

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO Al 31 de Marzo de 2022

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado

Al 31 de Marzo de 2021

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. Jejuí. 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. (Destilación y exportación de Aceites Esenciales; Procesamiento y Exportación de Granos)**Actividad Secundaria:** Comercio al por mayor de alimentos a cambio de una retribución o por contrata.**Inscripción en los Registros Públicos:**

Según Escritura N° 761 de fecha 21 de mayo de 1998, ante el Notario Público Canuto Rasmussen, a través de la cual se constituye y se inscribe la sociedad Aleman Paraguayo Canadiense SA con un Capital de Gs. 2.000.000.000- (guaraníes dos mil millones). Inscripto en el Registro Público 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 transcrita 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 transcrita 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 transcrita 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.

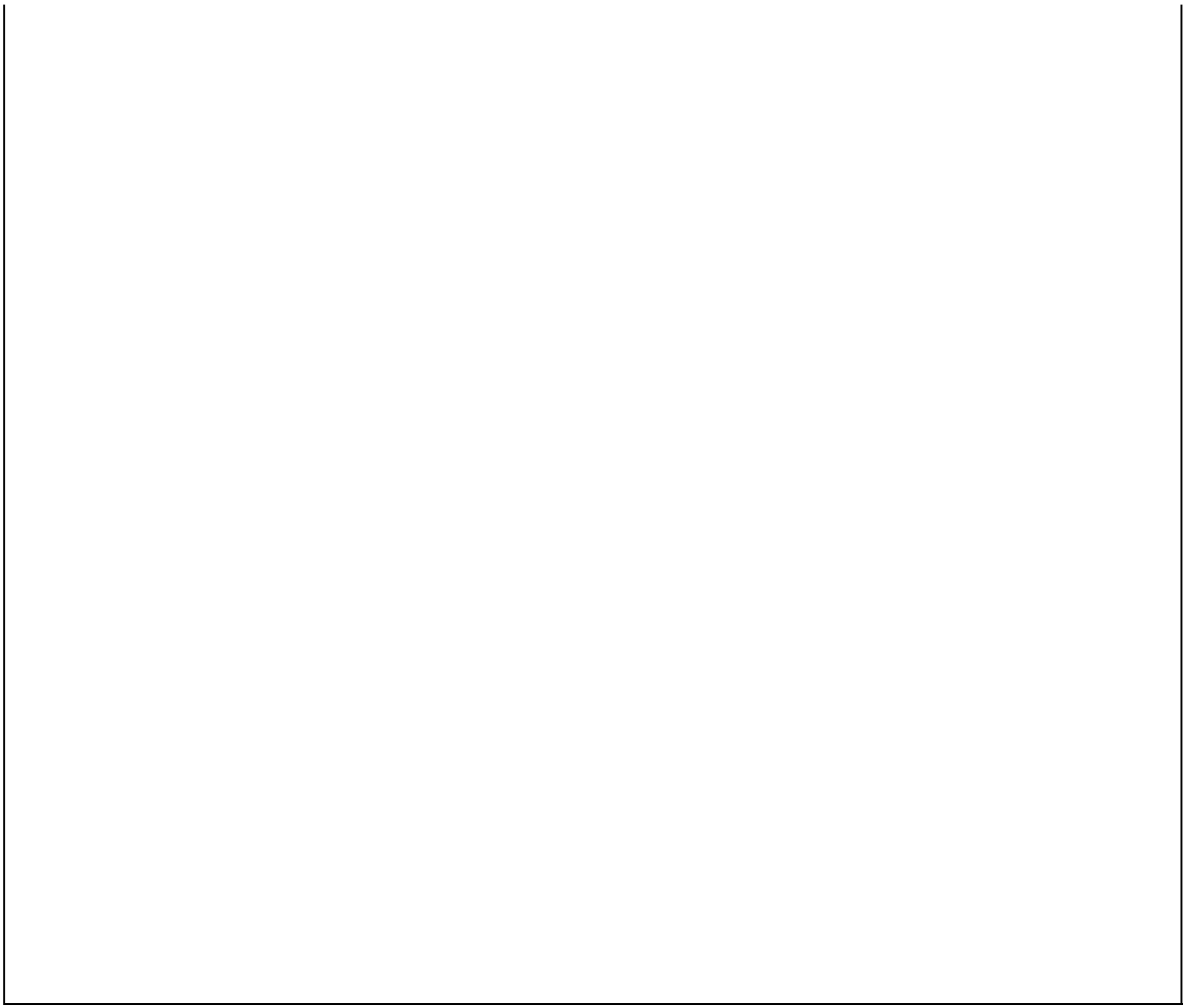
Según Escritura N° 138 de fecha 18 de setiembre de 2017, pasada ante la Notaria Elizabeth Delgado de Ayala, a través de la cual fue transcrita el Acta de Asamblea Extraordinaria N° 26 y Acta de Asamblea Ordinaria N° 27, en la que se aumenta el Capital Social y se emiten acciones, inscripto en el Registro 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 transcrita 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 transcrita 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 Público de Comercio bajo el N° 3 Folio 27 sección 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 transcrita el Acta de Asamblea Extraordinaria N° 31 y Acta de Asamblea Ordinaria N° 32, en la que se aumenta el Capital Social y se emiten acciones, inscripto en el Registro Público de Comercio bajo el N° 05 Folio 41/51 sección 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.

