

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SETIEMBRE DE 2023

Considerando los puntos más relevantes a la preparación de los estados financieros de Alamo S.A. al 30 de setiembre 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.

DISPONIBILIDAD

DISPONIBILIDADES	AÑO 2023	AÑO 2022
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	138.828	112.380
CAJA	113.587	66.318
FONDOS FIJOS	92.714	91.603
FOMENTO C.C. Y C.A Gs,	104.048	115.834
BASA C.C. Y C.A Gs,	278.567	43.869
CONTINENTAL C.C. y C.A. Gs.	68.368	99.133
ATLAS CC Gs.	48.195	94.241
REGIONAL C.C. y C.A. Gs.	0	67.150
SUDAMERIS CC y CA Gs.	1.632.454	3.830.187
BBVA CC y CA Gs.	0	1.378.482
ITAU C.C. Y C.A.	81.013	501.252
GNB C.C. y C.A. Gs.	639.221	350.051
FAMILIAR C.C. y C.A. Gs.	195.921	379.198
INTERFISA C.C. Gs.	166.592	1.474.191
VISION BANCO C.C. Gs.	230.550	459.347
BANCOP C.C.Gs	39.610	59.858
BANCO RIO C.C Y C.A.	15.073	15.280
BANCO DO BRASIL C.C Y C.A.	47.947	47.197
FINANCIERA CEFISA C.A. Y CTA. CTE.	5.869	5.869
FINEXPAR C.A.	24.182	21.029
FIC SA DE FINANZAS C.A.	37.474	56.518
BANCO SOLAR S.A.E	24.157	34.052
BASA C.C. y C.A. U\$S.	14.160	14.100
ITAU C.C. y C.A. U\$S.	19.251	19.169
BBVA CC y CA U\$S.	306.623	343.553
BANCO DO BRASIL CC y CA U\$S.	42.607	42.427
FINLATINA S.A. DE FINANZAS	94	32
TARJETA DE CREDITO	6.129	1.389
TARJETA DE DEBITO	360	195
TOTAL	4.373.593	9.723.903

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:

DEUDORES POR VENTAS LOCALES			
RAZÓN SOCIAL	AÑO 2023	RAZÓN SOCIAL	AÑO 2022
Ministerio de Educacion y Ciencias	21.029.562	LIBRERIA Y PAPELERIA NOVA SA - CD	6.378.215
Industrias Graficas Nobel S.A.	8.183.872	Ministerio de Educacion y Ciencias	34.257.576
ESEGE S.A LAMBARE	3.813.490	Industrias Graficas Nobel S.A.	8.183.872
LIBRERIA Y PAPELERIA NOVA SA - S.L.	1.682.742	San Benito Ind. y Com. S.A.	1.089.355
LIBRERIA Y PAPELERIA NOVA SA - CD	1.531.887	B R CHAMPIOM S. A.	1.067.191
LIBRERIA Y PAPELERIA NOVA SA - CD	1.175.907	Municipalidad de Asuncion	645.643
San Benito Ind. y Com. S.A.	869.355	ESEGE S.A LAMBARE	664.874
Margarita Lopez Safi	790.892	Instituto de Prevision Social	307.566
OTROS CLIENTES	16.244.876	Margarita Lopez Safi	305.318
Deudores por exportación	464.156	M.O.P.C.	296.324
Cheques diferidos	11.756.970	M.S.P. B.S.	264.365
Cheques en custodia	673.565	Otros Clientes	9.244.645
Cheques en gestión judicial	306.549	Deudores por exportación	462.396
Cheques en Gestion administrativa	367.015	Cheques diferidos	3.726.436
Deudores por retención	7.253	Cheques en custodia	8.402.638
		Cheques en gestión judicial	306.549
		Cheques en Gestion administrativa	277.486
		Deudores por retención	8.100
(-) Previsiones	-890.822	(-) Previsiones	-890.822
TOTAL	68.007.268	0	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

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 setiembre de 2023 y junio 202. A continuación, mencionamos el detalle de los mismos:

	SET 2023	jun-23
INVENTARIO	166.618.093	160.635.952
MERCADERÍAS	131.722.122	135.565.743
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	131.492.511	135.336.132
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	111.063	111.063
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	118.548	118.548
PRODUCTOS TERMINADOS	1.895.386	1.902.894
PRODUCTOS EN PROCESO	2.872.153	2.872.153
MATERIAS PRIMAS	24.667.478	15.181.028
PAPEL	19.289.005	12.151.309
TINTA	171.580	60.775
PEGAMENTO	159.768	36.022
CARTONES	1.568.223	618.584
ALAMBRES	678.879	229.951
PLASTICOS P/ TAPAS	459.923	405.036
INSUMOS Y MATERIALES VARIOS	2.340.101	1.679.351
IMPORTACIONES EN CURSO	5.460.954	5.114.134

