

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 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	2023	2022
Caja	0	28.359.092
Fondo Fijo - Jejui	3.897.937	-1.647.852
Fondo Fijos Sucursales	-182.980	-834.409
Acopio	3.058.356	541.495
Recaudaciones a depositar	487.915	38.633.382
Cheques a Depositar	459.363.212	306.838.071
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	126.078.141	370.012.608
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	3.816.310.742	5.643.129.627
Fondos Mutuos A la Vista - Moneda local Guaraníes	3.020.227.902	0
Fondos Mutuos A la Vista - Moneda extranjera Dolares	0	0
Total	7.429.241.225	6.385.032.014

Nota 4 – Inversiones Temporales

No registra

Nota 5 – Cuentas por Cobrar Comerciales

Representan las cuentas a cobrar a clientes locales, clientes 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. Las deudas con +365 días de vencido son provisionadas 100%.

Las cuentas a cobrar comerciales a corto plazo se integran como sigue:		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.670.051.510	1.905.753.749
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	63.194.395	63.710.402
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	19.945.035.705	21.963.032.727
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	29.392.440	9.926.162
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	3.464.221.800	18.901.945.126
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	2.056.536.337	458.697.594
Menos Provisiones		-80.079.664	-
Total		27.148.352.524	43.303.065.759

Las cuentas a cobrar comerciales a largo plazo se integran como sigue:

		En guaraníes	
		2023	2022
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	87.163.080	0
Total		87.163.080	0

Composición de la cartera de créditos por ventas		31/12/2023
Situación	Monto	%Previsiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	20.812.400.073	0%
B. Total Cartera Vencida	6.416.032.115	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	3.019.388.733	0%
En Gestión de Cobro	3.316.563.718	0%
En Gestión de Cobro Judicial	80.079.664	100%
Total de la cartera de créditos (A+B)		
	27.228.432.188	
(-) Total Previsiones		
	(80.079.664)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		
	27.148.352.524	
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados	De	A
Normal	1	30
En Gestión de Cobro	31	365
En Gestión de Cobro Judicial	366	10000

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 por adelantos a productores de CHIA, proveedores del exterior para importación de mercaderías y adelantos varios por adquisición de bienes y servicios.

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	2023	2022
Anticipos a proveedores	5.787.329.684	1.971.971.673
Anticipos a empresas vinculadas	286.385.993	87.036.734
Anticipo Impuesto a la Renta	1.220.774.676	1.532.777.736
Retención Impuesto a la Renta	52.734.432	79.893.888
Retención Impuesto al Valor agregado	624.672.040	524.685.766
Creditos Fiscales en Gestión de Recupero	101.265.890	14.183.923
Certificado de Credito Tributario	-	88.703.367
Intereses Bancarios a Devengar	156.870.565	286.375.573
Intereses por Bonos a Devengar	4.485.125.836	4.735.779.456
Seguros a Devengar	71.020.210	71.604.467
Anticipo IDU	20.224.800	0
Total	12.806.404.126	9.393.012.583

No corrientes

Concepto	2023	2022
Garantía de Alquiler	10.000.000	23.832.000
I.V.A. Credito Fiscal	-	118.234.751
I.V.A. Exportacion	14.088.769.730	9.661.833.249
Activo por Impuesto Diferido	18.734.060	409.626.066
Gastos a rendir	(3.292.747)	(15.087.893)
Seña por compra de inmueble	405.000.000	755.000.000
Prestamos Otorgados	913.150.207	1.163.143.197
Modificacion de suelo p/ Agricultura	402.929.526	537.239.370
Intereses Bancarios a Devengar	-	6.961.579
Intereses por Bonos a Devengar	8.567.679.708	10.044.973.144
Total	24.402.970.484	22.705.755.463

Obs. No coincide con lo declarado en el informe al 31-12-2022 porque se reclasifico desde la cuenta de Distribución Utilidades del PASIVO Nota 19 a Anticipo a empresas vinculadas. Se reclasifica también la cuenta Préstamos Otorgados de Corriente a No Corriente.

