivada de las diferentes inversiones que ha realizado la empresa. Entre las empresas que se incluyen, sin formar parte de la consolidación se encuentran:

Empresa	País
Asesorías y Sistemas Internacionales, S.A	Panamá
Administradora La Exposición, S.A	Panamá
HRQ, S.A. de C.V	Colombia
Servicios QVS, S.A.	Panamá
Visual Project, S.A.	Panamá
Soluciones Integrales Tax S.A. de C.V	Honduras
Grupo Tx, SAS	Colombia
Grupo Si 2000, C.A.	Venezuela
Empresa de Servicios Inteligentes	Colombia
Tx El Salvador, S.A.	El Salvador
Corporación Tx Perú, S.A.	Perú

Nota 12 – Depósitos en garantía

Se incluyen en esta partida los depósitos por las oficinas operativas arrendadas en:

- Panamá: Diferentes oficinas alrededor del territorio nacional.
- Paraguay: La Asunción, por la Oficina de World Trade Center.
- Honduras: Tegucigalpa, Palmira.
- Nicaragua: Managua, Los Robles.
- República Dominicana: Santo Domingo, Acropolis Center.

Nota 13 – Propiedad, planta y equipo

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

	Al 31/03/2024
Mobiliario y equipos	469,032
Vehículos	69,065
Mejora a la propiedad Arrendada	193,422
Derechos de contrato 024-2006	6,434,091
Inversión en concesión	11,028,799
Construcción en proceso	9,139,063
Activos intangibles	6,367,414
Total Propiedad, planta y equipo	33,700,886

Nota 14 - Línea de crédito a pagar

Grupo Tx mantiene obligaciones financieras pactadas con diferentes entidades bancarias en Panamá y Honduras. Estas obligaciones corresponden a facilidades de factoring, créditos comerciales por autos, pagarés y líneas de crédito, como fondos para capital de trabajo. Al 31 de marzo estas obligaciones estaban compuestas de la siguiente manera:

	Localidad	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
St. Georges Bank - TC	Panamá	62,171		62,171
Multibank Factoring	Panamá	8,249,403	-	8,249,403
Multibank	Panamá	2,185,412	7,968,321	10,153,733
Multileasing	Panamá	80,756		80,756
Multibank- TC	Panamá	19,648		19,648
Multibank	Panamá	-	5,439,962	5,439,962
Multibank Factoring	Panamá	4,999,976		4,999,976
Multibank	Panamá	3,000,000		3,000,000
Ficohsa Panamá	Panamá	677,974	631,018	1,308,992
Prival Bank	Panamá	3,860,000	13,640,000	17,500,000
Banco Nacional	Panamá	1,800,000	13,200,000	15,000,000
St. Georges Bank	Panamá	10,333		10,333
St. Georges Bank - TC	Panamá	25,524	-	25,524
Capital Bank	Panamá	34,613		34,613
St. Georges Bank - TC	Panamá	12,588		12,588
Ficohsa	Honduras	-	3,860,185	3,860,185
TOTAL LINEA DE CREDITO A PAGAR		25,018,398	44,739,486	69,757,884

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

Nota 15 - Organismos a pagar

Grupo Tx en esta partida reconoce las estimaciones por pasivos tributarios, laborales y la provisión por el impuesto sobre la renta diferido de las diferentes subsidiarias.

Nota 16 - Retenciones y prestaciones laborales a pagar

Grupo Tx presenta al 31 de marzo de 2024 en esta partida las provisiones y pasivos laborales derivados de los beneficios laborales de la empresa y la legislación laboral vigente en cada una de las localidades en donde operan las empresas asociadas a Grupo Tx.

Grupo Tx no mantiene fondo de jubilación, pensión o retiro a los trabajadores al momento de la presentación de los estados financieros.

Nota 17 - Capital Social

El Capital Social autorizado de Grupo Tx es de Cien Mil Balboas (B/.100,000.00), divididos en cien (100) Acciones Nominativas, todas con iguales derechos y privilegios. Con un valor nominal de Mil Balboas (B/.1,000.00) cada una.

Nota 18- Ingresos

Grupo TX durante el primer trimestre del año 2024 mantiene la operatividad de los contratos firmados durante años previos, sin que se hubiera presentado ningún hecho relevante que afectase la operatividad del negocio.

