

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	22.698.686	28.359.092
Fondo Fijo - Jejuí	-689.337	-1.647.852
Fondo Fijos Sucursales	23.176.240	-834.409
Acopio	571.299	541.495
Recaudaciones a depositar	-48.343.189	38.633.382
Cheques a Depositar	65.093.700	306.838.071
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	139.134.454	370.012.608
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	1.844.032.867	5.643.129.627
Total	2.045.674.720	6.385.032.014

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. Las deudas con +365 días de vencido son provisionadas 100%.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		En guaraníes	
Las cuentas a cobrar comerciales a corto plazo se integran como sigue:		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	2.122.502.795	1.905.753.749
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	124.948.853	63.710.402
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	11.850.274.801	21.963.032.727
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes		9.926.162
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	8.634.145.363	18.901.945.126
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	1.015.673.821	458.697.594
Menos Provisiones		-40.668.166	-
Total		23.706.877.467	43.303.065.759

Composición de la cartera de créditos por ventas	30/09/2023	
Situación	Monto	%Provisiones sobre Cartera
A. Total Cartera no Vencida	16.268.568.151	0%
B. Total Cartera Vencida	7.478.977.482	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	2.546.381.227	0%
En Gestión de Cobro	4.891.928.089	0%
En Gestión de Cobro Judicial	40.668.166	100%
Total de la cartera de créditos (A+B)	23.747.545.633	
(-) Total Provisiones	(40.668.166)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	23.706.877.467	

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	6.597.335.981	1.971.971.673
Prestamos otorgados	916.448.997	1.163.143.197
Anticipo Impuesto a la Renta	1.087.691.251	1.532.777.736
Retención Impuesto a la Renta	45.206.298	79.893.888
Retención Impuesto al Valor agregado	605.157.619	524.685.766
Creditos Fiscales en Gestión de Recupero	72.220.448	14.183.923
Certificado de Credito Tributario	-	88.703.367
Intereses Bancarios a Devengar	438.185.747	286.375.573
Intereses por Bonos a Devengar	4.794.511.592	4.735.779.456
Seguros a Devengar	91.813.492	71.604.467
Anticipo IDU	20.224.800	0
Total	14.668.796.225	10.469.119.046

No corrientes

Concepto	2023	2022
Garantía de Alquiler	23.832.000	23.832.000
I.V.A. Credito Fiscal		118.234.751
I.V.A. Exportacion	13.449.015.102	9.661.833.249
Activo por Impuesto Diferido	409.626.067	409.626.066
Gastos a rendir	115.807.048	(15.087.893)
Seña por compra de inmueble	405.000.000	755.000.000
Modificacion de suelo p/ Agricultura	436.506.987	537.239.370
Intereses Bancarios a Devengar		6.961.579
Intereses por Bonos a Devengar	9.626.842.397	10.044.973.144
Total	24.466.629.601	21.542.612.266

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	2023	2022
Mercaderías	5.116.196.609	6.487.024.380
Productos terminados	18.847.178.825	18.937.821.174
Productos en proceso	16.703.021.717	2.917.892.158
Materiales	406.039.772	221.561.935
Materia prima	1.241.120.138	664.786.028
Mercaderías en curso	-	-18.627.442
Mercadería en proceso de Producción - Sesamo	-	-
Total	42.313.557.061	29.210.458.233
No Corrientes		
Concepto	2023	2022
Mercadería en proceso de Producción - Granos	-	161.182.569
Inventario Biológico - Ganado Vacuno	1.702.662.391	
Total	1.702.662.391	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	Revaluó o del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciación acumuladas	Revaluó depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	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	-	-	-	14.439.584.241	(1.742.278.441)	(231.572.106)			(1.973.850.547)	12.465.733.694	12.697.305.800
Instalaciones	702.510.543	588.595.118	-	-	1.291.105.661	(261.451.113)	(24.295.437)			(285.746.550)	1.005.359.111	441.059.430
Rodados	3.638.670.356	-	(149.360.578)	-	3.489.309.778	(1.399.945.325)	(177.121.800)	19.914.744		(1.557.152.381)	1.932.157.397	2.238.725.031
Equipos de computación	317.399.615	22.013.636	-	-	339.413.251	(183.502.047)	(39.284.784)			(222.786.831)	116.626.420	133.897.568
Muebles y útiles	323.792.225	-	-	-	323.792.225	(175.817.165)	(22.772.043)			(198.589.208)	125.203.017	147.975.060
Maquinarias	22.011.556.028	1.457.573.269	-	-	23.469.129.297	(8.294.317.603)	(778.760.127)			(9.073.077.730)	14.396.051.567	13.717.238.425
Obras en curso	140.947.822	371.887.971	-	-	512.835.793	-	-			-	512.835.793	140.947.822
Herramientas	38.346.338	-	-	-	38.346.338	(30.341.190)	(1.566.981)			(31.908.171)	6.438.167	8.005.148
Mejoras en predio de terceros	47.455.656	-	-	-	47.455.656	(7.936.254)	(7.118.325)			(15.054.579)	32.401.077	39.519.402
Totales	63.390.045.429	2.890.069.995	(149.360.578)	-	66.130.754.845	(12.095.589.138)	(1.282.491.603)	19.914.744	-	(13.358.165.997)	52.772.588.848	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.

