

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Considerando los puntos más relevantes a la preparación de los estados financieros de Alamo S.A. al 31 de diciembre del 2023, se presentan las siguientes aclaraciones a modo de una mejor comprensión.

Alamo S.A. cuenta con un periodo fiscal que abarca del 01 de julio al 30 de junio, aprobada por Dictamen DEINT N° 77, Expediente N° 20213004742 del 24 de marzo del 2021 emitida por la Subsecretaria de Estado de Tributación.

### DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 31 de diciembre del 2023, además de lo disponible en Bancos más los cobros recibidos el último día, y que aún no han sido depositados. La composición es la siguiente:

En miles de guaraníes

DISPONIBILIDADES	dic-23	jun-23
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	228.740	112.380
CAJA	307.062	66.318
FONDOS FIJOS	79.886	91.603
FOMENTO C.C. Y C.A Gs,	272.813	115.834
BASA C.C. Y C.A Gs,	48.235	43.869
CONTINENTAL C.C. y C.A. Gs.	48.092	99.133
ATLAS CC Gs.	52.897	94.241
REGIONAL C.C. y C.A. Gs.	0	67.150
SUDAMERIS CC y CA Gs.	3.018.084	3.830.187
BBVA CC y CA Gs.	0	1.378.482
ITAU C.C. Y C.A.	79.435	501.252
GNB C.C. y C.A. Gs.	43.945	350.051
FAMILIAR C.C. y C.A. Gs.	110.679	379.198
INTERFISA C.C. Gs.	170.439	1.474.191
VISION BANCO C.C. Gs.	45.076	459.347
BANCOP C.C.Gs	43.630	59.858
BANCO RIO C.C Y C.A.	37.889	15.280
BANCO DO BRASIL C.C Y C.A.	38.862	47.197
FINANCIERA CEFISA C.A. Y CTA. CTE.	5.869	5.869
FINEXPAR C.A.	36.156	21.029
FIC SA DE FINANZAS C.A.	39.603	56.518
BANCO SOLAR S.A.E	33.120	34.052
BASA C.C. y C.A. U\$S.	14.111	14.100
ITAU C.C. y C.A. U\$S.	19.185	19.169
BBVA CC y CA U\$S.	307	343.553
BANCO DO BRASIL CC y CA U\$S.	42.459	42.427
FINLATINA S.A. DE FINANZAS	80	32
TARJETA DE CREDITO	721	1.389
TARJETA DE DEBITO	469	195
GNB CC	328.449	
SUDAMERIS CC y CA	54.839	
GNB U\$D C/C	306.282	
BANCOS CTA. CTE. Y C.A.	383.614	
<b>TOTAL</b>	<b>5.891.026</b>	<b>9.723.903</b>

## CRÉDITOS

El saldo de este rubro representa a aquellos deudores por ventas de mercaderías a crédito, cheques diferidos y otros créditos a favor de la empresa. A continuación; mencionamos el detalle de los mismos:

En miles de guaraníes

DEUDORES POR VENTAS LOCALES					
RAZÓN		dic-23	RAZÓN		jun-23
<b>SOCIAL</b>			<b>SOCIAL</b>		
Ministerio de Educación y Cultura		10.075.698	Librería y Papelería NOVA SA		6.378.215
Librería y Papelería NOVA SA		6.702.936	Ministerio de Educación y Ciencias		34.257.576
ESEGE S.A.		4.833.556	Industrias Graficas Nobel S.A.		8.183.872
Industrias Graficas Nobel S.A.		7.633.872	San Benito Ind. y Com. S.A.		1.089.355
Banco Nacional de Fomento		124.779	BR Champion S. A.		1.067.191
Margarita López SAFI		1.850.859	Municipalidad de Asunción		645.643
Supermercado Pueblo		352.298	ESEGE S.A		664.874
Retail		678.770	Instituto de Previsión Social		307.566
Otros Clientes		15.747.429	Margarita López Safi		305.318
Deudores por exportación		317.478	M.O.P.C.		296.324
Cheques diferidos		3.409.586	M.S.P. B.S.		264.365
Cheques en custodia		13.860.276	Otros Clientes		9.244.645
Cheques en gestión judicial		303.549	Deudores por exportación		462.396
Cheques en Gestión administrativa		362.110	Cheques diferidos		3.726.436
Deudores por retención		3.709	Cheques en custodia		8.402.638
(-) Previsiones		-76.998	Cheques en gestión judicial		306.549
			Cheques en Gestión administrativa		277.486
			Deudores por retención		8.100
			(-) Previsiones		-890.822
<b>TOTAL</b>		<b>66.179.907</b>			<b>74.997.727</b>

