

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

NOTA 1 – DATOS DE LA ENTIDAD

Naturaleza Jurídica

1. El Ente.

BRICAPAR SOCIEDAD ANÓNIMA fue constituida el 26 de diciembre de 1997, mediante Escritura Pública N° 134, en los folios N° 524 y siguientes del protocolo de Contratos Comerciales Sección A, pasada ante el Escribano Público Carlos Alberto Insfrán Ojeda. La Sociedad fue inscrita en el Registro Público de Comercio, ordenada por el Juez de Primera Instancia en lo Civil y Comercial del Sexto Turno, Dra. Valentina Núñez G., según providencia de fecha 28 de enero de 1998, anotado bajo el N° 14, Serie C, folios 111 y siguientes, Sección Contratos en fecha 15 de febrero de 1998.

Sus Estatutos Sociales fueron modificados primeramente mediante Escritura Pública N° 82, folio 399 del protocolo de Contratos Civiles, Sección A, de fecha 14 de mayo de 2002, a efectos de aumentar el capital social de la firma a Gs. 1.860.000.000 (guaraníes mil ochocientos sesenta millones). La modificación de los Estatutos fue inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos – Registro Público de Comercio, ordenada por el Juez de Primera Instancia en lo Civil y Comercial del 2º Turno, Dr. Silvino Delvalle, según providencia de fecha 1º de agosto de 2002, anotado bajo el N° 152, Serie A, folios 1068 y siguientes, Sección Contratos en fecha 16 de setiembre de 2002.

Una nueva modificación de los Estatutos Sociales fue realizada mediante Escritura Pública N° 11, folio 32 y siguientes del protocolo de Contratos Civiles, Sección A de fecha 29 de marzo de 2004, pasada ante el Notario y Escribano Público Carlos Alberto Insfrán Ojeda, a efectos de aumentar el capital social de la firma a Gs. 24.000.000.000 (guaraníes veinticuatro mil millones). La modificación de los Estatutos Sociales fue inscrita en el Registro Público de Comercio, anotado bajo el N° 673, Serie B, folios 7580 y siguientes, Sección Contratos en fecha 16 de julio de 2004.

La siguiente modificación de sus Estatutos Sociales fue realizada a través del Acta N° 11 de Asamblea Extraordinaria de Accionistas de fecha 12 de setiembre de 2006, a efectos de adecuar los estatutos sociales a una sociedad anónima emisora y su participación en el Mercado de Valores. Protocolizado por Escritura Pública N°66, inscrita en el Registro Público de Comercio, anotado bajo el N° 20, Serie E, folios 169 y siguientes, Sección Contratos en fecha 04 de enero de 2007.

Por Escritura Pública N° 54 del 23 de Agosto del 2017 pasada ante el escribano Carlos A. Insfrán fueron modificados los estatutos sociales y la sociedad fue convertida en Sociedad Anónima con aumento de capital a Gs. 60.000.000.000 (guaraníes sesenta mil millones), dicha escritura fue inscrita en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, con Matrícula Jurídica N° 11.184 bajo el folio N° 1, folio 1, el 06 de Octubre de 2017 y en el Registro Público de Comercio, con Matrícula Comercial N° 11.421, bajo el N° 01, folio 01, el 06 de Octubre de 2017.

2. Capital Social

El capital social se ha establecido en la suma de Gs. 60.000.000.000 (guaraníes sesenta mil millones) suscrito e integrado por los accionistas en su totalidad. La composición de accionistas al 30.09.2023 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

ACCIONISTAS	Nº ACCIONES	PYG	Participación
Ing. RAMON JIMENEZ GAONA	5.000	15.000.000.000	25%
IBECOSOL, SL	5.125	15.375.000.000	26%
Ing. LUIS ALBERTO LIMA	1.500	4.500.000.000	8%
Ing. Agr. MANUEL JIMENEZ GAONA A.	1.125	3.375.000.000	6%
Ing. CARLOS H. RODIÑO	1.000	3.000.000.000	5%
Arq. HUGO ARANDA	1.000	3.000.000.000	5%
Ing. MARCELO SOLIS	250	750.000.000	1%
Econ. RAMON JIMENEZ GAONA A.	5.000	15.000.000.000	25%
	20.000	60.000.000.000	

NOTA 2 – BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido confeccionados de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones contables establecidas y fueron preparados sobre la base de cifras históricas, las cuales se encuentran basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera y en las leyes nacionales vigentes.

