

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Considerando los puntos más relevantes a la preparación de los estados financieros de Alamo S.A. al 30 de junio 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 Subsecretaría de Estado de Tributación.

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:

Composición Cuentas a Cobrar Comerciales Periodo 2023	
Razon Social	Saldo M.L.
LIBRERIA Y PAPELERIA NOVA SA - CD	6.378.215
Ministerio de Educacion y Ciencias	34.257.576
Industrias Graficas Nobel S.A.	8.183.872
San Benito Ind. y Com. S.A.	1.089.355
B R CHAMPIOM S. A.	1.067.191
Municipalidad de Asuncion	645.643
ESEGE S.A LAMBARE	664.874
Instituto de Prevision Social	307.566
Margarita Lopez Safi	305.318
M.O.P.C.	296.324
M.S.P. B.S.	264.365
Otros Clientes	9.244.645
Total Deudores por Ventas	62.704.943
Deudores por exportación	462.396
Cheques diferidos	3.726.436
Cheques en custodia	8.402.638
Cheques en gestión judicial	306.549
Cheques en Gestion administrativa	277.487
Deudores por retención	8.100
(-) Previsiones	-890.822
Total General Cuentas por cobrar comerciales	74.997.727

Composición Deudores por Ventas LP Periodo 2023

Razon Social	Saldo M.L.
LIBRERIA Y PAPELERIA NOVA SA - CD	35.012.472
Compañía Rio Paraguay S.A	1.327.380
Total	36.339.852

Composición Cuentas por Cobrar Comerciales Periodo 2022

Razon Social	Saldo M.L.
Libreria y Papeleria Nova S.A. - CD Arecutacu	51.137.693
Ministerio de Educacion y Ciencia	32.279.299
Industrias Graficas Nobel S.A.	6.305.225
Retail S.A. - Delimarket	2.548.621
IN DESIGN S.R.L.	1.523.795
Compañía Rio Paraguay S.A	1.327.380
ESEGE S.A	1.203.794
B R CHAMPIOM S. A.	790.000
Nucleo S.A.	675.322
Instituto de Prevision Social	632.988
Supermercado Pueblo S.A. - Fdo de la Mora	482.258
M.S.P.Y.B.S - Hospital del Indigena.	424.835
Otros Clientes	8.630.854
Total Deudores por Ventas	107.962.063
Deudores por exportación	709.146
Cheques diferidos	1.306.143
Cheques en custodia	2.745.977
Cheques en gestión judicial	271.165
Cheques en Gestion administrativa	506.386
Deudores por retención	25.283
Deudores administración anterior	3.351.320
Total General Cuentas por cobrar comerciales	116.877.483

Cuentas por cobrar comerciales LP Periodo 2022

Razon Social	Saldo M.L.
Deudores en Gestión de cobro	54.499
Total	54.499

INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, cuyos saldos al 30 de junio de 2023 y 2022. A continuación, mencionamos el detalle de los mismos:

INVENTARIO		
INVENTARIO	160.635.952	142.543.839
MERCADERÍAS	135.565.744	108.767.017
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	135.336.133	108.487.462
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	111.063	65.331
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	118.548	214.223
PRODUCTOS TERMINADOS	1.902.894	1.734.719
PRODUCTOS EN PROCESO	2.872.153	3.479.899
MATERIAS PRIMAS	15.181.028	23.175.617
PAPEL	12.151.309	15.655.614
TINTA	60.775	244.945
PEGAMENTO	36.022	138.481
CARTONES	618.584	1.299.158
ALAMBRES	229.951	620.984
PLASTICOS P/ TAPAS	405.036	120.899
INSUMOS Y MATERIALES VARIOS	1.679.351	5.095.536
IMPORTACIONES EN CURSO	5.114.134	5.386.587

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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	60.697.408	59.294.296
INMUEBLES	51.819.844	50.947.379
RODADOS /TRANSPORTES	5.273.916	4.472.493
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	5.478.686	5.294.866
MAQUINAS	26.273.259	24.606.216
EQUIPOS	2.006.169	1.505.289
HERRAMIENTAS	123.383	123.383
REPUESTOS	6.517.069	5.887.994
INSTALACIONES	3.578.157	3.462.807
LETREROS	550.409	550.409
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 40.923.484	- 37.556.540
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	- 4.769.679	- 4.118.103
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINAS	- 19.552.714	- 18.345.431
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA REPUESTOS	- 4.745.538	- 4.302.740
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACION	- 2.970.641	- 2.747.623
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y UTILES	- 3.271.853	- 2.869.839
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS	- 122.726	- 122.300
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA RODADOS	- 3.730.976	- 3.442.716
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA SIST. DE COMPUTACION	- 1.296.762	- 1.200.092
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LETREROS	- 462.597	- 407.697

CUENTAS A PAGAR

Se exponen los saldos de **Cuentas a pagar**, los mayores Proveedores al 30 de junio del 2023 y 2022.

