

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO** Al 31 de Diciembre de 2021

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado Al 31 de Diciembre de 2020

**NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA**

Antecedentes de la sociedad: naturaleza jurídica, antecedentes sobre la constitución de la sociedad y reformas estatutarias, actividad principal y secundarias.

**Denominación:** ALEMÁN PARAGUAYO CANADIENSE S.A. (ALPACASA)**RUC:** 80018188-3**Domicilio Legal:** Ruta PY 08, Km 291,5. Jejui. San Pedro**Oficina Administrativa:** Juan E. O'Leary 3627 casi Sta. Margarita de Youville - Fernando de la Mora**Sucursal 1:** Avda Manuel Britez Borges casi Avda Ita Yvate. Luque**Actividad Principal:** Comercio al por mayor de productos NCP. (Destilacion y exportacion de Aceites Esenciales; Procesa miento y Exportacion de Granos)**Actividad Secundaria:** Comercio al por mayor de alimentos a cambio de una retribucion o por contrata.**Inscripcion en los Registro Públicos:**

**Según Escritura N° 761** de fecha 21 de mayo de 1998, ante el Notario Publico Canuto Rasmussen, a través de la cual se constituye y se inscribe la sociedad Aleman Paraguayo Canadinese SA con un Capital de Gs. 2.000.000.000- (guaraníes dos mil millones). Inscripto en el Registro Publico de Comercio bajo el N° 683 Serie C Folios 5400 y sgtes. sección Contratos.

**Modificaciones:**

**Según Escritura N° 872** de fecha 23 de setiembre de 2010, pasada ante el escribano Luis Enrique Peroni, a través de la cual fue transcripta el acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas N° 13 de fecha 27-07-2010 y el acta de Asamblea General Ordinaria de Accionistas N° 14° de fecha 03-09-2010, en la que se modificó íntegramente los Estatutos de la empresa, aumento de capital y emisión de acciones inscripto en el Registro Público de Comercio bajo el N° 703 serie F Folio 8156 y siguientes, sección Contratos. Y su complementaria de fecha 08-11-2010, en la cual se modifican los Art. N° 1, 5 y 17 de la Escritura 872.

**Según Escritura N° 89** de fecha 14 de febrero de 2011, pasada ante el escribano Luis Enrique Peroni, a través de la cual fue transcripta el Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas N° 16, en la que se modifica el Art. N° 9 de la Escritura N° 872, inscripto en el Registro Público de Comercio bajo en N° 185 serie A Folio 1652 y siguientes, sección Contratos.

**Según Escritura N° 135** de fecha 05 de febrero de 2015, pasada ante la Notaria Elizabeth Delgado de Ayala, a través de la cual fue transcripta el Acta de Asamblea Extraordinaria N° 21 y Acta de Asamblea Ordinaria N° 22, en la que se aumenta el Capital Social y se emiten acciones, inscripto en el Registro Público de Comercio bajo el N° 141 Serie F Folio 1473, sección Contratos.

**Según Escritura N° 138** de fecha 18 de setiembre de 2017, pasada ante la Notaria Elizabeth Delgado de Ayala, a través de la cual fue transcripta el Acta de Asamblea Extraordinaria N° 26 y Acta de Asamblea Ordinaria N° 27, en la que se aumenta el Capital Social y se emiten acciones, inscripto en el Registro Público de Comercio bajo el N° 02 Folio 09, sección Comercio.

**Según Escritura N° 227** de fecha 27 de diciembre de 2018, pasada ante la escribana Elizabeth Delgado de Ayala, a través de la cual fue transcripta el Acta de Directorio N° 162/18, en la cual se modifica el Art N° 4 de los Estatutos, inscripto en el Registro Público de Comercio bajo el N° 2 Folio 14 y siguientes, serie Comercial sección Comercio.

**Según Escritura N° 100** de fecha 10 de Agosto de 2019, pasada ante la escribana Elizabeth Delgado de Ayala, a través de la cual fue transcripta el Acta de Asamblea Extraordinaria N° 29 y Acta de Asamblea N° 30, en la que se aumenta el Capital Social y se emiten acciones, inscripto en el Registro Publico de Comercio bajo el N° 3 Folio 27 seccion Comercio.