Nota 7 – Bienes de Cambio

Representan las mercaderías para venta local y las que están en tránsito, los productos terminados y en proceso destinados para exportación, materiales y materias primas para la producción industrial y los activos biológicos de producción propia en nuestra finca del Chaco de Sésamo y la hacienda ganadera.

Concepto	En guaraníes	
	2023	2022
Corrientes		
Mercaderías	2.182.893.918	6.487.024.380
Productos terminados	14.263.801.811	18.937.821.174
Productos en proceso	13.261.986.856	2.917.892.158
Materiales	374.080.267	221.561.935
Materia prima	1.533.239.922	664.786.028
Mercaderías en curso	249.910.768	-18.627.442
Mercadería en proceso de Producción - Sesamo	103.656.424	-
Total	31.969.569.966	29.210.458.233

No Corrientes

Concepto	2023	2022
Mercadería en proceso de Producción - Granos	-	161.182.569
Inventario Biológico - Ganado Vacuno	1.702.662.392	
Total	1.702.662.392	161.182.569

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 depreciación acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2023	2022
Terrenos	21.729.782.605	450.000.000	-	-	22.179.782.605	-	-	-	-	-	22.179.782.605	21.729.782.605
Edificaciones	14.439.584.241	416.384.516	-	-	14.855.968.757	(1.742.278.441)	(308.762.808)	-	-	(2.051.041.249)	12.804.927.508	12.697.305.800
Instalaciones	702.510.543	728.535.199	-	-	1.431.045.742	(261.451.113)	(32.393.916)	-	-	(293.845.029)	1.137.200.713	441.059.430
Rodados	3.638.670.356	265.385.181	(408.159.817)	-	3.495.895.720	(1.399.945.325)	(231.257.046)	230.434.518	-	(1.400.767.853)	2.095.127.867	2.238.725.031
Equipos de computación	317.399.615	19.650.000	-	-	337.049.615	(183.502.047)	(52.379.712)	-	-	(235.881.759)	101.167.856	133.897.568
Muebles y útiles	323.792.225	-	-	-	323.792.225	(175.817.165)	(30.362.724)	-	-	(206.179.889)	117.612.336	147.975.060
Maquinarias	22.011.556.028	1.456.359.433	-	-	23.467.915.461	(8.294.317.603)	(1.038.346.836)	-	-	(9.332.664.439)	14.135.251.022	13.717.238.425
Obras en curso	140.947.822	699.800.141	(416.384.516)	-	424.363.447	-	-	-	-	424.363.447	140.947.822	140.947.822
Herramientas	38.346.338	-	-	-	38.346.338	(30.341.190)	(2.089.308)	-	-	(32.430.498)	5.915.840	8.005.148
Mejoras en predio de terceros	47.455.656	0	(33.848.564)	-	13.607.092	(7.936.254)	(9.491.100)	14.705.971	-	(2.721.383)	10.885.709	39.519.402
Totales	63.390.045.429	4.036.114.470	(858.392.897)	-	66.567.767.002	(12.095.589.138)	(1.705.083.450)	245.140.489	-	(13.555.532.099)	53.012.234.903	51.294.456.291

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	2023	2022
Licencias Softwares	60.507.302	60.507.302
Sistema Informatico	162.231.450	116.563.909
Menos amortización acumulada	-71.262.762	-40.037.838
Total general	151.475.990	137.033.373

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	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	Guaraní	42.098.254	57.045.457
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	509.192.411	1.698.386.600
Otros proveedores del exterior	EUR	Euro	68.262.745	-
Proveedores locales	PYG	Guaraní	1.128.122.524	2.711.269.794
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	656.119.342	2.596.590.579
Total cuentas a pagar por comerciales			2.403.795.277	7.063.292.430
No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales	PYG	Guaraní	-	700.000.000
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	478.419.627	534.023.412
Total cuentas a pagar por comerciales			478.419.627	1.234.023.412

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, BANCOP y Banco Regional y los PEG G3, PEG USD3 y PEG USD4.