NOTA 3 – POLITICAS CONTABLES

3.1. Principales políticas y procedimientos contables.

a) Moneda de Cuenta.

Los presentes estados contables han sido preparados en base a la moneda oficial de la República del Paraguay, el guaraní.

b) Efectos de la Inflación.

Los presentes estados contables han sido preparados sobre la base de cifras históricas, sin considerar el efecto que, las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda local, pueda tener en los rubros no monetarios que componen dichos estados, debido a que la corrección monetaria no constituye un principio de contabilidad de aceptación generalizada en el Paraguay, excepto los rubros en moneda extranjera que son ajustados al tipo de cambio de cierre como se explica en la nota **2.c)** y los activos fijos que son revaluados de acuerdo a lo indicado en la nota **2.e)**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

c) Valuación de rubros en moneda extranjera.

Los activos y pasivos en monedas extranjeras han sido valuados al tipo de cambio comprador y vendedor respectivamente, vigente en el mercado libre fluctuante al cierre. Dichas cotizaciones eran:

	Setiembre 2023		Setiembre 2022	
	ACTIVOS	PASIVOS	ACTIVOS	PASIVOS
1 Dólar Americano	7.289,83	7.307,17	7.078,87	7.090,20

d) Valuación de Materias Primas y Productos Terminados.

Las materias primas son contabilizadas al inicio a su costo de adquisición más los gastos que demandan hasta su puesta en depósito. La existencia final es valuada a costo promedio año.

Para el caso de productos terminados, los mismos son valuados de acuerdo a los costos de materias primas empleadas más todos los gastos necesarios para la producción de ellos.

e) Valuación de Bienes de Uso.

Los bienes de uso adquiridos por la empresa se encuentran valuados al costo de adquisición, más todos los gastos efectuados y que fueron necesarios para su incorporación al patrimonio del ente y puesta en funcionamiento. En el presente ejercicio fueron revaluados conforme a los índices emitidos por la Sub Secretaría de Estado de Tributación, de acuerdo a la Ley N° 125/91.

Las depreciaciones de los bienes que componen el rubro han sido computadas mediante cargos periódicos a resultados en función a la vida útil estimada de los mismos. Los cálculos han sido efectuados aplicando el sistema de línea recta o cuota constante. El valor residual de los bienes de uso tomados en su conjunto no supera a su valor recuperable.

f) Reconocimiento de los Ingresos y Gastos.

Los ingresos y egresos son reconocidos contablemente en el momento de su devengamiento sin tener en cuenta que los mismos hayan sido cobrados o pagados

e) Ejercicio

El ejercicio económico de la Empresa, abarca el período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de cada año.

f) Provisiones para créditos de dudoso cobro

Las provisiones para créditos de dudoso cobro son estimadas y constituidas 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 créditos de dudoso cobro se determinan mensualmente de acuerdo con los parámetros establecidos en las normas impositivas vigentes. Ejemplo. Art. 33° del Anexo del Decreto 6359(05)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

g) 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 del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originados por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere. La tasa legal es del 10% para los períodos presentados.

h) Determinación del resultado

La entidad aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos.

Los ingresos operativos representan el importe de los servicios suministrados a terceros y son reconocidos en el Estado de Resultados cuando los riesgos y beneficios significativos asociados a los mismos han sido transferidos al comprador.

i) Riesgo de moneda

La entidad incurre en riesgos de moneda extranjera en ventas y compras denominadas en monedas diferentes al guaraní. La moneda que origina principalmente este riesgo es el dólar estadounidense. Este riesgo es monitoreado de forma de mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

NOTA 4 – COMPOSICION DE LAS PRINCIPALES CUENTAS PATRIMONIALES EN FORMA COMPARATIVA

4.1. BANCOS

El saldo de bancos al cierre es el siguiente:

	30/9/2023	30/9/2022
BANCOS	255.437.828	244.669
BASA CTA. CTE. GS	0	31.817
BASA CTA. CTE. USD	0	80.482
BANCO FAMILIAR CAJA DE AHORRO. GS.	132.454	132.370
BANCO SUDAMERIS CTA. CTE. USD	255.305.374	0

4.2. BANCO SUDAMERIS – FIDEICOMITIVO

Esta cuenta refleja el efectivo depositado por BRICAPAR S.A. en la cuenta a nombre del Fideicomiso de la cual nuestra fiduciaria **FINANCIERA FINEXPAR S.A.E.C.A** se provee de fondos para cumplir con los compromisos de intereses y pagos de capitales de bonos emitidos en las fechas de vencimientos.