**Según Escritura 90** de fecha 30 de noviembre de 2020, pasada ante la escribana Elizabeth Delgado de Ayala, a través de la cual fue transcripta el Acta de Asamblea Extraordinaria N° 31 y Acta de Asamblea Ordianria N° 32, en la que se aumenta el Capital Social y se emiten acciones, inscripto en el Registro Publico de Comercio bajo el N° 05 Folio 41/51 seccion Comercio,

**Fecha de vencimiento del Estatuto o Contrato Social:** 2097

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Resumen de las principales políticas contables: a modo referencial, se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables en estados financieros de uso general que podrá ser tenida en consideración por las sociedades emisoras para la preparación de este capítulo de los estados financieros:

**a. Bases de contabilización (Según NIF Bases de preparación de los Estados Financieros)**

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera, y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c) y g), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

**b. Uso de estimaciones contables**

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

**c. Moneda extranjera**

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, son reconocidas en resultados.

	2021			2020		
	Indicar moneda	Simbología según	Guaranies	Indicar moneda	Simbología según	Guaranies
Activos	Dolares American	USD	31.111.832.802	Dolares American	USD	21.496.105.875
Pasivos	Dolares American	USD	17.581.899.542	Dolares American	USD	16.955.908.224
<b>Posición neta</b>			<b>13.529.933.260</b>			<b>4.540.197.651</b>

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera en la compra cerró a Gs. 6870,81- para los Activos y en la venta a Gs. 6.887,40 para los Pasivos.

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez, con vencimiento originalmente pactado no superior a cinco días.

**e. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables**

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada ejercicio y/o trimestralmente sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no

recuperable de las cuentas a cobrar. Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan de acuerdo con el siguiente esquema de cálculo: (Indicar política de constitución de provisiones). Ver Nota 5

Cartera Vencida	% Previsión
De 1 a 30 Días	0%
De 31 a 365 días	0%
De 366 en adelante	100%

**f. Inventarios**

Las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización (NIF 12, párrafo 5). Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplicarán las fórmulas de costeo siguientes: PPP (Precio Promedio Ponderado). No tenemos previsión para inventario obsoleto. Ver Nota 7.

**g. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de reavalúo emitido por la Autoridad Tributaria, menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la re-expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

La depreciación es calculada por el método de línea recta. Ver Nota 9

**h. Intangibles**

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta. Ver Nota 11

Este rubro incluye costos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

**i. Reconocimiento de ingresos y egresos**

Los ingresos y egresos son reconocidos en función de su devengamiento.

En cuanto a las exportaciones que aun no cuentan con el cumplimiento de embarque correspondiente, las mismas son reconocidas como ingreso en el momento de ser despachadas, así como su correspondiente costo de mercadería vendida.

Los precios de venta son asignados calculando el margen de ganancia estimado por cada producto, en los mismos no se considera un ingreso por financiamiento.

**j. Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

**k. Otros principios, prácticas y métodos**

No tuvimos hechos relevantes en el periodo informado.

## NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y SU COMPARATIVO CON EL PERIODO ANTERIOR

### Nota 3 – Efectivo y otros equivalentes en efectivo.

Representan los fondos disponibles en poder de la Sociedad, en bancos de plaza, en cuentas corrientes y cajas de ahorro, guaraníes y dólares americanos y cheques al día y diferidos a ser depositados el primer día hábil después del cierre del ejercicio. Se detalla a continuación su composición.

Concepto	2021	2020
Caja	24.514.996	25.059.652
Fondo Fijo - Jejuí	50.627.247	120.850.584
Recaudaciones a depositar	19.023.448	886.500
Cheques a Depositar	27.193.399	45.126.853
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	484.619.946	85.029.954
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	5.024.615.246	5.972.602.285
Fondo Mutuo a la Vista - Guaraníes	0	0
Fondo Mutuo a la Vista - Moneda extranjera Dólares	0	0
<b>Total</b>	<b>5.630.594.282</b>	<b>6.249.555.828</b>

### Nota 4 – Inversiones Temporales

No registra

### Nota 5 – Cuentas por Cobrar Comerciales

Representan las cuentas a cobrar a clientes locales, del exterior, cheques diferidos con vencimiento mayor a 2 días a la fecha de cierre y exportaciones despachadas con cumplimiento de embarque pendientes; en guaraníes y dólares americanos.