Los principales contratos que mantiene la empresa al 31 de marzo de 2024 son:

- El contrato con Multibank Inc. como subcontratista único del Municipio de Panama

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

- El contrato de prestación de servicios con el Instituto Nacional de Acueductos y Alcantarillados de Panamá
- El contrato para el levantamiento catastral de Aguas de Barcelona
- El contrato de concesión para la administración y operación del estacionamiento subterráneo de la Plaza Francisco Arias Paredes de Panamá.
- EL contrato de concesión para la construcción de 8 plazas comerciales y de estacionamientos en Santo Domingo, República Dominicana.
- Contratos de asesoría tecnológica y operativa para los Municipios de Chorrera y David, en Panamá.
- El contrato de asesoría tecnológica con la Autoridad del Canal de Panamá.

Nota 19- Costos de Operación

Grupo Tx, S.A. incluye en esta partida la sumatoria de los costos generados por sus actividades. Pese a la diversidad de actividades que desarrollan las empresas subsidiarias de Grupo Tx, al tener en común, que el mayor volumen de transacciones se basa en la prestación de servicios, el principal rubro de costos está compuesto por los sueldos y salarios de los colaboradores, las cargas laborales derivadas de ellos, y los servicios de consultoría y honorarios profesionales altamente especializados, así como los servicios tecnológicos subcontratados para poder apoyar de manera eficiente los contratos de transformación digital de entidades públicas y privadas.

Nota 20- Gastos de Administración y ventas

Se incluyen en estos rubros los gastos del personal profesional de administración, consultoría jurídica, tecnología, personal gerencial y directivo, que integra el todo el equipo de soporte y back office a las operaciones que integran la cadena de servicios de Grupo Tx y sus subsidiarias.

Grupo TX, S.A y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados interinos

Al 31 de marzo de 2024

En esta partida también se incluyen los gastos de capacitaciones, beneficios laborales y gastos laborales asociados a los miembros de este equipo de trabajo.

Nota 21- Honorarios profesionales y servicios

Las actividades de Grupo Tx y sus empresas subsidiarias son altamente especializadas y diseñadas a la medida de cada uno de los clientes. En este sentido, se hace necesario contratar servicios profesionales para desarrollo de soluciones, formulación de leyes y políticas, evaluación legal integral, apoyo estratégico para el cambio de procesos y reestructuración organizacional.

Nota 22- Gastos financieros

Grupo Tx consolida bajo este rubro los gastos derivados de la intermediación financiera, cargos bancarios e intereses por las diferentes figuras de financiamiento que mantiene la empresa y sus subsidiarias.



Grupo Tx, S.A. y Subsidiarias
Estado de Resultados Consolidado
Del 01 de enero al 31 de marzo 2024
Hoja de trabajo para consolidación
Expresado en US\$