Activos intangibles	2023	2022
Licencias Softwares	84.536.271	60.507.302
Sistema Informático	138.202.481	116.563.909
Menos amortización acumulada	-63.456.531	-40.037.838
Total general	159.282.221	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	USD	Dólar estadounidense		55.803.371
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense		122.956.299	1.698.386.600
Proveedores locales	PYG	Guaraní		2.151.067.740	2.711.269.794
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense		824.680.617	2.596.590.579
Total cuentas a pagar por comerciales				3.154.508.028	7.063.292.430

No Corrientes	Simbología según ISO 4217		Indicación de Moneda	2023	2022
	Proveedores locales	PYG	Guaraní		-
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense		409.386.684	534.023.412
Total cuentas a pagar por comerciales				409.386.684	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 préstamos con Banco ITAU, BANCOP y Banco Regional y los PEG G3, PEG USD3 y PEG USD4.

Corrientes	2023				2022		
	Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Importe (Gs)
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	70.682.255	pagaré		
Banco ITAU Paraguay SA	20/01/2024	USD	Dólar estadounidense	7.307.170.000	pagaré		
Banco ITAU Paraguay SA	14/02/2024	USD	Dólar estadounidense	3.653.585.000	pagaré		
BANCOP SA						4.893.080.098	pagaré
BANCOP SA	05/05/2024	USD	Dólar estadounidense	6.495.262.230	pagaré		
Banco Regional saeca	27/02/2024	USD	Dólar estadounidense	109.607.550	prendaria		
Tarjeta de Crédito Corporativa Banco Regional	05/01/2023	PYG	Guaraní	830.242	comun	4.937.185	comun
Cheques Diferidos a Pagar	02/11/2023	USD	Dólar estadounidense	1.091.962.497			
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	2.922.868.000	comun		
PEG USD4 Serie 1	23/04/2024	USD	Dólar estadounidense	4.749.660.500	comun		
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				598.681.553		283.658.551	
(-) Intereses a Devengar							
Intereses deudas bursátiles a pagar							
Intereses a pagar				657.479.352		119.671.233	
(-) Intereses a Devengar							
Total				31.657.789.180		19.025.249.963	
No Corrientes	2023				2022		
	Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía	Importe (Gs)
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	2.922.868.000	comun	2.935.848.000	comun
PEG USD4 Serie 1						4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 2	17/10/2024	USD	Dólar estadounidense	4.749.660.500	comun	4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 3	17/04/2025	USD	Dólar estadounidense	4.749.660.500	comun	4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 5	16/04/2026	USD	Dólar estadounidense	4.749.660.500	comun	4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 7	15/04/2027	USD	Dólar estadounidense	4.749.660.500	comun	4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 8	14/10/2027	USD	Dólar estadounidense	4.749.660.500	comun	4.770.753.000	comun
PEG USD4 Serie 9	13/04/2028	USD	Dólar estadounidense	4.384.302.000	comun	4.403.772.000	comun
PEG USD4 Serie 10	12/10/2028	USD	Dólar estadounidense	4.384.302.000	comun	4.403.772.000	comun
PEG USD4 Serie 11	12/04/2029	USD	Dólar estadounidense	4.384.302.000	comun	4.403.772.000	comun
PEG USD4 Serie 12	15/10/2026	USD	Dólar estadounidense	2.922.868.000	comun		
PEG USD4 Serie 13	11/01/2028	USD	Dólar estadounidense	2.922.868.000	comun		
PEG USD4 Serie 14	09/10/2029	USD	Dólar estadounidense	3.653.585.000	comun		
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				-		2.941.940	
(-) Intereses a Devengar							
Intereses deudas bursátiles a pagar							
Intereses a pagar				10.362.539.943		10.933.125.873	
(-) Intereses a Devengar							
Total				67.685.937.443		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	431.891.379	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	4.298.581.523	4.730.766.747
Total general	4.730.472.902	5.574.985.766