		En guaraníes	
		2021	2020
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.372.483.274	566.018.290
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	169.705.691	187.721.582
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	17.627.446.378	12.374.191.773
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	427.977.348	886.417.428
<b>Total</b>		<b>19.597.612.691</b>	<b>14.014.349.073</b>

### Nota 6 – Otros créditos

Representan créditos a favor de la empresa provenientes de distintas operaciones tanto fiscales, como operativas. Se destacan Anticipos a Proveedores el cual está compuesto en un 90% por adelantos a proveedores del exterior para la importación de productos domisanitarios y alimenticios para la comercialización a nivel local.

Préstamos otorgados al Vice Presidente Darius Kehler.

Seña por compra de inmuebles representan señas a 2 terrenos en la ciudad de Luque, en proceso de sucesión, las cuales se cancelarán una vez terminados dichos procesos.

Incluyen también los gastos a devengar a corto y largo plazo.

Entre los créditos fiscales destacan las retenciones y anticipos Renta a ser aplicados en la siguiente declaración.

## Corrientes

Concepto	2021	2020
Anticipos a proveedores	5.023.468.900	286.205.080
Prestamos otorgados	1.374.162.000	-
Anticipo Impuesto a la Renta	1.048.085.020	744.623.656
Retención Impuesto a la Renta	37.689.755	33.847.038
Retención Impuesto al Valor agregado	405.462.323	349.253.629
Creditos Fiscales en Gestión de Recupero	-	52.499.291
IVA Credito a Facturar	-	5.074.561
Certificado de Credito Tributario	93.845.648	3.458.796
Intereses Bancarios a Devengar	68.873.436	51.765.857
Intereses por Bonos a Devengar	2.771.070.491	3.281.951.286
Seguros a Devengar	96.925.221	65.185.353
<b>Total</b>	<b>10.919.582.794</b>	<b>4.873.864.547</b>

## No corrientes

Concepto	2021	2020
Garantía de Alquiler	30.968.363	20.032.000
I.V.A. Credito Fiscal	171.485.470	-
I.V.A. Exportacion	7.206.094.112	5.520.277.778
Activo por Impuesto Diferido	47.714.360	60.698.318
Gastos a rendir	28.560.755	-
Seña por compra de inmueble	755.000.000	-
Modificacion de suelo p/ Agricultura	671.549.214	-
Intereses Bancarios a Devengar	46.972.772	68.622.367
Intereses por Bonos a Devengar	4.218.339.210	6.994.719.374
<b>Total</b>	<b>13.176.684.256</b>	<b>12.664.349.837</b>

## Nota 7 – Bienes de Cambio

Representan las mercaderías para exportación, granos y esencias, las mercaderías para venta local, materiales para producciones, materias primas y mercaderías para venta local que están en curso.

Concepto	En guaraníes	
	2021	2020
Mercaderías	5.799.212.216	3.408.724.540
Productos terminados	7.633.667.746	15.849.133.675
Productos en proceso	1.654.597.607	1.214.283.605
Productos en proceso 2	6.363.967	-
Materiales	70.487.743	164.133.331
Materia prima	827.575.370	551.381.111
Productos a Aplicar	14.857.144	-
Mercaderías en curso	25.296.928	169.710.887
Mercadería en proceso de Produccion - Sesamo	684.804.933	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
<b>Total</b>	<b>16.716.863.654</b>	<b>21.357.367.149</b>

No Corrientes

Concepto	2021	2020
Mercadería en proceso de Producción - Esencias	362.089.232	-
<b>Total</b>	<b>362.089.232</b>	<b>-</b>

## Nota 8 – Inversiones en Asociadas

No registra

## Nota 9 – Propiedad Planta y Equipo

Representan los bienes de uso, para la depreciación utilizamos años de vida útil estimados por la Administración, la depreciación es calculada por el método de línea recta.