	Soluciones Int Tax	Asesorías Grupo SI	FD3	Epsilon System	Grupo Tx	Tx Nicaragua	Corporación Tx	Sigma	Visual Tech	Tx Intelligence	Consorcio Tx	TX INT LLC	Consorcio Sigma Billing	Estacionamientos Dynamic	Tx Dom	Intelligence Tx	Estacionamientos Unidos	Ride & Service	Corporación Tx Internac	Ajustes y Eliminaciones Debe Haber	Total Consolidado	
Ingresos																						
Facturación	300.785		85.864	555.654		98.394	4.097.562	781.054		470.200		525.900	2.852.382				132.619	8.014	1.382.209	-1.637.618	9.653.019	
Intereses ganados					8.792	16	15.813												108		24.729	
Total Ingresos	300.785	0	85.864	555.654	8.792	98.411	4.113.375	781.054	0	470.200	0	525.900	2.852.382	0	0	0	132.619	8.014	1.382.317		9.677.747	
Costos																						
Costos Directos	35.901					242.662	1.094.362	590.908					1.479.121				76.799	0	144.592	-1.637.618	2.026.728	
Total Costos	35.901	0	0	0	0	242.662	1.094.362	590.908	0	0	0	0	1.479.121	0	0	0	76.799	0	144.592		2.026.728	
Gastos																						
Gastos de administración y ventas	3.738		81.334			29.517	167.044	28.753		126.382		135.000	39.839				19.209	2.174	117.148		750.139	
Honorarios profesionales y servicios	53.800		427	21.014	64.763	1.217	142.037	102.407		85.981		350.000	176.699				63.658	16.304	81		1.078.389	
Depreciación y amortización				4.355		903	833.368	57.616		16.810			36.790	1.088			211.881	14	13.869		1.176.692	
Otros gastos	21.557	123	3.647	4.337	9.863	256	152.797	4.440	0	34.667	0	0	29.723	2.059			6.321	5.036	3.268		278.091	
Total Gastos	79.095	123	85.408	29.707	74.625	31.893	1.295.246	193.215	0	263.839	0	485.000	283.051	3.147	0	0	301.069	23.529	134.366		3.283.311	
Total resultado de actividades de la operación	185.789	-123	456	525.947	-65.833	-176.144	1.723.767	-3.069	0	206.360	0	40.900	1.090.209	-3.147			-245.248	-15.515	1.103.359		4.367.709	
Costos financieros																						
Gastos financieros	1	749		3.673	1.971.262	1.520	431.549	3.183		7.429			140.179	155			71.234	71	91.540		2.722.546	
Total costo financiero neto	1	749		3.673	1.971.262	1.520	431.549	3.183		7.429			140.179	155	0	0	71.234	71	91.540		2.722.546	
Ingresos por resultados en asociadas						0	0													0		
Resultado antes de impuestos	185.788	-872	456	522.274	-2.037.095	-177.664	1.292.218	-6.252	0	198.931	0	40.900	950.030	-3.302	0	0	-316.483	-15.586	1.011.819		1.645.163	
Impuesto sobre la renta			456	1.198	65.282	0	5.028	446		283				36			456	0	846		74.031	
Total resultado neto después impuestos	185.788	-872	0	521.076	-2.102.377	-177.664	1.287.189	-6.698	0	198.648	0	40.900	950.030	-3.338	0	0	-316.939	-15.586	1.010.973	-1.637.618	-1.637.618	1.571.132

Grupo Tx, S.A. y Subsidiarias
Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2024
Hoja de trabajo para consolidación
Expresado en US\$