Nota 16 – Remuneración y Cargas Sociales a Pagar

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	2023	2022
Aportes y retenciones a pagar	73.899.392	64.044.051
Total	73.899.392	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.

	En guaraníes	
Impuestos a pagar	2023	2022
Impuesto a la renta a pagar 2022	-	1.183.392.463
Impuesto a la renta a pagar 2023	369.192.808	-
Total	369.192.808	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.

	En guaraníes	
	2023	2022
Proveedores a Facturar	42.272.727	413.937.348
Sueldos y Jornales a Pagar	-	18.763.414
Aguinaldo a Pagar	-	882.904
Total	42.272.727	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	350.985.453	197.499.108
Retencion IRE a Pagar	27.550.662	22.801.776
Distribucion de Utilidades a Pagar	139.037.615	(87.036.734)
Anticipo Deudores por Ventas en el exterior	242.861.102	2.405.531.097
Anticipo Deudores por Ventas locales	626.824.436	513.582.457
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones	-	-
Total	1.387.259.268	3.052.377.704
No Corrientes	2023	2022
Retencion de IDU a pagar	-	0
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	699.065.924	699.065.924
Otros ingresos diferidos	-	-
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones	-	-
Total	699.065.924	699.065.924

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

En guaranies

	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

Nota 22 – Diferencia transitoria por conversión

No registra

Nota 23 – Resultados Acumulados

	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	3.554.783.745	11.093.822.821
Totales	3.554.783.745	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 cumplido pendiente al cierre.

	En guaraníes	
	2023	2022
Ventas		
Ventas de Mercaderías		
<i>Local</i>		
Contado	2.070.436.034	4.898.288.662
Crédito	12.639.323.693	7.551.584.754
<i>Exterior</i>		
Crédito	63.215.828.657	56.593.760.707
Ventas de Servicios		
<i>Local</i>		
Contado	121.636.089	-
Crédito	2.826.795	15.605.645
<i>Exterior</i>		
Contado	-	17.717.462
Crédito	1.716.823.993	3.953.959.482
Ventas Exportacion con Cumplido Pendiente		
<i>Exterior</i>		
Crédito	-6.361.667.467	2.635.777.702
Total	73.405.207.794	75.666.694.414

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.

	Guaraníes	
	2023	2022
Costo de ventas		
Venta Mercaderías		
Existencia inicial del inventario	29.210.458.233	16.394.147.953
+ Compra de bienes y servicios	61.860.178.808	68.560.206.388
+ Costo de producción	4.701.823.507	2.771.792.154
- Existencia final de inventario	-42.313.557.061	-45.416.464.056
Venta Servicios		
+ Compra de bienes y servicios	1.864.602.230	4.845.109.118
Ventas Exportacion con Cumplido Pendiente		
+ Compra de bienes y servicios	-3.137.833.872	1.658.621.546
Total costo de ventas	52.185.671.845	48.813.413.103