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	Valor neto contable
											2021	2020
Terrenos	4.548.186.628	13.381.595.977			17.929.782.605					17.929.782.605	4.548.186.628	
Edificaciones	12.237.894.599	508.019.354			12.745.913.953	(1.228.629.097)	(250.051.080)		-	(1.478.680.177)	11.267.233.776	11.009.265.502
Instalaciones	452.119.225	53.293.591			505.412.816	(209.005.660)	(24.868.572)		-	(233.874.232)	271.538.584	243.113.565
Rodados	2.133.252.064	1.229.622.611	(81.599.695)		3.281.274.980	(1.317.335.983)	(75.880.976)	81.599.695	-	(1.311.617.264)	1.969.657.716	815.916.081
Equipos de computación	189.014.418	51.460.000			240.474.418	(134.136.839)	(20.063.052)		-	(154.199.891)	86.274.527	54.877.579
Muebles y útiles	228.784.295	14.352.393			243.136.688	(138.363.254)	(17.739.287)		-	(156.102.541)	87.034.147	90.421.041
Equipamiento de Oficina	11.295.630	-			11.295.630	(11.295.630)	-		-	(11.295.630)	-	-
Maquinarias	15.386.066.681	229.851.210	(163.561.523.00)		15.452.356.368	(6.618.769.819)	(879.396.801)	29.441.074	-	(7.468.725.546)	7.983.630.822	8.767.296.862
Obras en curso	-	319.416.289			319.416.289	-	-		-	-	319.416.289	-
Herramientas	35.143.611	3.202.727			38.346.338	(26.739.065)	(1.512.816)		-	(26.251.881)	10.094.457	8.404.546
Mejoras en predio de terceros	12.987.273	30.361.646			43.348.919	-	(2.597.450)		-	(2.597.450)	40.751.469	12.987.273
<b>Totales</b>	<b>35.236.744.424</b>	<b>15.821.375.798</b>	<b>(245.161.218)</b>	<b>-</b>	<b>59.810.759.004</b>	<b>(9.684.275.347)</b>	<b>(1.272.110.834)</b>	<b>111.040.769</b>	<b>-</b>	<b>(10.845.344.612)</b>	<b>39.965.414.392</b>	<b>25.550.469.077</b>

## Nota 10 – Activos Disponibles para la venta

No registra

## Nota 11 – Activos Intangibles

Representan las licencias y la compra del nuevo sistema informático.

En guaraníes

Activos intangibles	2021	2020
Licencias Softwares	35.476.393	31.911.848
Sistema Informático	73.812.798	20.946.600
Menos amortización acumulada	-22.369.319	-20.946.600
<b>Total general</b>	<b>86.919.872</b>	<b>31.911.848</b>

## Nota 12 - Goodwill

No registra

## Nota 13 – Cuentas por pagar comerciales

Representan las obligaciones con proveedores comerciales en guaraníes y dólares, tanto local y del exterior.

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2021	2020
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	198.753.146	237.972.535
Proveedores locales	PYG	Guaraní	12.372.523.697	672.647.478
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	660.169.618	682.038.491
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>13.231.446.461</b>	<b>1.592.658.504</b>

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2021	2020
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales (nuevas cuentas a incluir)	USD	Dólar estadounidense	609.273.179	399.228.175
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>609.273.179</b>	<b>399.228.175</b>

## Nota 14 – Deudas Financieras

Representan las deudas en el sistema financiero tanto con entidades bancarias como las deudas bursátiles.

Al cierre del año están vigentes prestamos con Banco ITAU y Regional y los PEG G3 y PEG USD3.

### Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2021				2020	
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Importe (Gs)
Banco ITAU Paraguay SA	26/03/2022	USD	Dólar estadounidense	16.460.886	pagaré	
Banco Regional saeca		USD	Dólar estadounidense	-	prendaria	
Deudas bursátiles						
PEG G3 Serie 1	01/02/2022	PYG	Guaraní	4.000.000.000	comun	
PEG USD3 Serie 1	02/08/2022	USD	Dólar estadounidense	2.754.960.000	comun	2.776.660.000
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>						
<i>(Incluir otras entidades)</i>						
Deudas bursátiles						
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>						
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>						
Intereses a pagar	23/03/2022			447.681		-
(-) Intereses a Devengar						
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>						
Intereses a pagar				270.497.268		-
(-) Intereses a Devengar						
<b>Total</b>				<b>7.042.365.835</b>		<b>2.776.660.000</b>