Corrientes	2023					2022	
	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
Préstamos de Entidades Locales							
Banco ITAU Paraguay SA						4.403.772.000	pagaré
Banco ITAU Paraguay SA						2.384.282.897	pagaré
Banco ITAU Paraguay SA	06/06/2024	USD	Dólar estadounidense	47.387.232	pagaré		
Banco ITAU Paraguay SA	20/01/2024	USD	Dólar estadounidense	7.283.620.000	pagaré		
Banco ITAU Paraguay SA	14/02/2024	USD	Dólar estadounidense	3.641.810.000	pagaré		
BANCOP SA						4.893.080.098	pagaré
BANCOP SA	05/05/2024	USD	Dólar estadounidense	4.046.455.588	pagaré		
Sudameris Bank SA	27/02/2024	USD	Dólar estadounidense	109.254.300	prendaria		
Tarjeta de Credito Corportativa Banco Regional	05/01/2023	PYG	Guaraní	-1.673.461	comun	4.937.185	comun
Cheques Diferidos a Pagar	02/11/2023	USD	Dólar estadounidense	-			
Deudas bursátiles							
PEG G3 Serie 2	31/03/2023	PYG	Guaraní	-	comun	4.000.000.000	comun
PEG USD3 Serie 2	01/08/2023	USD	Dólar estadounidense	-	comun	2.935.848.000	comun
PEG G3 Serie 3	30/01/2024	PYG	Guaraní	4.000.000.000	comun		
PEG USD3 Serie 3	30/07/2024	USD	Dólar estadounidense	2.913.448.000	comun		
PEG USD4 Serie 1	23/04/2024	USD	Dólar estadounidense	4.734.353.000	comun		
PEG USD4 Serie 2	17/10/2024	USD	Dólar estadounidense	4.734.353.000	comun		
Préstamos de Entidades en el Exterior							
Intereses préstamos entidades financieras a pagar							
Intereses a pagar				501.298.715		283.658.551	
Intereses deudas bursátiles a pagar							
Intereses a pagar				675.538.208		119.671.233	
Total				32.685.844.582		19.025.249.963	
No Corrientes							
Préstamos de Entidades Locales							
Banco Regional saeca						110.094.300	prendaria
Banco ITAU Paraguay SA						47.751.568	pagaré
Deudas bursátiles							
PEG G3 Serie 3						4.000.000.000	comun
PEG G3 Serie 4	28/01/2025	PYG	Guaraní	4.000.000.000	comun	4.000.000.000	comun
PEG G3 Serie 5	27/01/2026	PYG	Guaraní	4.000.000.000	comun	4.000.000.000	comun
PEG USD3 Serie 3						2.935.848.000	comun
PEG USD3 Serie 4	29/07/2025	USD	Dólar estadounidense	2.913.448.000	comun	2.935.848.000	comun
PEG USD4 Serie 1						4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 2						4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 3	17/04/2025	USD	Dólar estadounidense	4.734.353.000	comun	4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 5	16/04/2026	USD	Dólar estadounidense	4.734.353.000	comun	4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 7	15/04/2027	USD	Dólar estadounidense	4.734.353.000	comun	4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 8	14/10/2027	USD	Dólar estadounidense	4.734.353.000	comun	4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 9	13/04/2028	USD	Dólar estadounidense	4.370.172.000	comun	4.403.772.000	comun
PEG USD4 Serie 10	12/10/2028	USD	Dólar estadounidense	4.370.172.000	comun	4.403.772.000	comun
PEG USD4 Serie 11	12/04/2029	USD	Dólar estadounidense	4.370.172.000	comun	4.403.772.000	comun
PEG USD4 Serie 12	15/10/2026	USD	Dólar estadounidense	2.913.448.000	comun		
PEG USD4 Serie 13	11/01/2028	USD	Dólar estadounidense	2.913.448.000	comun		
PEG USD4 Serie 14	09/10/2029	USD	Dólar estadounidense	3.641.810.000	comun		
Préstamos de Entidades en el Exterior							
Intereses préstamos entidades financieras a pagar							
Intereses a pagar						2.941.940	
Intereses deudas bursátiles a pagar							
Intereses a pagar				9.260.456.657		10.933.125.873	
Total				61.690.538.657		70.801.443.681	