	2022			2021		
	Indicar moneda	Simbología según	Guaraníes	Indicar moneda	Simbología según	Guaraníes
Activos	Dolares Americano	USD	26.718.440.786	Dolares Americano	USD	31.111.832.802
Pasivos	Dolares Americano	USD	21.576.737.917	Dolares Americano	USD	17.581.899.542
Posición neta			5.141.702.869			13.529.933.260

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera en la compra cerró a Gs. 6.921,52- para los Activos y en la venta a Gs. 6.931,47 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 prevision 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 revalúo 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 MARZO DE 2022 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	2022	2021
Caja	31.272.302	24.514.996
Fondo Fijo - Jejuí	-2.370.279	50.627.247
Fondo Fijos Sucursales	18.625.973	0
Acopio	5.472.542.553	
Recaudaciones a depositar	38.187.947	19.023.448
Cheques a Depositar	55.182.270	27.193.399
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	171.474.248	484.619.946
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	1.623.764.084	5.024.615.246
Fondo Mutuo a la Vista - Guaranies		0
Fondo Mutuo a la Vista - Moneda extranjera Dolares		0
Total	7.408.679.098	5.630.594.282

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	
		2022	2021
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.535.214.041	1.372.483.274
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	634.284.701	169.705.691
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	18.928.382.663	17.627.446.378
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	566.178.786	427.977.348
Total		21.664.060.191	19.597.612.691

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	2022	2021
Anticipos a proveedores	5.205.613.644	5.023.468.900
Prestamos otorgados	1.384.304.000	1.374.162.000
Anticipo Impuesto a la Renta	1.048.085.020	1.048.085.020
Retención Impuesto a la Renta	50.864.335	37.689.755
Retención Impuesto al Valor agregado	422.999.724	405.462.323
Creditos Fiscales en Gestión de Recupero	-	-
IVA Credito a Facturar	-	-
Certificado de Credito Tributario	40.279.373	93.845.648
Intereses Bancarios a Devengar	89.560.178	68.873.436
Intereses por Bonos a Devengar	2.609.890.580	2.771.070.491
Seguros a Devengar	62.294.237	96.925.221
Total	10.913.891.091	10.919.582.794

No corrientes

Concepto	2022	2021
Garantía de Alquiler	40.968.363	30.968.363
I.V.A. Credito Fiscal	103.875.988	171.485.470
I.V.A. Exportacion	7.622.109.319	7.206.094.112
Activo por Impuesto Diferido	47.714.360	47.714.360
Gastos a rendir	124.486.806	28.560.755
Seña por compra de inmueble	755.000.000	755.000.000
Modificacion de suelo p/ Agricultura	671.549.214	671.549.214
Intereses Bancarios a Devengar	35.421.612	46.972.772
Intereses por Bonos a Devengar	3.656.825.637	4.218.339.210
Total	13.057.951.299	13.176.684.256