### No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2021				2020	
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía	Importe (Gs)
Banco Regional saeca	27/02/2024	USD	Dólar estadounidense	309.933.000	prendaria	520.623.750
Banco ITAU Paraguay SA	06/06/2024	USD	Dólar estadounidense	129.710.404	pagaré	8.316.098
Deudas bursátiles						
PEG G3 Serie 1						4.000.000.000
PEG G3 Serie 2	31/03/2023	PYG	Guaraní	4.000.000.000	comun	4.000.000.000
PEG G3 Serie 3	30/01/2024	PYG	Guaraní	4.000.000.000	comun	4.000.000.000
PEG G3 Serie 4	28/01/2025	PYG	Guaraní	4.000.000.000	comun	4.000.000.000
PEG G3 Serie 5	27/01/2026	PYG	Guaraní	4.000.000.000	comun	4.000.000.000
PEG USD3 Serie 2	01/08/2023	USD	Dólar estadounidense	2.754.960.000	comun	2.776.660.000
PEG USD3 Serie 3	30/07/2024	USD	Dólar estadounidense	2.754.960.000	comun	2.776.660.000
PEG USD3 Serie 4	29/07/2025	USD	Dólar estadounidense	2.754.960.000	comun	2.776.660.000
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>						
<i>(Incluir otras entidades)</i>						
Deudas bursátiles						
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>						
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>						
Intereses a pagar				18.430.682		27.075.836
(-) Intereses a Devengar						
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>						
Intereses a pagar				4.649.267.778		7.581.042.158
(-) Intereses a Devengar						
<b>Total</b>				<b>29.372.221.864</b>		<b>36.467.037.842</b>

## Nota 15 – Porción corriente de la deuda a Largo Plazo

Se detalla de la siguiente manera:

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En guaranies	
	2021	2020
Cuentas por pagar comerciales	425.779.068	228.241.452
<b>Préstamos bancarios</b>		
Banco ITAU Paraguay SA	78.867.617	39.504.927
Banco Regional saeca	206.622.000	208.249.500
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar	28.834.031	26.856.061
Intereses bursátiles a pagar	2.646.554.996	3.278.108.960
<b>Total general</b>	<b>3.386.657.712</b>	<b>3.780.960.900</b>

## Nota 16 – Remuneración y Cargas Sociales a Pagar

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaranies	
	2021	2020
Sueldo y otras remuneraciones a pagar		

Aportes y retenciones a pagar	46.254.224	33.143.682
Remuneraciones al personal superior a pagar		
Aguinaldos a Pagar		0
		<hr/>
Total	46.254.224	33.143.682

### Nota 17 – Impuestos a Pagar

El resultado del cálculo de Impuesto a la Renta considerando las partidas con diferencias temporales en el cálculo diferido da como resultado el Impuesto a la Renta a pagar, siendo la tasa efectiva del año 2021 de 9,62% que usaremos para el cálculo de la provisión Impuesto a la Renta en los informes intermedios del ejercicio 2022.

	En guaraníes	
	2021	2020
<b>Impuestos a pagar</b>		
Impuesto a la renta a pagar 2020	-	1.085.603.137
Impuesto a la renta a pagar 2021	1.569.269.527	-
Total	<hr/> 1.569.269.527	<hr/> 1.085.603.137

### Nota 18 – Provisiones

A fin del ejercicio provisionamos el pago de premios y comisiones por ventas y producción generados en el mes de Diciembre 2021 y abonados en la quincena de Enero 2022.

Entre la fecha de cierre del ejercicio	En guaraníes	
	2021	2020
Fletes al Exterior a Pagar	0	67.936.211
Gastos de Escribanía a Pagar	0	13.669.770
Proveedores a Facturar	0	153.983.280
Sueldos y Jornales a Pagar	17.393.703	6.949.266
Aguinaldo a Pagar	1.357.294	693.676
Total	<hr/> 18.750.997	<hr/> 243.232.203

### Nota 19 – Otros pasivos

Representan las obligaciones a pagar no detalladas anteriormente como retenciones de IVA y Renta; el cálculo por Impuesto Diferido y Anticipo de Clientes del Exterior que por negociaciones independientes, deben entregar un anticipo antes de exportar la mercadería.