Nota 15 – Porción corriente de la deuda a Largo Plazo

Se detalla de la siguiente manera:

Porción corriente de la deuda a largo plazo	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales	458.576.715	516.856.040
Préstamos bancarios		
Banco ITAU Paraguay SA	-	90.475.496
Banco Regional saeca	-	220.188.600
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar	-	16.698.883
Intereses bursátiles a pagar	4.028.350.202	4.730.766.747
Total general	4.486.926.917	5.574.985.766

Nota 16 – Remuneración y Cargas Sociales a Pagar

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	2023	2022
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	-
Aportes y retenciones a pagar	67.449.966	64.044.051
Remuneraciones al personal superior a pagar	0	0
Aguinaldos a Pagar	0	0
Total	67.449.966	64.044.051

Nota 17 – Impuestos a Pagar

La tasa efectiva de Impuesto a la Renta año 2022 es de 9,53%, el cual aplicaremos para el cálculo de la provisión Impuesto a la Renta en los informes intermedios del ejercicio 2023. En este segundo trimestre como el resultado no es significativamente positivo no se realiza la provisión.

Impuestos a pagar	2023	2022
Impuesto a la renta a pagar 2022	-	1.183.392.463
Impuesto a la renta a pagar 2023	1.114.078.007	-
Total	1.114.078.007	1.183.392.463

Nota 18 – Provisiones

A fin del ejercicio provisionamos el pago de premios y comisiones por ventas y producción generados en el mes de diciembre 2022 y abonados en la quincena de enero 2023.

	2023	2022
Proveedores a Facturar	70.961.311	413.937.348
Sueldos y Jornales a Pagar	5.312.876	18.763.414
Aguinaldo a Pagar	-	882.904
Total	76.274.187	433.583.666

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	2023	2022
Retencion de IVA a pagar	255.640.369	197.499.108
Retencion IRE a Pagar	18.993.243	22.801.776
Anticipo Deudores por Ventas en el exterior	-	2.405.531.097
Anticipo Deudores por Ventas locales	417.230.565	513.582.457
Total	691.864.177	3.139.414.438
No Corrientes	2023	2022
Impuestos diferidos	112.086.854	699.065.924
Total	112.086.854	699.065.924

Obs. No coincide con lo declarado en el informe al 31-12-2022 porque se reclasifico la cuenta de Distribución de Utilidades, teniendo en cuenta que el año anterior tenía un saldo deudor, por lo que fue reclasificado al Activo en la nota 6.

Nota 20 – Capital Integrado

Representa el capital integrado al cierre del ejercicio:

	2023	2022
Capital Social	50.000.000.000	50.000.000.000
Monto Capital Integrado	44.800.000.000	39.500.000.000
Cantidad de Acciones	44.800	39.500
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	44.800.000.000	39.500.000.000

Nota 21 – Reservas

	2023	2022
a Reserva de revalúo	725.036.917	785.905.237
Reserva de Revaluo previsto por Ley 125/91		
b Reserva legal	2.546.463.527	1.991.772.386
Reserva prevista en la Ley del Comerciante hasta alcanzar el 20% del Capital Integrado		
c Reservas estatutarias	NO REGISTRA	
d Reservas facultativas	0	0
d.1. (nuevas cuentas a incluir)		
d.2. (nuevas cuentas a incluir)		

Nota 22 – Diferencia transitoria por conversión

No registra

Nota 23 – Resultados Acumulados

	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	6.831.295.995	11.093.822.821
Totales	6.831.295.995	11.093.822.821

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 cumplimiento pendiente al cierre.