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		113.466.180	113.466.180		15.762.484	15.762.484
Gastos de alquiler	128.240.909	77.556.717	205.797.626	201.562.862	126.454.549	328.017.411
Computación y redes		129.285.912	129.285.912		57.512.874	57.512.874
Gastos por servicios	16.418.120	237.939.252	254.357.372		264.821.126	264.821.126
Honorarios profesionales y asesoramiento	563.342.892	558.785.942	1.122.128.834	288.363.636	386.462.809	674.826.445
Investigación de mercado		185.645.540	185.645.540		106.696.340	106.696.340
Impuestos y tasas		193.250.017	193.250.017		94.090.482	94.090.482
Gastos de reparación y mantenimiento		1.231.501.671	1.231.501.671		2.148.397.710	2.148.397.710
Gastos del personal y capacitación		154.048.996	154.048.996		148.483.196	148.483.196
Seguros pagados		157.172.121	157.172.121		151.684.857	151.684.857
Otros gastos de operación		1.012.396.339	1.012.396.339		771.747.292	771.747.292
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	142.144.748	830.454.551	972.599.299	127.272.729	834.090.916	961.363.645
Sueldos y Jornales		1.423.377.894	1.423.377.894		1.593.862.696	1.593.862.696
Contribuciones Sociales		231.421.758	231.421.758		243.079.738	243.079.738
Regalías y Honorarios por servicios técnicos			-			-
Gastos de Publicidad y Propaganda	222.438.107	-	222.438.107	145.353.887	-	145.353.887
Intereses, multas y recargos impositivos		1.880.000	1.880.000		9.877.269	9.877.269
Depreciación bienes de uso		858.362.805	858.362.805		795.948.489	795.948.489
Gastos de Producción		423.541.306	423.541.306		311.113.343	311.113.343
Insumos de Laboratorio		123.025.200	123.025.200		102.907.482	102.907.482
Insumos		148.762.908	148.762.908		640.721.389	640.721.389
Gastos no Deducibles		351.499.065	351.499.065		19.308.191	19.308.191
Donaciones y Contribuciones		169.126.545	169.126.545		253.975.455	253.975.455
IVA Gasto		354.595.249	354.595.249		1.265.005.898	1.265.005.898
Gastos Bursátiles		123.492.122	123.492.122		416.976.683	416.976.683
Gastos de Ventas Locales	559.452.490	-	559.452.490	627.025.473	-	627.025.473
Gastos de Ventas Exportacion	2.138.066.101		2.138.066.101	1.842.433.835		1.842.433.835
Descuentos Concedidos	1.024.077.593		1.024.077.593	84.152.552		84.152.552
Total	4.794.180.960	9.090.588.090	13.884.769.050	3.316.164.974	10.758.981.268	14.075.146.242

Nota 28 – Otros ingresos y egresos operativos

Representan otros ingresos y egresos del ejercicio.

	2023	2022
Otros ingresos		
Intereses Cobrados	48.585.903	6.325.287
Descuentos Obtenidos	15.501.130	
Venta de Vanas	135.850.618	549.857.143
Alquileres Cobrados	4.090.909	30.636.366
Ingresos no operativos	279.731.114	205.349.057
Utilidad por Venta de Activos Fijos	-10.485.935	
Ingresos extraordinarios	297.600.000	372.000.000
Total	770.873.739	1.164.167.853
Otros gastos		
Egresos Extraordinarios		-
Prevision por Incobrables	49.711.825	-
Total	49.711.825	-

Nota 29 – Ingresos y Gastos financieros netos

Representan los gastos financieros netos.

Ingresos Financieros netos	2023	2022
Diferencia de Cambios	234.971.513	-
Total ingresos financieros	234.971.513	-
Gastos Financieros netos	2023	2022
Intereses Pagados	4.244.551.299	3.448.041.718
Comisiones Bancarias	122.372.473	284.669.297
Diferencia de Cambios	-	1.362.683.031
Total gastos financieros	4.366.923.772	5.095.394.046

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	369.192.808	960.774.304
Total	369.192.808	960.774.304

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	3.554.783.745	7.886.134.573
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	79.347,85	199.648,98