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	
	2022	2021
Corrientes		
Mercaderías	5.580.111.716	5.799.212.216
Productos terminados	7.870.503.368	7.633.667.746
Productos en proceso	490.801.387	1.654.597.607
Productos en proceso 2	-	6.363.967
Materiales	348.011.406	70.487.743
Materia prima	1.805.732.987	827.575.370
Productos a Aplicar		14.857.144
Mercaderías en curso	47.245.534	25.296.928
Mercadería en proceso de Produccion - Sesamo	1.002.328.651	684.804.933
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
Total	17.144.735.049	16.716.863.654
No Corrientes		
Concepto	2022	2021
Mercadería en proceso de Produccion - Esencias	394.896.514	362.089.232
Total	394.896.514	362.089.232

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	Revaluo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revaluo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2022	2021
Terrenos	17.929.782.605	-	-	-	17.929.782.605	-	-	-	-	-	17.929.782.605	17.929.782.605
Edificaciones	12.745.913.953	-	-	-	12.745.913.953	(1.478.680.177)	(65.899.566)	-	-	(1.544.579.743)	11.201.334.210	11.267.233.776
Instalaciones	505.412.816	30.622.727	-	-	536.035.543	(233.874.232)	(9.386.805)	-	-	(243.261.037)	292.774.506	271.538.584
Rodados	3.281.274.980	-	-	-	3.281.274.980	(1.311.617.264)	(45.990.423)	-	-	(1.357.607.687)	1.923.667.293	1.969.657.716
Equipos de computación	240.474.418	23.344.864	-	-	263.819.282	(154.199.891)	(10.596.786)	-	-	(164.796.677)	99.022.605	86.274.527
Muebles y útiles	243.136.688	8.316.818	-	-	251.453.506	(156.102.541)	(6.889.338)	-	-	(162.991.879)	88.461.627	87.034.147
Equipamiento de Oficina	11.295.630	-	-	-	11.295.630	(11.295.630)	-	-	-	(11.295.630)	-	-
Maquinarias	15.452.356.368	676.641.330	-	-	16.128.997.698	(7.468.725.546)	(268.207.734)	-	-	(7.736.933.280)	8.392.064.418	7.983.630.822
Obras en curso	319.416.289	442.213.583	-	-	761.629.872	-	-	-	-	-	761.629.872	319.416.289
Herramientas	38.346.338	-	-	-	38.346.338	(28.251.881)	(616.878)	-	-	(28.868.759)	9.477.579	10.094.457
Mejoras en predio de terceros	43.348.919	11.979.818	-	-	55.328.737	(2.597.450)	(2.329.788)	-	-	(4.927.238)	50.401.499	40.751.469
Totales	50.810.759.004	1.193.119.140	-	-	52.003.878.144	(10.845.344.612)	(409.917.318)	-	-	(11.255.261.930)	40.748.616.214	39.965.414.392

Nota 10 – Activos Disponibles para la venta

No registra

Nota 11 – Activos Intangibles

Representan las licencias y la compra del nuevo sistema informático.

Activos intangibles	2022	2021
Licencias Softwares	35.476.393	35.476.393
Sistema Informatico	84.887.343	73.812.798
Menos amortización acumulada	-25.635.455	-22.369.319
Total general	94.728.281	86.919.872

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	2022	2021
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	1.260.735.966	198.753.146
Proveedores locales	PYG	Guaraní	13.195.199.071	12.372.523.697
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	1.317.896.333	660.169.618
Tarjetas de Crédito	PYG	Guaraní	4.708.114	-
Total cuentas a pagar por comerciales			15.778.539.484	13.231.446.461
No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2022	2021
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	516.706.431	609.273.179
Total cuentas a pagar por comerciales			516.706.431	609.273.179

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 préstamos con Banco ITAU y Regional y los PEG G3 y PEG USD3.