	Soluciones Int Tas	Asesorías Grupo Si	FD3	Epillon System	Grupo Tx	Tx Nicaragua	Corporación Tx	Sigma	Visual Tech	Tx Intelligence	Consercio Tx	TX INT LLC	Consercio Sigma Billing	Instalamiento Dynamic	Tx Dom	Intelligence Tx	Instalamiento Unidos	Ride & Service	Corporación Tx Intelec	Ajustes y eliminaciones Debe Haber	Total Consolidado	
Activos																						
Activos Corrientes																						
Caja y Bancos	1 702			240 946	6 822 342	2 348	76 545	17 177		55 223	64 883	39 587	9 217	66 850			31 411	1 273	267 606		7 699 191	
Cuentas a Cobrar Comerciales	277 616			278 796		87 508	10 666 784	2 782 642		654 149	0	764 636	7 136 955				2 512 970	9 656	4 474 789	-1 043 432	28 623 170	
Otras Cuentas a Cobrar	0				713 557	4 835	32 726	-2 763			0							0			748 355	
Cuentas a Cobrar Relacionadas	461 905		15 312	1 577 335	19 000 763	1 063 301	7 621 077	319 817	211 771	64 479	619 622		961 667	-7 337			7 873	0	0	-23 530 734	8 386 851	
Certificado de Depósito					1 000 000		3 000 000				0							0	0		4 000 000	
Gastos Propagandas	8 205		259		0	3 035	64 402	22 739		30 213	44 523		174 575				24 904	14 364	139 345		526 566	
Creditos Fiscales	4 944	7 878	697	62 782	0	1 958	165 748	3 105	37 369	15 957	139 718						10 898	21 166	0		472 219	
Total Activos Corrientes	754 373	7 878	16 269	2 159 858	27 536 661	1 163 085	21 649 382	3 142 717	249 140	820 022	868 726	804 223	8 282 414	55 513	0	0	2 586 056	46 459	4 881 740		50 456 351	
Activos No Corrientes																						
Cuentas Accionistas e Inversiones		2 702 573				0	0	310 183			0							0	0	-3 012 755	0	
Inversiones no disponibles para la venta	843 700			2 271 727	17 348 611		1 139 461	260 325			0							0	0	-6 030 308	15 833 517	
Deposito en Garantia						41 909	27 888	2 700		2 501	0		7 125					5 061	31 448		116 631	
Propiedad Planta y Equipo	252		68 891	6 567		2 788	10 440 944	347 436		247 923	510 107		259 024	9 142 410			11 125 530	290	1 548 745		33 700 886	
Total Activo No Corriente	843 952	2 702 573	68 891	2 278 294	17 348 611	44 697	11 608 294	920 644	0	250 424	510 107	0	266 129	9 142 410	0	0	11 125 530	5 351	1 560 192		49 653 034	
Total Activos	1,598,325	2,710,451	85,160	4,438,151	44,885,273	1,207,782	33,257,676	4,063,361	249,140	1,070,445	1,378,833	804,223	8,548,543	9,201,923	0	0	13,713,586	51,810	6,461,932		100,109,385	
Pasivos y Patrimonio																						
Pasivo																						
Pasivo Corriente																						
Proveedores	1 225			598	-289 457	2 956	1 336 240	229 122		191 136	7 145	102 401	1 194 749	184 034			218 646	2 428	0	-1 793 432	1 387 791	
Organismos a Pagar	9 594		68 243	41 185	768	53 305	2 887 591	384 531	113 787	18 087	0		275 130	53 031			155 537	17 070	4 708		4 082 576	
Linea de Crédito a Pagar		12 568		70 471	9 337 974	0	10 597 380				0		4 898 976					0	0		25 018 399	
Provisión int factoring						0	0	0			0		0	0				0	0		0	
Anticipo de clientes						0	238 050				0							0	0		238 050	
Retenciones y Presal Laborales a Pagar	29 181	12 823	68 237			111 597	257 767	48 223		105 114	0		79 703	11 986			26 138	0	-254		750 518	
Total Pasivo Corriente	40 000	25 411	136 480	112 253	9 049 285	167 856	15 317 038	661 877	113 787	314 337	7 145	102 401	6 549 568	249 054	0	0	400 321	19 498	4 454		31 477 335	
Pasivo No Corriente																						
Linea de Crédito a Pagar					27 471 016	0	7 968 321				0			5 439 962				0	3 860 185		44 739 486	
Anticipo de clientes							845 175				0							0	0		845 175	
Atrregos de pago de impuesto			0				0				0							0	0		0	
Cuentas a Pagar Accionistas	647 158	371 448			8 448 132	125 134	212 486				184							452	1 807	-2 262 755	7 544 056	
Retenciones y Presal Laborales a Pagar						334 792	987 761	192 853					252 392								1 767 837	
Cuentas a Pagar Relacionadas				709 583		83 494	3 860 239	1 929 520	273 944	9 939			629 807	2 401 274			13 630 203	2 731	0	-23 530 734	0	
Total Pasivo No Corriente	647 158	371 448	0	709 583	35 919 150	543 420	13 873 963	2 122 413	273 944	0	10 132	0	632 199	7 841 236	0	0	13 630 203	3 183	3 861 992		54 836 554	
Total Pasivos	687,158	396,859	136,480	821,836	44,968,435	711,276	29,191,021	2,784,299	387,731	314,337	17,277	102,401	7,431,765	8,090,290	0	0	14,030,524	22,081	3,866,446		86,373,888	
Patrimonio																						
Capital Social	610 000	350 000	34 000	10 000	100 000	4 579	1 500 000	600 000	10 000	400 000	0	10 000		1 500 000				1 729	1 000 000	-6 030 308	100 000	
Deslizamiento de la moneda						0	0	0			0										0	
Resultado Acumulado	115 379	1 964 463	-84 321	3 085 239	1 910 215	669 589	1 279 466	685 770	-148 591	157 460	1 361 557	650 922	166 748	-385 029				42 986	584 513		12 054 366	
Resultado del periodo	185 789	-672	0	521 076	-2 102 377	-177 664	1 287 169	-6 198	0	198 648	0	-40 900	950 030	-3 338			-316 938	-15 586	1 010 973		1 571 132	
Total Patrimonio	911 167	2 313 591	-51 321	3 616 315	-83 162	496 504	4 066 655	1 279 072	-138 591	756 108	1 361 557	701 022	1 116 778	1 111 633	0	0	-316 938	29 129	2 595 488		13 735 497	
Total Pasivo y Patrimonio	1,598,325	2,710,450	85,159	4,438,151	44,885,273	1,207,782	33,257,676	4,063,362	249,140	1,070,445	1,378,833	804,223	8,548,543	9,201,923	0	0	13,713,586	51,810	6,461,932	-13,617,229	-33,617,229	100,109,385