Nota 36 – Activos Gravados

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

Al 30 de Septiembre 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
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
Rodados	Volkswagen Gol 2022	Prendaria	USD 15.059,00	Diesa SA
Rodados	Kia Seltos 2022	Prendaria	USD 28.697,00	Garden Automotores SA
Rodados	Kia Seltos 2022	Prendaria	USD 28.697,00	Garden Automotores SA
Inmueble	Terreno 1.415m2	Prendaria	Gs. 1.320.000.000-	Feliza Espinoza
Inmueble	3 Terrenos 1.500m2	Prendaria	Gs. 1.480.000.000-	Gilda Cantero

Al 30 de Septiembre de 2023

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
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
Rodados	Volkswagen Gol 2022	Prendaria	USD 15.059,00	Diesa SA
Rodados	Kia Seltos 2022	Prendaria	USD 28.697,00	Garden Automotores SA
Rodados	Kia Seltos 2022	Prendaria	USD 28.697,00	Garden Automotores SA
Inmueble	Terreno 1.415m2	Prendaria	Gs. 1.320.000.000-	Feliza Espinoza
Inmueble	3 Terrenos 1.500m2	Prendaria	Gs. 1.480.000.000-	Gilda Cantero
Maquinarias	Montacargas 2,5Tn 2023	Prendaria	USD 35.500,00-	Toyotoshi SA

Nota 37 – Contingencias y compromisos

No registra

Nota 38 – Impuesto Diferido

Al 31/12/2022 la Sociedad constituye una provisión para Activo por Impuesto Diferidos de Guaraníes 409.626.067 y Pasivo por Impuesto Diferido de Gs. 699.065.924)

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	-3.636.199.128
Bienes de cambio	3.139.833.872	1.551.628.950
Previsión para deudores incobrables	522.843.050	635.147.745
Bienes de uso	-626.034.216	-354.818.967
Previsión del pasivo	19.646.318	16.903.432
Deudas comerciales y bancarias	413.937.425	338.116.664
Sub - total	-2.894.398.571	-1.449.221.304
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	-2.894.398.571	-1.449.221.304
Quebranto impositivo	10%	10%
Total NETO (Activo - Pasivo)	-289.439.856	-144.922.129

Nota 39 – Hechos posteriores

En fecha 16 de octubre de 2023, la Directiva de ALPACASA tomo la decisión de discontinuar con la unidad de Importación y Venta Local de productos domisanitarios e insumos alimenticios, conocida internamente como IMP (Ingredientes y Materia Prima).

La Directiva tomo esta medida teniendo en cuenta los resultados financieros adversos acumulados por esta unidad a lo largo del año actual y del histórico en general; y por sobre todo para enfocar los recursos humanos y financieros en los agronegocios con ADN ALPACASA como la exportación de Aceites Esenciales y Granos.

En el año 2023, a septiembre, la facturación de IMP representa el 16% de los ingresos totales de ALPACASA, sin embargo, a setiembre no se ha podido obtener un resultado positivo.

La unidad seguirá operando hasta diciembre 2023, en este proceso, fueron preavisados 10 funcionarios, quienes colaboraran en comercializar el máximo stock posible hasta la fecha de cierre final.

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

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	8.634.145.363	18.911.871.288
Otros créditos	916.448.997	1.163.143.197
Total activo	9.550.594.360	20.075.014.485
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-55.803.371	-57.045.457
Dividendos a pagar	-139.037.615	87.036.725
Anticipo de Clientes	-438.430.200	-431.862.001
Total pasivo	-633.271.186	-401.870.733
	2023	2022
Ingresos		
Ventas	20.014.012.243	17.765.150.038
Descuentos concedidos	-382.051.801	
Costos		
Costo de Ventas	-11.525.919.151	-9.010.567.385
Gastos administrativos		
Remuneracion Directores	-712.727.273	-740.454.546
Remuneracion Gerentes	-232.144.748	-230.909.094
Certificaciones Varias	-218.181.818	
Insumos de Produccion		-1.181.818
Mantenimientos de Edificios	-3.852.630	
Honorarios por servicios	-	-863.637
Seguros Pagados	-54.985.829	
Gastos de Ventas locales	-32.000.000	
Gastos de Ventas Exportacion	-117.333.193	-135.169.625
Gastos financieros	-	
Intereses pagados por préstamos		-23.520.219