	2023	2022
Ventas de Mercaderias		
Local		
Contado	2.738.418.953	5.001.461.412
Crédito	18.372.034.160	12.324.250.925
Exterior		
Crédito	84.076.906.974	86.169.923.011
Ventas de Servicios		
Local		
Contado	129.584.907	20.436
Crédito	2.826.796	19.823.828
Exterior		
Contado	-	17.717.462
Crédito	2.318.098.437	6.616.738.011
Ventas Exportacion con Cumplido Pendiente		
Exterior		
Crédito		6.362.680.702
Total	107.637.870.227	116.512.615.787

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 Informático no permite realizar por este medio por lo que lo exponemos en cuentas separadas.

Costo de ventas	2023	2022
Venta Mercaderías		
Existencia inicial del inventario	29.210.458.233	16.032.058.721
+ Compra de bienes y servicios	70.004.273.603	74.735.288.524
+ Costo de producción	6.229.595.280	4.988.891.382
- Existencia final de inventario	-31.969.569.966	-29.210.458.233
Venta Servicios		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios	2.545.203.315	8.123.992.909
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario		
Ventas Exportacion con Cumplido Pendiente		
Existencia inicial del inventario		
+ Compra de bienes y servicios		3.139.833.872
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-	-
Total costo de ventas	76.019.960.465	77.809.607.175

Nota 27 – Gastos

Representan los gastos separados en Comerciales y Administrativos.

En guaraníes	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos		162.122.290	162.122.290		23.948.949	23.948.949
Gastos de alquiler	177.649.999	113.921.283	291.571.282	262.481.047	134.636.367	397.117.414
Computación y redes		133.653.184	133.653.184		97.309.164	97.309.164
Gastos por servicios	65.749.519	265.880.536	331.630.055		395.214.953	395.214.953
Honorarios profesionales y asesoramiento	737.653.240	1.039.708.931	1.777.362.171	578.567.633	483.600.508	1.062.168.141
Investigación de mercado		185.645.540	185.645.540		175.018.900	175.018.900
Impuestos y tasas		195.449.517	195.449.517		125.330.869	125.330.869
Gastos de reparación y mantenimiento		1.448.328.560	1.448.328.560		2.480.096.179	2.480.096.179
Gastos del personal y capacitación		248.381.580	248.381.580		173.862.287	173.862.287
Seguros pagados		215.640.248	215.640.248		211.313.336	211.313.336
Otros gastos de operación		1.002.271.086	1.002.271.086		1.427.920.816	1.427.920.816
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	308.160.338	1.151.818.190	1.459.978.528	261.333.921	1.186.363.645	1.447.697.566
Sueldos y Jomales		2.102.659.605	2.102.659.605		2.202.142.543	2.202.142.543
Contribuciones Sociales		311.027.221	311.027.221		320.989.534	320.989.534
Regalías y Honorarios por servicios técnicos			-			-
Gastos de Publicidad y Propaganda	309.587.289	-	309.587.289	172.671.674	-	172.671.674
Intereses, multas y recargos impositivos		2.580.000	2.580.000		14.059.269	14.059.269
Depreciación bienes de uso		1.130.421.936	1.130.421.936		770.867.544	770.867.544
Gastos de Producción		577.083.818	577.083.818		925.916.248	925.916.248
Insumos de Laboratorio		156.176.610	156.176.610		199.472.495	199.472.495
Insumos		170.755.635	170.755.635		1.080.922.908	1.080.922.908
Gastos no Deducibles		750.906.328	750.906.328		181.752.159	181.752.159
Donaciones y Contribuciones		254.393.045	254.393.045		331.775.455	331.775.455
IVA Gasto		356.488.678	356.488.678		1.272.974.136	1.272.974.136
Gastos Bursátiles		130.292.122	130.292.122		424.777.523	424.777.523
Gastos de Ventas Locales	761.397.631	-	761.397.631	830.009.983	-	830.009.983
Gastos de Ventas Exportacion	3.096.355.041		3.096.355.041	3.608.076.266		3.608.076.266
Descuentos Concedidos	1.318.613.041		1.318.613.041	146.143.519		146.143.519
Total	6.775.166.098	12.105.605.943	18.880.772.041	5.859.284.043	14.640.265.788	20.499.549.831

Nota 28 – Otros ingresos y egresos operativos

Representan otros ingresos y egresos del ejercicio.