DEUDORES POR VENTAS LARGO PLAZO			
PERIODO 2023			
RAZON SOCIAL			SALDO
COMPAÑÍA RIO PARAGUAY S.A.			1.327.380
LIBRERÍA Y PAPELERIA NOVA S.A.			30.011.292
<b>TOTAL</b>			<b>31.338.672</b>

## INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, cuyos saldos al 31/12/2023 y junio 2023, son los siguientes:

En miles de guaraníes

	dic-23	jun-23
<b>INVENTARIO</b>	<b>181.097.773</b>	<b>160.635.952</b>
MERCADERÍAS	<b>155.085.197</b>	<b>135.565.743</b>
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	154.494.110	135.336.132
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	503.283	111.063
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	87.804	118.548
PRODUCTOS TERMINADOS	<b>1.902.894</b>	<b>1.902.894</b>
PRODUCTOS EN PROCESO	<b>2.872.153</b>	<b>2.872.153</b>
MATERIAS PRIMAS	<b>14.358.951</b>	<b>15.181.028</b>
PAPEL	10.893.275	12.151.309
TINTA	65.828	60.775
PEGAMENTO	40.966	36.022
CARTONES	837.187	618.584
ALAMBRES	270.237	229.951
PLASTICOS P/ TAPAS	433.899	405.036
INSUMOS Y MATERIALES VARIOS	1.817.559	1.679.351
IMPORTACIONES EN CURSO	<b>6.878.578</b>	<b>5.114.134</b>

### BIENES DE USO

Los activos fijos continúan sin ser depreciados ni revaluados, ya que la empresa opta por la depreciación anual, al final de cada periodo.

En miles de guaraníes

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-23	jun-23
INMUEBLES	52.512.487	51.819.844
RODADOS /TRANSPORTES	5.440.828	5.273.916
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	5.723.581	5.478.686
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	26.379.283	26.273.259
EQUIPOS DE INFORMATICA	2.164.131	2.006.169
LETREROS	557.856	550.409
HERRAMIENTAS	123.383	123.383
REPUESTOS	7.038.486	6.517.069
INSTALACIONES	3.941.773	3.578.157
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - MUEBLES Y ÚTILES	(3.271.853)	(3.271.853)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EQUIPOS DE INFORMÁTICA	(1.296.762)	(1.296.762)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - INSTALACIONES	(2.970.641)	(2.970.641)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - RODADOS	(3.730.976)	(3.730.976)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EDIFICIOS	(4.769.678)	(4.769.679)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - MAQUINARIAS	(19.552.714)	(19.552.714)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - HERRAMIENTAS	(122.726)	(122.726)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - REPUESTO	(4.745.538)	(4.745.538)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - LETREROS	(462.597)	(462.597)
<b>TOTAL</b>	<b>62.958.323</b>	<b>60.697.408</b>

## CUENTAS A PAGAR

El saldo de este rubro, corresponde a cuentas pendientes con proveedores locales y del exterior por compra de mercaderías a crédito y otras obligaciones por compras de bienes y/o servicios obtenidos, cuyos saldos al 31/12/2023 y a junio 2023, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PROVEEDORES LOCALES	dic-23	PROVEEDORES LOCALES	jun-23
NOBEL S.A	7.580.179	NOBEL S.A	7.440.643
EXXIS PARAGUAY S.A	566.606	EXXIS PARAGUAY S.A	668.443
TRANSPORTADORA FALCAO	251.799	TRANSPORTADORA FALCAO	474.543
BARTHOLO REPRESENTACIONES	149.495	ADAMES TRANSPORTES Y LOGISTICAS	403.154
GRAFEX S.A	145.801	SOUTHCROSS LOGISTICS S.A.	312.094
SOUTHCROSS LOGISTICS S.A.	126.035	CMI S.R.LIMPORTACIONES- EXPORT	257.641
HAGRAF S.A	254.421	PARAGUAY ENERGY OPERACIONES Y LOGISTICA SRL	142.692
PARAGUAY ENERGY OPERACIONES Y LOGISTICA SRL	143.119	CARTONES YAGUARETE S.A	56.192
POLIMEROS S.R.L.	69.525	MARIA MARGARITA LOPEZ PAREDES	55.958
PROTECPAR S.A	56.572	PROTECPAR S.A	53.828
OTROS PROVEEDORES LOCALES	1.056.712	HERRERIA VIDRIERIA ACOSTA RODY OSMAR ACOSTA	42.875
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	31.523	PAPELERA SANTA LUCIA	38.753
DESPACHANTE A PAGAR	749.896	OTROS	500.115
CHEQUES DIFERIDOS EMITIDOS	187.675	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	3.678.999
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	5.542.737	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	29.985
		DESPACHANTE A PAGAR	1.275.196
		CHEQUES DIFERIDOS EMITIDOS	199.800
<b>TOTAL</b>	<b>16.912.095</b>	<b>TOTAL</b>	<b>15.630.911</b>

## DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta corresponde a los préstamos solicitados en las entidades financieras cuyos saldos al 31/12/2023 y a junio 2022 exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

Periodo	dic-23	jun-23
<b>DEUDAS FINANCIERAS</b>	<b>173.183.775</b>	<b>167.347.863</b>
<b>PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS</b>	<b>162.679.806</b>	<b>156.601.807</b>
PRESTAMOS BASA	29.532.204	31.746.584
PRESTAMOS REGIONAL	2.100.000	10.800.000
PRESTAMOS GNB	1.520.000	1.520.000
PRESTAMOS BBVA	24.555.105	18.403.070
PRESTAMOS SUDAMERIS	46.249.488	45.999.488
PRESTAMOS FINANCIERA INTERFISA	8.886.263	10.750.306
PRESTAMOS BANCOP	6.824.000	7.030.000
PRESTAMOS RIO	8.000.000	0
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	5.200.000	6.970.000
PRESTAMOS FINEXPAR	1.216.940	2.033.034
PRESTAMOS FIC S.A	8.075.665	6.628.270
PRESTAMOS BNF	18.500.000	12.500.000
PRESTAMOS SOLAR S.A.E.	2.020.141	2.221.056
PRÉSTAMOS DEL DUEÑO, SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS	0	0
<b>INTERESES A PAGAR</b>	<b>10.503.969</b>	<b>10.746.056</b>
INTERESES A PAGAR BASA	1.258.786	1.653.782
INTERESES A PAGAR REGIONAL	61.197	232.993
INTERESES A PAGAR GNB	13.108	13.888
INTERESES A PAGAR BBVA	1.483.731	901.865
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS	3.784.509	5.135.742
INTERESES A PAGAR INTERFISA	360.364	429.014
INTERESES A PAGAR BANCOP	380.567	477.923
INTERESES A PAGAR BANCO RIO	804.356	0
INTERESES A PAGAR BANCO DO BRASIL	174.589	267.019
INTERESES A PAGAR FINEXPAR	69.399	110.786
INTERESES A PAGAR FIC S.A	277.819	195.728
INTERESES A PAGAR BNF	1.364.315	559.462
INTERESES A PAGAR SOLAR S.A.E.	111.412	94.702
INTERESES A PAGAR POR BONOS	336.575	673.151
Intereses Documentados	23.240	

Periodo	dic-23	jun-23
<b>DEUDAS FINANCIERAS LARGO PLAZO</b>	<b>52.357.827</b>	<b>49.034.636</b>
<b>PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS</b>	<b>41.026.243</b>	<b>38.759.107</b>
Prestamos Sudameris - LP	26.497.440	32.996.928
Prestamos BBVA - LP	1.528.803	3.011.873
Bonos Emitidos LP	13.000.000	0
Prestamos BNF - LP	0	2.000.000
Prestamos Interfisa - LP	0	750.306
<b>PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS</b>	<b>11.331.584</b>	<b>10.275.529</b>
Interes a pagar Interfisa - LP		51.931
Interes a pagar Sudameris - LP	7.969.666	9.693.124
Intereses a pagar BBVA - LP	87.329	349.981
Intereses a Pagar por Bonos LP	3.274.589	
Interes a pagar BNF - LP		180.493

## INGRESOS POR VENTAS

Constituyen ingresos operativos por las ventas de mercaderías bajo la modalidad de contado y crédito dentro del mercado nacional.

En miles de guaraníes

Detalle de Ingresos	dic-23	dic-22
Ventas Contado	4.913.073	4.992.682
Ventas Créditos	59.424.245	53.142.608
Otros Ingresos	257.299	348.071
<b>Total</b>	<b>64.594.617</b>	<b>58.483.362</b>

## EGRESOS

Representan todos los egresos en concepto de; costos de mercaderías generados por la venta de mercaderías, devoluciones, descuentos concedidos; además de los gastos de ventas, administrativos, financieros y otros egresos.

En miles de guaraníes

Detalle de los egresos	dic-23	dic-22
Costo de ventas	29.955.942	25.579.802
Gastos administrativos	12.627.609	9.101.356
Gastos de Ventas	13.522.862	8.904.318
Gastos Financieros - Netos	257.299	348.071
<b>Total</b>	<b>56.363.712</b>	<b>43.933.548</b>