COMPOSICIÓN DE CUENTAS A PAGAR AL 30/06/2023	
PROVEEDOR	IMPORTE GS
NOBEL S.A	7.440.643
EXXIS PARAGUAY S.A	668.443
TRANSPORTADORA FALCAO	474.543
ADAMES TRANSPORTES Y LOGISTICAS DE DINIZ DA COSTA VANDERLEI	403.154
SOUTHCROSS LOGISTICS S.A.	312.094
CMI S.R.LIMPORTACIONES- EXPORT	257.641
PARAGUAY ENERGY OPERACIONES Y LOGISTICA SRL	142.692
CARTONES YAGUARETE S.A	56.192
MARIA MARGARITA LOPEZ PAREDES	55.958
PROTECPAR S.A	53.828
HERRERIA VIDRIERIA ACOSTA RODY OSMAR ACOSTAN GARCETE	42.875
PAPELERA SANTA LUCIA	38.753
OTROS	500.115
Proveedores del exterior	3.679.001
Cuentas a pagar terceros	29.985
Despachantes a pagar	1.275.196
Cheques diferidos emitidos	199.800
TOTALES	15.630.911

COMPOSICIÓN DE CUENTAS A PAGAR AL 30/06/2022	
PROVEEDOR	IMPORTE GS
Nobel S.A.	7.352.178
EXXIS PARAGUAY S.A	712.354
RETAIL S.A	602.362
ESEGE S.A	412.760
BR CHAMPION SA	223.780
Transportadora Falcao Ltda	219.567
M ^o Margarita Lopez de Paredes-Casa DyC	206.345
Hagraf S.A.	196.300
Southcross Logistics S.A.	166.772
Paraguay Energy Operaciones y Logistica S.R.L.	132.443
Librería y Papelería Nova S.A.	129.959
Envases Industriales SA	125.771
Otros	1.171.194
Proveedores del Exterior	1.606.442
Cuentas a pagar terceros	2.902.825
Despachantes a pagar	264.808
TOTALES	16.425.860

DEUDAS FINANCIERAS

A continuación, los saldos de los préstamos a corto y largo plazo expresados en el Balance al 30/06/2023.

PERIODO	2023	2022
DEUDAS FINANCIERAS	167.347.863	152.310.080
PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	156.601.807	141.782.035
PRESTAMOS BASA	31.746.584	28.924.451
PRESTAMOS REGIONAL	10.800.000	21.610.000
PRESTAMOS GNB	1.520.000	5.420.000
PRESTAMOS BBVA	18.403.070	15.419.467
PRESTAMOS SUDAMERIS	45.999.488	38.374.488
PRESTAMOS FINANCIERA INTERFISA	10.750.306	8.272.543
PRESTAMOS BANCOP	7.030.000	8.456.000
PRESTAMOS RIO	-	750.000
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	6.970.000	6.565.000
PRESTAMOS FINEXPAR	2.033.034	4.990.086
PRESTAMOS FIC S.A	6.628.270	-
PRESTAMOS BNF	12.500.000	3.000.000
PRESTAMOS SOLAR S.A.E.	2.221.056	-
INTERESES A PAGAR	10.746.055	10.528.045
INTERESES A PAGAR BASA	1.653.782	1.515.081
INTERESES A PAGAR REGIONAL	232.993	462.296
INTERESES A PAGAR GNB	13.888	166.133
INTERESES A PAGAR BBVA	901.865	868.727
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS	5.135.742	5.698.820
INTERESES A PAGAR INTERFISA	429.014	409.985
INTERESES A PAGAR BANCOP	477.923	418.509
INTERESES A PAGAR BANCO RIO	-	40.685
INTERESES A PAGAR BANCO DO BRASIL	267.019	331.105
INTERESES A PAGAR FINEXPAR	110.786	180.265
INTERESES A PAGAR FIC S.A	195.728	-
INTERESES A PAGAR BNF	559.462	436.438
INTERESES A PAGAR SOLAR S.A.E.	94.702	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS	673.151	-

Periodo	2023	2022
DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO	41.224.590	49.034.637
PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	33.026.243	38.759.107
PRESTAMOS EN INTERFISA - LP	-	750.306
PRESTAMOS EN SUDAMERIS - LP	26.497.440	32.996.928
PRESTAMOS EN BBVA -LP	1.528.803	3.011.873
PRESTAMOS B.N.F.	-	2.000.000
BONOS EMITIDOS	5.000.000	-
INTERESES A PAGAR	8.198.347	10.275.530
INTERESES A PAGAR INTERFISA - LP	-	51.931
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS - LP	6.596.429	9.693.124
INTERESES A PAGAR BBVA - LP	87.329	349.981
INTERESES A PAGAR B.N.F.	-	180.493
DEUDAS BURSATILES	1.514.589	-

INGRESOS POR VENTAS

Se reflejan los ingresos del periodo 2022 y 2023, en forma comparativa, dividida en contado y crédito, miles de guaraníes.

INGRESOS

Detalle de Ingresos	2.023	2.022
Ventas Contado	12.141.457	9.865.918
Ventas Créditos	172.396.352	137.609.693
Otros Ingreos	698.968	532.732
Total	185.236.778	148.008.343

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

Detalle de Ingresos	2.023	2.022
Costo de ventas	85.052.703	67.171.999
Gastos de ventas	21.956.911	30.037.282
Gastos administrativos	37.229.097	17.653.253
Gastos financieros - neto	22.175.181	18.586.457
Impuesto a la renta	2.666.644	2.043.255
Total	169.080.535	135.492.246