En la Cláusula 6.1.2 se establece la suma de U\$ 10.000 (Diez mil dólares) como aporte inicial en efectivo para apertura y mantenimiento de la cuenta". La mencionada cuenta está abierta en Banco SUDAMERIS BANK a nombre de "FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y FUENTE PAGO BRICAPAR 01" Número de cta. 4192662-1.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

La composición del rubro es el siguiente:

	30/9/2023	30/9/2022
Banco Sudameris - Fideicomitido	6.509.043.115	2.517.096.532

4.3. CREDITOS

El rubro Créditos está compuesto según el siguiente detalle comparativo:

Cuentas	30/9/2023	30/9/2022
Anticipos a proveedores	0	288.695.378
Anticipo Impuesto a la Renta	180.138.753	176.299.127
Retención Impuesto al Valor agregado	1.058.649.082	1.011.234.040
I.V.A. Crédito fiscal	17.761.448.024	19.575.803.845
Importaciones en curso	14.751.847	311.932
Dividendos a cobrar	93.966.464	93.966.464
Deudores varios	27.760.527	27.760.527
Anticipo Salarios/vacaciones	0	23.087.296
Proyectos en ejecución	9.630.865.385	5.885.673.324
Seguros a devengar	186.645.818	145.122.443
Cargos diferidos	3.275.144.984	2.431.748.074
Gastos a recuperar Centros de producción	18.361.203	26.789.827
Gastos a recuperar - gastos a reembolsar	198.284	64.939.075
Gastos a rendir (rendición con facturas)	205.149.553	259.866.595
Bolsas vacías a reembolsar (clientes)	1.100.433.317	1.100.433.317
Gastos a recuperar LP	2.200.999.941	2.143.391.607
Costos a distribuir	24.354.351.651	23.997.723.187
Total	60.108.864.833	57.252.846.058

4.4. PROPIEDAD, PLANTAY EQUIPOS - DERECHOS FIDUCIARIOS

a) Las adquisiciones de bienes de uso son depreciadas en el ejercicio siguiente.

Los gastos de mantenimiento y/o reparaciones, son imputados como gastos en el período en que se originan.

Los bienes de uso están valorizados a su costo de adquisición, más los incrementos resultantes de revaluaciones anuales realizadas de acuerdo a la Ley N° 125/91 y disposiciones legales concordantes, menos las depreciaciones acumuladas revaluadas. La depreciación es calculada siguiendo el método de línea recta, a tasas reguladas por leyes tributarias.

Los saldos comparativos son como siguen:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

	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	
											2023	2022
Edificios e Instalaciones	26.684.425	0	0	0	26.684.419	14.284.447	611.140	0	0	14.895.588	11.788.832	12.722.658
Rodados	2.520.501	491.940	0	0	3.012.441	1.856.634	182.511	0	0	2.039.205	973.236	781.022
Equipos de computación	322.458	17.148	0	0	339.607	268.436	47.734	0	0	316.170	23.436	82.032
Muebles y útiles	1.092.399	10.492	0	0	1.102.890	1.004.902	39.147	0	0	1.044.049	58.841	97.117
Equipos de comunicación	46.651	8.109	0	0	54.760	37.970	2.563	0	0	40.533	14.227	9.586
Maquinarias	24.395.067	359.691	0	0	24.754.758	20.366.746	644.575	0	0	21.011.321	3.743.436	4.783.912
Obras en curso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terrenos	31.039.232	0	0	0	31.039.232	0	0	0	0	0	31.039.232	31.039.232
Mejoras en predio ajeno	3.042.689	0	0	0	3.042.689	2.949.868	82.212	0	0	3.032.080	10.608	-948
Otros activos	5.010.067	15.334	0	0	5.025.401	4.469.187	89.330	0	0	4.558.517	466.885	453.732
Totales	94.153.489	902.714	0	0	95.056.197	45.238.250	1.699.213	0	0	46.937.463	48.118.734	49.968.344

4.5 Derechos Fiduciarios.

- 1) Activos Fijos libres de gravámenes.