Otros ingresos	2023	2022
Intereses Cobrados	111.331.174	29.850.177
Descuentos Obtenidos	15.501.130	-
Venta de Vanas	281.192.177	830.317.143
Alquileres Cobrados	15.681.818	38.363.639
Ingresos no operativos	318.429.826	258.629.777
Utilidad por Venta de Activos Fijos	38.734.600	33.636.364
Ingresos extraordinarios	322.600.278	850.662.698
Total	1.103.471.003	2.041.459.797
Otros gastos	2023	2022
Egresos Extraordinarios	-	-
Prevision por Incobrables	111.066.405	-
Total	111.066.405	-

Nota 29 – Ingresos y Gastos financieros netos

Representan los gastos financieros netos.

Ingresos Financieros netos	2023	2022
Diferencia de Cambios	64.257.668	-
Total ingresos financieros	64.257.668	-
Gastos Financieros netos	2023	2022
Intereses Pagados	5.896.732.209	4.965.670.197
Comisiones Bancarias	147.780.840	182.284.183
Diferencia de Cambios	-	2.675.231.189
Total gastos financieros	6.044.513.049	7.823.185.569

Nota 30 – Resultado de inversiones en asociadas

No registra

Nota 31 – Resultado participación minoritaria

No registra

Nota 32 – Impuesto a la Renta

	2023	2022
Impuesto a la renta	917.990.943	1.327.910.189
Total	917.990.943	1.327.910.189

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.

	2023	2022
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	44.800	39.500
Utilidad Neta	6.831.295.995	11.093.822.821
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	152.484,29	280.856,27

Nota 36 – Activos Gravados

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

Al 31 de Diciembre de 2022

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	Vencimiento	A favor de
Maquinarias	Selector Optico de granos SORTEX B3	Prendaria	USD 135.000,00-	27/02/2024	Banco Regional SAECA
Rodados	Nissan Xtrail 2021	Prendaria	USD 32.272,72-	01/02/2024	Cuevas Hermanos SA
Rodados	Camion HINO 6TN 2019	Prendaria	USD 31.500,00	22/04/2024	Automarket SA
Rodados	Toyota Hilux 2021	Prendaria	USD 32.545,45	22/04/2023	Toyotoshi SA
Rodados	Toyota Etios 2020	Prendaria	USD 13.954,55	20/01/2023	Toyotoshi SA
Maquinarias	Montacargas 2,5Tn	Prendaria	USD 31.063,64	22/04/2024	Toyotoshi SA
Rodados	Camion HINO 814 6tn 2021	Prendaria	USD 44.330,00	02/10/2025	Automarket SA
Rodados	Camion HINO 512 6tn 2021	Prendaria	USD 32.847,00	02/10/2025	Automarket SA
Rodados	Volkswagen Gol 2022	Prendaria	USD 15.059,00	01/08/2025	Sudameris Bank SA
Rodados	Kia Seltos 2022	Prendaria	USD 28.697,00	01/06/2025	Garden Automotores SA
Rodados	Kia Seltos 2022	Prendaria	USD 28.697,00	01/06/2025	Garden Automotores SA
Inmueble	Terreno 1.415m2	Prendaria	Gs. 1.320.000.000-	20/04/2024	Feliza Espinoza
Inmueble	3 Terrenos 1.500m2	Prendaria	Gs. 1.480.000.000-	20/04/2024	Gilda Cantero

