

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Los Estados financieros han sido confeccionados de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones contables establecidas y fueron preparados sobre la base de cifras históricas, las cuales se encuentran basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera y en las leyes nacionales vigentes.

Se presentan las siguientes aclaraciones para mejor comprensión de los Estados Financieros presentados al 31 de diciembre de 2024.

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 Subsecretaría de Estado de Tributación, actual Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 30/06/2024 Y 31/12/2024, además de lo disponible en Bancos. La composición es la siguiente, en miles de guaraníes:

DISPONIBILIDADES	AL 31/12/2024	AL 30/06/2024
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	109.998	210.468
CAJA GS.	168.997	16.752
CAJA U\$S.	16.323	-
FONDOS FIJOS	61.564	62.382
FOMENTO C.C. Y C.A. Gs.	106.065	30.587
BASA C.C. Y C.A. Gs.	33.749	25.316
CONTINENTAL C.C. y C.A. Gs.	52.371	45.568
ATLAS CC Gs.	14.884	21.133
SUDAMERIS CTA. CTE.8050158	31.036	34.745
SUDAMERIS CC y CA Gs.	549.690	548.089
GNB GS. CTA. CTE.1082056002	581.677	492.109
ITAU C.C. Y C.A.	176.636	64.341
GNB C.C. y C.A. Gs.	714.384	870.518
FAMILIAR C.C. y C.A. Gs.	251.855	133.242
INTERFISA C.C. Gs.	96.089	64.830
UENO BANCO C.C. Gs.	102.444	112.055
BANCOP C.C. Gs.	43.917	24.070
BANCO RIO C.C Y C.A.	42.314	24.543
BANCO DO BRASIL C.C Y C.A.	140.041	16.379
FINANCIERA CEFISA C.A. Y CTA. CTE	-	-
ZETABANCO C.A.	25.078	14.262
FIC SA DE FINANZAS C.A.	32.823	34.379
BANCO SOLAR S.A.E	32.969	11.144
BASA C.C. y C.A. U\$S.	15.177	14.636
ITAU C.C. y C.A. U\$S.	29.229	28.187
GNB USD C/C 1082056003	146.708	147.928
BANCO DO BRASIL CC y CA U\$S.	45.666	44.040
FINLATINA S.A. DE FINANZAS	39	20.009
TARJETA DE CREDITO	-	2.250
TARJETA DE DEBITO	-	-
TOTALES	3.621.723	3.113.964

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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.

CREDITO	AL 31/12/2024	AL 30/06/2024
MIN. EDUCACION Y CULTURA	-	33.942.950
LIBRERÍA Y PAPELERIA NOVA S.A.	1.474.847	526.643
ESEGE S.A.	11.395.843	8.232.170
INDUSTRIAS GRAFICAS NOBEL S.A.	6.191.210	6.991.210
BR CHAMPION S.A.	299.458	1.104.846
MARGARITA LOPEZ SAFI	1.327.957	487.720
SUPERMERCADO PUEBLO S.A.	774.568	296.968
MIRAMAR S.A.	-	191.709
DIAZ E HIJOS	172.597	58.355
SALEMMA RETAIL	179.626	150.527
RETAIL	489.411	591.864
OTROS DEUDORES	16.341.455	10.359.639
DEUDORES POR EXPORTACION	224.275	329.297
DEUDORES POR RETENCION	5.302	15.241
CHEQUES DIFERIDOS	2.362.994	9.487.380
CHEQUES GESTION ADMINISTRATIVA	160.619	216.924
CHEQUE EN CUSTODIA	22.592.812	10.412.950
CHEQUE EN GESTION JUDICIAL	220.965	167.738
(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	- 205.564	- 209.113
TOTALES	64.008.375	83.355.019

INVENTARIOS

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2024 y 30 de junio de 2024. A continuación, mencionamos el detalle de los mismos:

INVENTARIO	AL 31/12/2024	AL 30/06/2024
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	151.156.936	146.165.920
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	776.900	776.900
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	556.501	556.109
PRODUCTOS TERMINADOS	3.934.367	2.934.367
PRODUCTOS EN PROCESO	5.361.497	3.661.497
PAPEL	40.226.196	8.766.032
TINTA	670.330	188.840
PEGAMENTO	617.748	175.261
CARTONES	2.719.231	1.838.449
ALAMBRES	1.334.780	966.698
PLASTICOS P/ TAPAS	977.739	389.249
INSUMOS Y MATERIALES VARIOS	5.364.812	2.052.018
TOTALES	213.697.037	168.471.339

BIENES DE USO

Los activos fijos presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2024 y 30 de junio de 2024:

BIENES DE USO	AL 31/12/2024	AL 30/06/2024
INMUEBLES	83.464.990	81.459.636
RODADOS /TRANSPORTES	7.064.075	6.342.055
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	7.668.863	6.498.665
MAQUINAS	43.386.999	40.860.346
EQUIPOS	3.024.624	2.419.927
HERRAMIENTAS	257.168	130.692
REPUESTOS	10.300.590	9.396.787
INSTALACIONES	4.523.447	4.172.620
LETREROS	833.842	572.137
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	- 5.673.679	- 5.438.704
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINAS	- 21.078.144	- 20.551.405
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA REPUESTOS	- 5.376.268	- 5.164.955
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACION	- 3.278.041	- 3.205.373
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y UTILES	- 3.814.058	- 3.686.686
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS	- 123.563	- 123.152
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA RODADOS	- 4.172.689	- 4.049.865
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA SIST. DE COMPUTACION	- 1.563.952	- 1.491.703
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LETREROS	- 510.451	- 503.249
TOTALES	114.933.755	107.637.772

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se exponen los saldos de Cuentas a pagar, los mayores Proveedores al 30 de junio del 2024 y al 31 de diciembre del 2024.

PRINCIPALES PROVEEDORES	AL 31/12/2024	AL 30/06/2024
ESEGE S.A.	-	-
NOBEL S.A.	5.828.534	5.828.534
MARGARITA LOPEZ PAREDES	-	1.620
PROTECPAR S.A	69.801	66.859
CARTONES Y AGUARETE S.A.	23.380	65.061
PARAGUAY ENERGY OPERACIONES LOGISTICA SRL	165.109	162.973
TRANSPORTADORA FALCAO LTDA.	476.655	328.928
INSUMOS GRAFICOS	8.151	8.951
HAGRAF S.A.	318.758	152.873
OTRAS CUENTAS A PAGAR	2.087.706	1.579.707
EXXIS PARAGUAY S.A.	469.338	574.627
TOTALES	9.447.433	8.770.132

PROVEEDOR DEL EXTERIOR A DICIEMBRE 2024	IMPORTE MILES DE GS	IMPORTE \$	IMPORTE GS	IMPORTE \$
ACRILEX	3.837.155	491,28	1.172.139	155,39
COMPACTOR	722.220	89,95	630.157	83,54
MADED	413.253	52,89	-	-
METAL MOR	1.144.254	143,02	-	-
METALURG.	594.036	75,44	-	-
METALURGIC	663.976	85,48	-	-
NINGBO	22	0,00	-	-
NINGBO MAXIMA	109	0,01	-	-
SHEN YIERGAO STAT	157	0,02	-	-
SUZANO	533.318	68,18	1.320.296	175
SUZANO	3.707.713	475,01	-	-
ZHEJIANG	294.703	38,90	351.361	46,58
TOTAL	11.910.916	1.520	3.473.953	460,55

OTRAS CUENTAS A PAGAR	AL 31/12/2024	AL 30/06/2024
CUENTAS A PAGAR TERCEROS	30.805	29.305
DESPACHANTES A PAGAR	818.038	675.843
CHEQUES DIFERIDOS EMITIOS	120.702	561.405
TOTALES	969.545	1.266.554

DEUDAS FINANCIERAS

A continuación, los saldos de los préstamos solicitados a corto y largo plazo, reflejados en el Balance al 30/06/2024 y 31/12/2024.