<b>Corrientes</b>	2021	2020
Retencion de IVA a pagar	194.496.006	120.647.895
Retencion IRE a Pagar	73.010.496	28.711.771
Distribucion de Utilidades a Pagar	-	-
Anticipo Deudores por Ventas en el exterior	2.009.707.505	534.908.696
Anticipo Deudores por Ventas locales	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos (nuevas cuentas a incluir)	-	-
<b>Total</b>	<hr/> <b>2.277.214.007</b>	<hr/> <b>684.268.362</b>
<b>No Corrientes</b>	2021	2020
Retencion de IVA a pagar		0
Retencion Impuesto a la renta a Pagar		-
Impuestos diferidos	192.629.744	-
Otros ingresos diferidos		-

Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
<b>Total</b>	<b>192.629.744</b>	<b>-</b>

### Nota 20 – Capital Integrado

Representa el capital integrado al cierre del ejercicio:

Fecha	2021	2020
Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha anterior	50.000.000.000	50.000.000.000
Monto Capital Integrado	32.000.000.000	27.932.000.000
Cantidad de Acciones	32.000	27.932
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
<b>Total</b>	<b>32.000.000.000</b>	<b>27.932.000.000</b>

### Nota 21 – Reservas

En guaraníes

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha anterior	2021	2020
<b>a Reserva de revalúo</b>	913.832.321	1.380.899.886

Breve Descripción: Reserva de Revaluo previsto por Ley 125/91

<b>b Reserva legal</b>	1.265.242.233	581.012.629
------------------------	---------------	-------------

Breve Descripción: Reserva prevista en la Ley del Comerciante hasta alcanzar el 20% del Capital Integrado

### Nota 22 – Diferencia transitoria por conversión

No registra

### Nota 23 – Resultados Acumulados

En guaraníes

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha anterior	2021	2020
Resultado de ejercicios anteriores	-	8.775
Resultado del ejercicio actual	14.530.603.069	7.785.153.264
<b>Totales</b>	<b>14.530.603.069</b>	<b>7.785.162.039</b>

### Nota 24 – Interes minoritario

No registra

## Nota 25 – Ventas

Representan las ventas locales, exportaciones y servicios del ejercicio.  
Consideramos como ingreso a las exportaciones despachadas sin cumplido pendiente al cierre.

	En guaraníes	
	2021	2020
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas de Mercaderías</b>		
<i>Local</i>		
Contado	5.217.402.226	3.995.234.730
Crédito	8.622.633.764	6.661.948.589
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito	65.642.519.068	63.468.381.324
Ventas de Servicios		
<i>Local</i>		
Contado	21.361.882	35.027.727
Crédito	154.097.206	9.725.727
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito	3.085.548.812	-
Ventas Exportacion con Cumplido Pendiente		
<i>Local</i>		
Contado	-	
Crédito		
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito	3.636.199.128	2.081.987.003
<b>Total</b>	<b>86.379.762.086</b>	<b>76.252.305.100</b>

### Nota 26 – Costo de Ventas

Representan los costos de las mercaderías vendidas, tal y como lo indica la NIF, los costos de producción forman parte del mismo, el Sistema Informatico no permite realizar por este medio por lo que lo exponemos en cuentas separadas.

	Guaraníes	
<b>Costo de ventas</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Venta Mercaderías</b>		
Existencia inicial del inventario	21.187.656.262	10.800.721.000
+ Compra de bienes y servicios	40.191.872.320	56.518.221.632
+ Costo de producción	2.490.340.583	-
- Existencia final de inventario	-16.032.058.721	-21.187.656.262
<b>Venta Servicios</b>		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios	4.131.841.631	2.154.869.672
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-	-
<b>Ventas Exportacion con Cumplido Pendiente</b>		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios	1.551.628.950	-
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-	-
<b>Total costo de ventas</b>	<b>53.521.281.025</b>	<b>48.286.156.042</b>

### Nota 27 – Gastos

Representan los gastos separados en Comerciales y Administrativos.