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	2022		Tipo de Garantía	2021
			Moneda	Importe (Gs)		Importe (Gs)
Banco ITAU Paraguay SA	26/03/2022	USD	Dólar estadounidense	-	pagaré	16.460.886
Banco ITAU Paraguay SA	02/08/2022	USD	Dólar estadounidense	2.079.441.000	pagaré	-
Banco Regional saeca		USD	Dólar estadounidense	-	prendaria	-
Deudas bursátiles						
PEG G3 Serie 1	01/02/2022	PYG	Guaraní	-	comun	4.000.000.000
PEG G3 Serie 2	31/03/2023	PYG	Guaraní	4.000.000.000	comun	-
PEG USD3 Serie 1	02/08/2022	USD	Dólar estadounidense	2.772.588.000	comun	2.754.960.000
Préstamos de Entidades en el Exterior						
<i>(Incluir otras entidades)</i>						
Deudas bursátiles						
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>						
Intereses préstamos entidades financieras a pagar						
Intereses a pagar	23/03/2022			39.668.110		447.681
(-) Intereses a Devengar						
Intereses deudas bursátiles a pagar						
Intereses a pagar				575.459.621		270.497.268
(-) Intereses a Devengar						
Total				9.467.156.731		7.042.365.835

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	2022		Tipo de garantía	2021
			Moneda	Importe (Gs)		Importe (Gs)
Banco Regional saeca	27/02/2024	USD	Dólar estadounidense	207.944.100	prendaria	309.933.000
Banco ITAU Paraguay SA	06/06/2024	USD	Dólar estadounidense	109.766.759	pagaré	129.710.404
Deudas bursátiles						
PEG G3 Serie 1				-	comun	4.000.000.000
PEG G3 Serie 2	31/03/2023	PYG	Guaraní	-	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	2.772.588.000	comun	2.754.960.000
PEG USD3 Serie 3	30/07/2024	USD	Dólar estadounidense	2.772.588.000	comun	2.754.960.000
PEG USD3 Serie 4	29/07/2025	USD	Dólar estadounidense	2.772.588.000	comun	2.754.960.000
Préstamos de Entidades en el Exterior						
<i>(Incluir otras entidades)</i>						
Deudas bursátiles						
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>						
Intereses préstamos entidades financieras a pagar						
Intereses a pagar				10.878.942		18.430.682
(-) Intereses a Devengar						
Intereses deudas bursátiles a pagar						
Intereses a pagar				4.002.615.359		4.649.267.778
(-) Intereses a Devengar						
Total				24.648.969.160		29.372.221.864

Nota 15 – Porción corriente de la deuda a Largo Plazo

Se detalla de la siguiente manera:

Porción corriente de la deuda a largo plazo	2022	2021
Cuentas por pagar comerciales	416.858.606	425.779.068
Préstamos bancarios		
Banco ITAU Paraguay SA	89.249.608	78.867.617
Banco Regional saeca	207.944.100	206.622.000
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar	23.953.982	28.834.031
Intereses bursátiles a pagar	2.135.964.377	2.646.554.996
Total general	2.873.970.673	3.386.657.712

Nota 16 – Remuneración y Cargas Sociales a Pagar

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	2022	2021
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	0	0
Aportes y retenciones a pagar	53.508.252	46.254.224
Total	53.508.252	46.254.224

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.

Impuestos a pagar	2022	2021
Impuesto a la renta a pagar 2021	1.569.269.527	1.569.269.527
Impuesto a la renta a pagar 2022	696.855.201	-
Total	2.266.124.728	1.569.269.527

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	2022	2021
Sueldos y Jornales a Pagar	12.361.656	17.393.703
Aguinaldo a Pagar	1.123.787	1.357.294
Total	13.485.443	18.750.997

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.