Al 31 de Diciembre de 2023

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	Vencimiento	A favor de
Maquinarias	Selector Optico de granos SORTEX B3	Prendaria	USD 135.000,00-	27/02/2024	Sudameris Bank SA
Rodados	Nissan Xtrail 2021	Prendaria	USD 32.272,72-	01/02/2024	Cuevas Hermanos SA
Rodados	Camion HINO 6TN 2019	Prendaria	USD 31.500,00	22/04/2024	Automarket SA
Maquinarias	Montacargas 2,5Tn	Prendaria	USD 31.063,64	22/04/2024	Toyotoshi SA
Inmueble	Terreno 1.415m2	Prendaria	Gs. 1.320.000.000-	20/04/2024	Feliza Espinoza
Inmueble	3 Terrenos 1.500m2	Prendaria	Gs. 1.480.000.000-	20/04/2024	Gilda Cantero
Rodados	Camion HINO 814 6tn 2021	Prendaria	USD 44.330,00	02/10/2025	Automarket SA
Rodados	Camion HINO 512 6tn 2021	Prendaria	USD 32.847,00	02/10/2025	Automarket SA
Rodados	Volkswagen Gol 2022	Prendaria	USD 15.059,00	01/08/2025	Sudameris Bank SA
Rodados	Kia Seltos 2022	Prendaria	USD 28.697,00	01/06/2025	Garden Automotores SA
Rodados	Kia Seltos 2022	Prendaria	USD 28.697,00	01/06/2025	Garden Automotores SA
Rodados	Camioneta Hilux 2023	Prendaria	USD 44.375,00-	04/10/2026	Toyotoshi SA
Maquinarias	Montacargas 2,5Tn 2023	Prendaria	USD 35.500,00-	23/04/2027	Toyotoshi SA

Nota 37 – Contingencias y compromisos

Operaciones discontinuadas

Basandonos en la NIF N° 17 emitida por el Consejo de Contadores del Paraguay, comunicamos lo siguiente:

En el transcurso del ultimo trimestre 2023 el Directorio tomo la decisión de discontinuar el negocio de Importacion y Venta Local de Ingredientes y Materia Prima (IMP) como lo denominamos internamente.

La Directiva tomo esta medida teniendo en cuenta los resultados financieros adversos acumulados por esta unidad a lo largo del año 2023 y del histórico en general; teniendo en cuenta el aumento de competidores y el tamaño del mercado.

Por sobre todo para enfocar los recursos humanos y financieros en los agronegocios con ADN ALPACASA como la exportación de Aceites Esenciales y Granos.

ALPACASA reasignará y aprovechará los recursos del activo en la planta Industrial en la ciudad de Liberación – San Pedro.

La Directiva establece un plazo de 6 meses, hasta Junio 2024, para la liquidacion y comercializacion de los bienes de cambio restantes al final del ejercicio 2023, luego del primer trimestre, se analizara el comportamiento del mercado en cuanto a precios para registrar las provisiones de obsolescencia y deterioro al corte a marzo 2024.

El plan fue anunciado el 20-10-2023 junto con la entrega de preavisos a los colaboradores directos de dicha unidad economica.

En el Estado de Resultado y el flujo de caja estan revelados los datos por separado correspondientes a las unidades que continuan y la unidad discontinuada.

Detalle de activos y pasivos relacionados directamente con la actividad discontinuada.