	2021			2020		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos		23.461.508	23.461.508		47.188.385	47.188.385
Gastos de alquiler	217.644.491	105.500.000	323.144.491	106.567.268	102.000.000	208.567.268
Computación y redes		81.039.004	81.039.004		26.786.694	26.786.694
Gastos por servicios		195.302.217	195.302.217		207.444.943	207.444.943
Honorarios profesionales y asesoramiento	418.138.940	490.690.747	908.829.687	424.454.552	381.120.870	805.575.422
Investigación de mercado			-			-
Impuestos y tasas		62.091.044	62.091.044		42.326.966	42.326.966
Gastos de reparación y mantenimiento		1.146.366.313	1.146.366.313		703.966.078	703.966.078
Gastos del personal y capacitación		31.444.313	31.444.313		30.508.825	30.508.825
Seguros pagados		140.263.051	140.263.051		130.337.595	130.337.595
Otros gastos de operación		817.550.682	817.550.682		690.988.056	690.988.056
Remuneraciones de administradores, directores, s.índicos y consejo de vigilancia	191.526.921	1.206.868.472	1.398.395.393	346.546.874	1.129.925.888	1.476.472.762
Sueldos y jornales		1.340.711.960	1.340.711.960		1.507.340.248	1.507.340.248
Contribuciones Sociales		204.726.353	204.726.353		230.944.414	230.944.414
Regalías y Honorarios por servicios técnicos			-			-
Gastos de Publicidad y Propaganda	154.956.776		154.956.776	21.945.909		21.945.909
Intereses, multas y recargos impositivos		2.574.272	2.574.272		16.525.385	16.525.385
Depreciación bienes de uso		720.462.397	720.462.397		1.365.278.200	1.365.278.200
Amortización activos intangibles		1.422.719	1.422.719		-	-
Provisiones			-			-
Gastos de Producción		1.824.221.647	1.824.221.647		1.997.235.926	1.997.235.926
Insumos de Laboratorio		94.119.279	94.119.279		129.526.656	129.526.656
Insumos		357.932.868	357.932.868		263.098.492	263.098.492
Gastos no Deducibles		374.215.809	374.215.809		1.375.866.285	1.375.866.285
Donaciones y Contribuciones		346.166.666	346.166.666		385.631.119	385.631.119
IVA Gasto		572.924.252	572.924.252		-	-
Gastos Bursátiles		66.863.720	66.863.720		483.730.933	483.730.933
Gastos de Ventas Locales	175.433.027	-	175.433.027	85.183.608		85.183.608
Gastos de Ventas Explotación	2.231.844.283	-	2.231.844.283	2.513.860.060		2.513.860.060
Descuentos Concedidos	481.930.882	-	481.930.882	1.106.246.587		1.106.246.587
Diferencia de Cambio			-			-
<b>Total</b>	<b>3.871.475.320</b>	<b>10.206.919.292</b>	<b>14.078.394.611</b>	<b>4.604.804.858</b>	<b>11.247.771.958</b>	<b>15.852.576.816</b>

## Nota 28 – Otros ingresos y egresos operativos

Representan otros ingresos y egresos del ejercicio.

	2021	2020	Otros gastos	2021	2020
Otros ingresos			Otros gastos		
Intereses Cobrados	131.499.212	14.946.551	Egresos Extraordinarios		514.856.050
Descuentos Obtenidos	14.474.320	2.950.275	Prevision por Incobrables		7.987.000
Venta de Vanas	567.204.379	256.893.875			
Alquileres Cobrados	48.568.184	6.818.182			
Ingresos no operativos	201.485.018	259.786.004			
Utilidad por Venta de Activos Fijos	192.719.509	175.997.906			
Ingresos extraordinarios	-	7.248.161			
<b>Total</b>	<b>1.155.950.622</b>	<b>724.640.954</b>	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>522.843.050</b>

## Nota 29 – Ingresos y Gastos financieros netos

Representan los gastos financieros netos.

Gastos Financieros netos	2021	2020
Intereses Pagados	3.343.280.072	3.234.738.694
Comisiones Bancarias	227.611.934	217.180.945
Diferencia de Cambios	63.529.873	46.217.586
<b>Total gastos financieros</b>	<b>3.634.421.879</b>	<b>3.498.137.225</b>

## Nota 30 – Resultado de inversiones en asociadas

No registra

## Nota 31 – Resultado participación minoritaria

No registra

### Nota 32 – Impuesto a la Renta

Representan los impuestos generados en el ejercicio 2021

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre 2021

	2021	2020
<b>Impuesto a la renta</b>	1.771.012.148	1.032.079.451
<b>Total</b>	<b>1.771.012.148</b>	<b>1.032.079.451</b>

### Nota 33 – Resultado extraordinario excluido impuesto a la renta

No registra

### Nota 34 – Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta.

No registra

### Nota 35 – Utilidad neta del año y por acción ordinaria.

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre 2021

	2021	2020
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	32.000	27.932
Utilidad Neta	14.530.603.045	7.785.153.470
<b>Utilidad Neta por Acción Ordinaria</b>	<b>454.081</b>	<b>278.718</b>

### Nota 36 – Activos Gravados

Representan las compras de Vehículos y maquinarias a crédito con garantía prendaria.