Corrientes	2022	2021
Retencion de IVA a pagar	72.072.648	194.496.006
Retencion IRE a Pagar	111.445.480	73.010.496
Distribucion de Utilidades a Pagar	(1.539.256.451)	-
Anticipo Deudores por Ventas en el exterior	2.542.668.436	2.009.707.505
Anticipo Deudores por Ventas locales	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Total	1.186.930.113	2.277.214.007
No Corrientes	2022	2021
Retencion de IVA a pagar	0	0
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	192.629.744	192.629.744
Otros ingresos diferidos	-	-
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Total	192.629.744	192.629.744

Nota 20 – Capital Integrado

Representa el capital integrado al cierre del ejercicio:

Fecha	2022	2021
Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de inicio del ejercicio	50.000.000.000	50.000.000.000
Monto Capital Integrado	32.000.000.000	32.000.000.000
Cantidad de Acciones	32.000	32.000
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	32.000.000.000	32.000.000.000

Nota 21 – Reservas

	En guaraníes	
Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de inicio del ejercicio	2022	2021
a Reserva de revalúo	913.832.321	913.832.321
b Reserva legal	1.265.242.233	1.265.242.233
c Reservas estatutarias		
d Reservas facultativas	0	0

Nota 22 – Diferencia transitoria por conversión

No registra

Nota 23 – Resultados Acumulados

	En guaraníes	
Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de inicio del ejercicio	2022	2021
Resultado de ejercicios anteriores	14.530.603.069	-
Resultado del ejercicio actual	5.719.859.358	14.530.603.069
Totales	20.250.462.427	14.530.603.069

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	
	2022	2021
Ventas		
Ventas de Mercaderías		
<i>Local</i>		
Contado	1.151.709.653	1.840.023.005
Crédito	2.988.391.220	1.933.393.446
Crédito	17.460.208.417	14.448.330.362
Ventas de Servicios		
<i>Local</i>		
Contado	-	6.842.819
Ventas Exportacion con Cumplido Pendiente		
Crédito	2.290.666.142	3.099.749.891
Total	<u>24.753.800.307</u>	<u>21.935.108.453</u>

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	
	2022	2021
Costo de ventas		
Venta Mercaderías		
Existencia inicial del inventario	16.394.147.953	21.187.656.262
+ Compra de bienes y servicios	11.907.116.336	6.298.818.073
+ Costo de producción	190.009.480	621.282.654
- Existencia final de inventario	-17.539.631.563	-15.524.098.782
Venta Servicios		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios	836.004.499	410.743.199
+ Costo de producción		-
- Existencia final de inventario		-
Ventas Exportacion con Cumplido Pendiente		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios	1.811.384.056	1.502.035.870
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-	-
Total costo de ventas	<u>13.599.030.760</u>	<u>14.496.437.276</u>

Nota 27 – Gastos

Representan los gastos separados en Comerciales y Administrativos.

	2022			
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Total
Movilidad y viáticos		3.145.490	3.145.490	6.079.785
Gastos de alquiler	78.177.038	49.727.274	127.904.312	68.314.545
Computación y redes		38.579.682	38.579.682	8.903.778
Gastos por servicios		75.551.757	75.551.757	-
Honorarios profesionales y asesoramiento	84.545.454	45.119.443	129.664.897	186.142.854
Investigación de mercado			-	-
Impuestos y tasas		75.606.640	75.606.640	38.921.642
Gastos de reparación y mantenimiento		932.728.576	932.728.576	157.696.518
Gastos del personal y capacitación		38.253.636	38.253.636	14.170.313
Seguros pagados		53.541.954	53.541.954	29.818.428
Otros gastos de operación		151.038.977	151.038.977	180.884.200
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	27.272.727	290.454.545	317.727.272	370.732.104
Sueldos y Jornales		435.287.489	435.287.489	300.615.077
Contribuciones Sociales		66.996.513	66.996.513	49.504.360
Regalías y Honorarios por servicios técnicos			-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda		39.564.867	39.564.867	40.407.308
Intereses, multas y recargos impositivos		250.000	250.000	50.000
Depreciación bienes de uso		413.183.454	413.183.454	182.900.361
Amortización activos intangibles			-	-
Previsiones			-	-
Gastos de Producción		182.223.808	182.223.808	31.529.440
Insumos de Laboratorio		18.932.742	18.932.742	24.301.278
Insumos		140.544.756	140.544.756	89.628.982
Gastos no Deducibles			-	45.444.137
Donaciones y Contribuciones		81.802.727	81.802.727	77.700.000
IVA Gasto			-	230.082.329
Gastos Bursátiles		41.238.384	41.238.384	30.261.105
Gastos de Ventas Locales		153.453.260	153.453.260	22.246.362
Gastos de Ventas Exportación		413.745.553	413.745.553	596.274.638
Descuentos Concedidos			-	10.119.814
Diferencia de Cambio			-	1.847.551.712
Total	189.995.219	3.740.971.528	3.930.966.747	4.640.281.070