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	AÑO 2023	AÑO 2022
INMUEBLES	53.169.126	51.819.844
RODADOS /TRANSPORTES	5.273.916	5.273.916
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	5.574.556	5.478.686
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	26.361.919	26.273.259
EQUIPOS DE INFORMATICA	2.079.422	2.006.169
LETREROS	550.409	550.409
HERRAMIENTAS	123.383	123.383
REPUESTOS	6.763.342	6.517.069
INSTALACIONES	3.634.406	3.578.157
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - MUEBLES Y ÚTILES	(3.271.853)	(3.271.853)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EQUIPOS DE INFORMATICA	(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	(4.769.679)	(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)
TOTAL	62.606.996	60.697.408

CUENTAS A PAGAR

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

PROVEEDORES LOCALES	SET 2023	PROVEEDORES LOCALES	jun-23
NOBEL S.A	7.440.643	NOBEL S.A	7.440.643
EXXIS PARAGUAY S.A	591.983	EXXIS PARAGUAY S.A	668.443
ESEGE SA	464.122	TRANSPORTADORA FALCAO	474.543
PARAGUAY ENERGY OPERACIONES Y LOGISTICA SRL	144.273	ADAMES TRANSPORTES Y LOGISTICAS DE DINIZ DA COSTA VANDERLEI	403.154
CARTONES YAGUARETE S.A	94.599	SOUTHCROSS LOGISTICS S.A.	312.094
OTROS	1.829.209	CMI S.R.LIMPORTACIONES- EXPORT	257.641
Proveedore del exterior	8.049.870	PARAGUAY ENERGY OPERACIONES Y LOGISTICA SRL	142.692
Cuentas a pgar terceros	34.646	CARTONES YAGUARETE S.A	56.192
Despachantes a pagar	470.730	MARIA MARGARITA LOPEZ PAREDES	55.958
Cheques diferidos emitidos	411.022	PROTECPAR S.A	53.828
		HERRERIA VIDRIERIA ACOSTA RODY OSMAR ACOSTAN GARCETE	42.875
		PAPELERA SANTA LUCIA	38.753
		OTROS	500.115
		Proveedore del exterior	3.678.999
		Cuentas a pgar terceros	29.985
		Despachantes a pagar	1.275.196
		Cheques diferidos emitidos	199.800
TOTAL	19.531.097	TOTAL	15.630.911

DEUDAS FINANCIERAS

A continuación, los saldos de los préstamos a corto y largo plazo expresados en el Balance al 30/09/2023.

Periodo	SET 2023	JUN 2023
DEUDAS FINANCIERAS	159.877.426	167.347.863
PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	149.698.276	156.601.807
PRESTAMOS BASA	31.662.000	31.746.584
PRESTAMOS REGIONAL	3.550.000	10.800.000
PRESTAMOS GNB	1.520.000	1.520.000
PRESTAMOS BBVA	20.424.256	18.403.070
PRESTAMOS SUDAMERIS	48.299.488	45.999.488
PRESTAMOS FINANCIERA INTERFISA	8.071.106	10.750.306
PRESTAMOS BANCOP	8.110.000	7.030.000
PRESTAMOS RIO	-	-
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	7.700.000	6.970.000
PRESTAMOS FINEXPAR	2.033.034	2.033.034
PRESTAMOS FIC S.A	11.250.000	6.628.270
PRESTAMOS BNF	6.069.279	12.500.000
PRESTAMOS SOLAR S.A.E.	1.009.113	2.221.056
PRÉSTAMOS DEL DUEÑO, SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS	-	-
INTERESES A PAGAR	10.179.150	10.746.056
INTERESES A PAGAR BASA	1.625.166	1.653.782
INTERESES A PAGAR REGIONAL	149.450	232.993
INTERESES A PAGAR GNB	57.287	13.888
INTERESES A PAGAR BBVA	862.018	901.865
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS	4.500.395	5.135.742
INTERESES A PAGAR INTERFISA	263.667	429.014
INTERESES A PAGAR BANCOP	229.225	477.923
INTERESES A PAGAR BANCO RIO	-	-
INTERESES A PAGAR BANCO DO BRASIL	617.931	267.019
INTERESES A PAGAR FINEXPAR	44.170	110.786
INTERESES A PAGAR FIC S.A	835.839	195.728
INTERESES A PAGAR BNF	298.928	559.462
INTERESES A PAGAR SOLAR S.A.E.	21.924	94.702
INTERESES A PAGAR POR BONOS	673.151	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 2023 y 2022, en forma comparativa, dividida en contado y crédito, miles de guaraníes.

Detalle de Ingresos	SET 2023	SET 2022
Ventas Contado	2.449.863	2.395.250
Ventas Créditos	27.136.576	22.713.411
Otros Ingreos	70.391	29.472
Total	29.656.830	25.138.132

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.

Detalle de Ingresos	SET 2023	SET 2022
Costo de ventas	13.574.593	11.299.749
Gastos de ventas	5.639.908	4.278.974
Gastos administrativos	5.585.235	5.770.384
Gastos financieros - neto	4.374.302	3.432.342
Total	29.174.038	24.781.450