Además de estos bienes, ALPACASA es codeudor de su empresa vinculada Aromafield SA en un préstamo con BANCOP SA.

Al 31 de Diciembre de 2020

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Maquinarias	Selector Optico de granos SORTEX B3	Prendaria	USD 135.000,00-	Banco Regional SAECA
Rodados	Toyota Hilux 2020	Prendaria	USD 32.545,45	Toyotoshi SA
Rodados	Toyota Etios 2020	Prendaria	USD 13.954,55	Toyotoshi SA
Maquinarias	Monta cargas 2,5Tn	Prendaria	USD 31.063,64	Toyotoshi SA
Rodados	Toyota Hilux 2017	Prendaria	USD 46.727,27	Automarket SA
Rodados	Camion HINO 6TN 2019	Prendaria	USD 31.500,00	Automarket SA
	Garantía Otorgada	Co-deudoria	USD 521.617,82-	BANCOP SA

Al 31 de Diciembre de 2021

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Maquinarias	Selector Optico de granos SORTEX B3	Prendaria	USD 135.000,00-	Banco Regional SAECA
Rodados	Nissan Xtrail 2021	Prendaria	USD 32.272,72-	Cuevas Hermanos SA
Rodados	Camion HINO 6TN 2019	Prendaria	USD 31.500,00	Automarket SA
Rodados	Toyota Hilux 2021	Prendaria	USD 32.545,45	Toyotoshi SA
Rodados	Toyota Etios 2020	Prendaria	USD 13.954,55	Toyotoshi SA
Maquinarias	Montacargas 2,5Tn	Prendaria	USD 31.063,64	Toyotoshi SA
Rodados	Camion HINO 814 6tn 2021	Prendaria	USD 44.330,00	Automarket SA
Rodados	Camion HINO 512 6tn 2021	Prendaria	USD 32.847,00	Automarket SA
	Garantia Otorgada	Co-deudoria	USD 464.465,69-	BANCOP SA

### Nota 37 – Contingencias y compromisos

No registra

### Nota 38 – Impuesto Diferido

Al 31/12/2020 la Sociedad constituyó una provisión para impuesto a la renta de Guaraníes 56.827.237 y al 31 de diciembre del 2021: Activo por Impuesto Diferidos de Guaraníes 47.714.360 y Pasivo por Impuesto Diferido de Gs. 192.629.744)

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido, método del pasivo. El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y permanentes, con cargo a la línea Impuesto a la renta del Estado de resultados.

	2021	2020
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Cuentas a Cobrar	3.636.199.128	
Bienes de cambio	-1.551.628.950	
Previsión para deudores incobrables	-635.147.745	-673.858.555
Bienes de uso	354.818.967	156.224.046
Activos intangibles		
Previsión del pasivo	-16.903.432	-9.590.263
Deudas comerciales y bancarias	-338.116.664	-79.758.417
Sub - total	1.449.221.304	-606.983.189
Previsión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	1.449.221.304	-606.983.189
Quebranto impositivo	10%	10%
<b>Total</b>	<b>144.922.131</b>	<b>-60.698.318</b>

### Nota 39 – Hechos posteriores

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre 2021.



**Nota 40 – Saldos y transacciones con partes relacionadas.**

Adjunto a este informe presentamos el Anexo D con los detalles al respecto.

	2021	2020
<b>ACTIVO</b>		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	77.135.505	
Otros créditos	1.377.480.000	
<b>Total activo</b>	<b>1.454.615.505</b>	-
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por pagar comerciales	11.551.997.113	
Préstamos a corto plazo	-	-
Dividendos a pagar	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Otros pasivos		-
<b>Total pasivo</b>	<b>11.551.997.113</b>	-

	2021	2020
<b>Ingresos</b>		
Ventas	935.363	223.538.726
Otros ingresos	381.818	-
Intereses Cobrados	3.890.909	12.950.589
Descuentos obtenidos	14.474.320	-
<b>Costos</b>		
Costo de Ventas	534.319	-
<b>Gastos administrativos</b>		
Remuneracion Directores	1.089.823.290	1.014.199.219
Remuneracion Gerentes	321.117.829	472.209.180
Honorarios por servicios	45.932.592	44.122.137
Gastos de Despacho	149.088.863	50.451.043
<b>Gastos financieros</b>		
Intereses pagados por préstamos	-	