Deudores por Ventas Locales	1.589.971.846	Las cuentas a cobrar significaran caja una vez cobradas, las cuales seran utilizadas para el pago de las cuotas de los Rodados y capital operativo de la unidad Superfoods.
Cheques diferidos a depositar	2.056.536.337	Las cheques a depositar significaran caja una vez cobradas, las cuales seran utilizadas para el pago de las cuotas de los Rodados y capital operativo de la unidad Superfoods.
Retenciones de IVA Recibidas	624.672.040	El credito seguira vigente una vez cerrada la unidad.
Intereses Bancarios y por Bonos a Devengar	1.436.047.634	Los intereses a devengar seran reclasificados a la unidad superalimentos, unidad quien utilizara el capital asignado en su momento a IMP.
Bienes de Cambio	2.156.292.778	Plazo hasta Junio 2024 para vender todo lo que se pueda, luego se provisionara el 100% como perdida por deterioro y/u obsolescencia.
Rodados	1.223.376.374	Se compone de 6 camionetas FIAT Fiorino y 4 Camiones utilitarios los cuales son puestos a la venta y utilizados para la operativa de la planta industrial.
Maquinarias y Equipos	88.454.545	Se compone de un horno panadero y una maquina empaquetadora, las cuales se adquirieron para la unidad discontinuada, seran puestos a la venta.
Depreciacion Acumulada	-233.264.617	Depreciacion correspondiente a los Rodados y Maquinarias mencionados anteriormente.
Proveedores de Bienes y Servicios	-523.673.621	Compuesta por deudas a consecionarias de vehiculos por la compra de Camiones utilitarios y proveedores de mercaderias del exterior, las mismas seran canceladas con las cobranzas realizadas.
Prestamos Bancarios	-47.387.232	Cuotas por compra de furgones FIAT Fiorino, las cuales seran cancelacas con cobranzas.
Bonos a Pagar	-9.453.851.689	El capital sera reasignado a la unidad Superfoods para la zafra 2024, de Chia y Sesamo.
Intereses a Pagar	-1.561.882.764	El capital sera reasignado a la unidad Superfoods para la zafra 2024, de Chia y Sesamo.
IPS a Pagar	-24.512.690	La misma fue abonada en Enero 2024.

Nota 38 – Impuesto Diferido

Al 31/12/2023 la Sociedad constituye una provisión para Activo por Impuesto Diferidos de Guaraníes 18.734.060- y Pasivo por Impuesto Diferido de Gs. 112.086.854.

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.

	2023	2022
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Cuentas a Cobrar		-6.364.625.020
Bienes de cambio		3.139.833.872
Previsión para deudores incobrables	111.066.405	522.843.050
Bienes de uso	-1.120.868.537	-626.034.216
Activos intangibles		
Previsión del pasivo	5.312.879	19.646.318
Deudas comerciales y bancarias	70.961.327	413.937.425
Sub - total	-933.527.926	-2.894.398.571
Previsión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	-933.527.926	-2.894.398.571
Quebranto impositivo	10%	10%
Total NETO (Activo - Pasivo)	-93.352.792	-289.439.856

Nota 39 – Hechos posteriores

No ocurrieron hechos relevantes luego de la fecha del cierre de estos Informes Financieros.

Nota 40 – Saldos y transacciones con partes relacionadas.

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

	2023	2022
ACTIVO		
Cuentas a cobrar comerciales	3.580.777.320	18.911.871.288
Otros créditos	1.201.536.200	1.250.179.931
Total activo	4.782.313.520	20.162.051.219
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-42.098.254	-57.045.457
Anticipo de Clientes	-392.624.556	-431.862.001
Total pasivo	-434.722.810	-488.907.458
	2023	2022
Ingresos		
Ventas	25.947.970.103	17.765.150.038
Intereses Cobrados	26.720.400	
Otros Ingresos	119.687.172	
Costos		
Costo de Ventas	-16.314.856.319	-9.010.567.385
Gastos administrativos		
Descuentos concedidos	-539.385.147	
Remuneracion Directores	-1.151.818.190	-740.454.546
Remuneracion Gerentes	-448.160.338	-230.909.094
Certificaciones Varias	-218.181.818	
Insumos de Produccion		-1.181.818
Mantenimientos de Edificios	-3.852.630	
Honorarios por servicios	-18.650.000	-863.637
Seguros Pagados	-74.958.327	
Gastos de Ventas locales	-32.000.000	
Gastos de Ventas Exportacion	-133.222.341	-135.169.625
Gastos financieros	-	
Intereses pagados por préstamos		-23.520.219

HANS KARL JANZ
PRESIDENTE

MARCELO OVIEDO
CONTADOR