DEUDAS FINANCIERAS	AL 31/12/2024	AL 30/06/2024
PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	113.328.672	118.702.101
PRESTAMOS BASA	20.500.000	22.135.238
PRESTAMOS GNB	25.586.390	22.578.803
PRESTAMOS SUDAMERIS	38.832.821	33.416.155
PRESTAMOS FINANCIERA INTERFISA	1.302.860	4.401.540
PRESTAMOS BANCOP	6.600.000	5.174.000
PRESTAMOS RIO	6.500.000	9.000.000
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	8.000.000	4.000.000
PRESTAMOS FINEXPAR	-	3.036.656
PRESTAMOS FIC S.A	4.506.600	3.459.710
PRESTAMOS BNF	1.500.000	11.500.000
INTERESES A PAGAR	11.966.290	13.188.633
INTERESES A PAGAR BASA	917.639	913.990
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS	-	-
INTERESES A PAGAR GNB 002	1.425.799	974.285
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS	3.113.821	4.042.010
INTERESES A PAGAR INTERFISA	57.889	50.435
INTERESES DOCUMENTADOS	-	-
INTERESES A PAGAR BANCOP	275.638	154.228
INTERESES A PAGAR BANCO RIO	528.637	390.493
INTERESES A PAGAR BANCO DO BRASIL	554.362	65.015
INTERESES A PAGAR ZETA BANCO	-	55.825
INTERESES A PAGAR FIC S.A	346.675	74.892
INTERESES A PAGAR BNF	61.101	578.638
INTERESES POR BONO	4.684.729	5.888.822
TOTALES	125.294.962	131.890.735

DEUDAS FINANCIERAS LARGO PLAZO	AL 31/12/2024	AL 30/06/2024
PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	19.997.952	19.997.952
PRESTAMOS EN SUDAMERIS - LP	19.997.952	19.997.952
PRESTAMOS EN BBVA -LP	-	-
INTERESES A PAGAR	4.410.206	4.410.206
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS - LP	4.410.206	4.410.206
INTERESES A PAGAR BBVA - LP	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	113.965.162	68.274.274
BONOS EMITIDOS LP SERIE 1	5.000.000	5.000.000
BONOS EMITIDOS LP SERIE 2	5.000.000	5.000.000
BONOS EMITIDOS LP SERIE 3	3.000.000	3.000.000
BONOS EMITIDOS LP SERIE 4	10.000.000	10.000.000
BONOS EMITIDOS LP SERIE 5	25.000.000	25.000.000
BONOS EMITIDOS LP SERIE 6	12.000.000	-
BONOS EMITIDOS LP SERIE 7	20.000.000	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 1	841.438	841.438
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 2	274.247	274.247
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 3	164.548	164.548
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 4	4.906.712	4.906.712
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 5	14.087.329	14.087.329
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 6	4.239.353	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 7	9.451.534	-
TOTALES	138.373.320	92.682.432

INGRESOS POR VENTAS Y OTROS INGRESOS

Se reflejan los ingresos por ventas y otros ingresos de los periodos cerrados al 31 de diciembre 2023 y 2024, en forma comparativa, dividida en contado y crédito, en miles de guaraníes.

INGRESOS	AL 31/12/2024	AL 31/12/2023
VENTAS AL CONTADO	5.359.224	4.913.073
VENTAS A CREDITO	66.072.273	59.424.245
TOTALES	71.431.497	64.337.318

OTROS INGRESOS	AL 31/12/2024	AL 31/12/2023
Intereses Cobrados	228.016	42.267
Ingresos Varios	100.436	40.705
Descuentos Obtenidos	96.632	23.783
Ajuste por redondeo	96	
Intereses Ganados Intercompany	89.807	
Ganancia por diferencia de cambio		150.544
TOTALES	514.988	257.299

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.

EGRESOS	AL 31/12/2024	AL 31/12/2023
COSTOS OPERATIVOS	30.795.612	29.955.942
GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN	6.045.179	13.522.862
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	24.220.792	12.627.609
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	9.788.604	6.909.253
OTROS GASTOS OPERATIVOS	61.073	-
TOTALES	70.911.260	63.015.666