Obs. La forma de expresar la Diferencia de Cambio varió entre la presentación del Informe al 31-03-2021 y al 31-03-2022. Por ese motivo no coincidirán

Nota 28 – Otros ingresos y egresos operativos

Representan otros ingresos y egresos del ejercicio.

Otros ingresos	2022	2021	Otros gastos	2022	2021
Intereses Cobrados		22.360.522	Egresos Extraordinarios		-
Descuentos Obtenidos		10.885.120	Prevision por Incobrables	-	-
Venta de Vanas	98.329.524	124.695.932			
Alquileres Cobrados		11.363.636			
Ingresos no operativos	23.423.083	-			
Utilidad por Venta de Activos Fijos		-			
Ingresos extraordinarios	-	25.892.658			
Total	121.752.607	195.197.868	Total	-	-

Nota 29 – Ingresos y Gastos financieros netos

Representan los gastos financieros netos.

Ingresos Financieros netos	2022	2021	Gastos Financieros netos	2022	2021
Diferencia de Cambios	-	1.239.321.791	Intereses Pagados	766.300.684	815.454.496
			Comisiones Bancarias	158.767.608	77.118.694
			Diferencia de Cambios	3.772.554	15.927.568
Total ingresos financieros	-	1.239.321.791	Total gastos financieros	928.840.846	908.500.758

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 cierre del ejercicio anterior	2022	2021
Impuesto a la renta	696.855.201	1.771.012.148
Total	696.855.201	1.771.012.148

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 cierre del ejercicio anterior	2022	2021
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	32.000	32.000
Utilidad Neta	5.719.859.358	14.530.603.045
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	178.745,60	454.081,35

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 Marzo 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	Toyota Hilux 2020	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	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 Marzo de 2022

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
	Garantía 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.

	2022	2021
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Cuentas a Cobrar	3.636.199.128	3.636.199.128
Bienes de cambio	-1.551.628.950	-1.551.628.950
Previsión para deudores incobrables	-635.147.745	-635.147.745
Bienes de uso	354.818.967	354.818.967
Activos intangibles		
Previsión del pasivo	-16.903.432	-16.903.432
Deudas comerciales y bancarias	-338.116.664	-338.116.664
Sub - total	1.449.221.304	1.449.221.304
Previsión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	1.449.221.304	1.449.221.304
Quebranto impositivo	10%	10%
Total	144.922.131	144.922.131

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.

	2022	2021
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	77.517.632	77.135.505
Otros créditos	1.384.304.000	1.377.480.000
Total activo	1.461.821.632	1.454.615.505
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	10.758.870.186	11.551.997.113
Préstamos a corto plazo	-	-
Dividendos a pagar	-1.539.256.452	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Otros pasivos	-	-
Total pasivo	9.219.613.734	11.551.997.113

	2022	2021
Ingresos		
Ventas	886.364	935.363
Otros ingresos	-	381.818
Intereses Cobrados	-	3.890.909
Descuentos obtenidos	-	14.474.320
Costos		
Costo de Ventas	709.091	534.319
Gastos administrativos		
Remuneracion Directores	285.681.819	1.089.823.290
Remuneracion Gerentes	42.090.907	321.117.829
Honorarios por servicios	-	45.932.592
Gastos de Despacho	64.082.851	149.088.863
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos	-	-