4.6. INVENTARIOS

El rubro inventario está compuesto de la siguiente manera:

INVENTARIOS	30/9/2023	30/9/2022
PRODUCTOS TERMINADOS	2.138.452.984	1.667.944.024
PRODUCTOS EN PROCESO	14.910.561.264	15.227.824.739
MATERIAS PRIMAS	48.435.432.702	47.162.715.101
MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	8.303.353.834	7.719.639.824
MATERIA PRIMA A RECIBIR	1.590.400	240.400
Total	73.789.391.184	71.778.364.088

Donde la composición de las principales cuentas al cierre 30.09.2023 es la siguiente:

PRODUCTOS TERMINADOS	
Carbón Vegetal Envasado	1.415.062.546
Briquetas de Carbón Envasado	433.672.697
Carbón Vegetal Env-Puerto	157.744.526
Briquetas de Carbón Env-Puerto	131.237.480
Leña Acondicionada	735.735
PRODUCTOS TERMINADOS	2.138.452.984
PRODUCTOS EN PROCESO	
Briquetas de Carbón PP	14.910.561.264
PRODUCTOS EN PROCESO	14.910.561.264

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

MATERIA PRIMA	
Carbón Bruto	16.805.927.582
Almidón de Mandioca Briq.	126.383.159
Carbón Clasificado	9.857.500.787
Almidón de maíz	6.117.248
Carbonilla FSC	24.177.533
Carbonilla	4.892.628.619
Carbón FSC	79.817.796
Briquetas de Aserrín	3.137.093.223
Aserrín Bruto	2.083.114.318
Leña	5.785.817.011
Aserrín Acondicionado	913.395.337
Carbonzuelo QB	2.074.799.860
MP Cascara de arroz	1.800.000
Chip de Madera	1.820.694.750
Fruto seco mbocaya	7.882.587
Chip de Aserradero	112.640.676
Carbón Viñal FSC	705.642.216
MATERIA PRIMA	48.435.432.702
MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	
Combustible Stock	257.804.818
Gas en Stock	166.290.041
Combustible Stock centro Viñal	30.399.200
Otros Insumos en existencia	700.153.615
Bolsas p/ Carbón Vegetal	3.040.877.833
Bolsas p/ Briquetas	844.560.672
Bolsas Big Bag	3.037.607.001
Bolsas Rafia	12.663.636
Encendedores p/ briquetas	18.454.050
Insumos de almacenaje	194.542.968
MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	8.303.353.834

4.7. GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Representa las erogaciones que deberán ser devengados en el siguiente periodo, corresponde a gastos que no pueden ser imputados a un solo ejercicio por lo que se difiere su inclusión a los gastos o costos de la empresa. La composición de la misma es la siguiente:

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	30/9/2023	30/9/2022
SEGUROS A DEVENGAR	186.645.818	175.384.643
INTERESES A DEVENGAR	49.459.293.329	55.328.261.169
CARGOS DIFERIDOS	3.275.144.984	2.431.748.074
ALQUILERES A DEVENGAR	206.417.520	0
GASTOS PROYECTOS DE INVERSION	9.630.865.385	6.075.673.324
COSTOS PRODUCCION A DISTRIBUIR	24.371.586.465	23.997.723.187

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

87.129.953.501 88.008.790.397

4.8. INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS:

Este rubro está compuesto de la siguiente manera:

Detalle	30/9/2023	30/9/2022
Trans Global S.A.	620.000.000	620.000.000
Loma Pukú S.A.	7.527.000.000	7.527.000.000
Ajuste por VPP	-3.700.000.000	0
Mega Pack S.A.	1.125.000.000	1.125.000.000
Total	5.572.000.000	9.272.000.000

4.9. ACREEDORES COMERCIALES:

El saldo del rubro comparativo está compuesto por:

	30/9/2023	30/9/2022
PROVEEDORES LOCALES	5.383.183.213	5.289.700.770
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	613.255.648	157.169.669
ANTICIPO DE CLIENTES	47.247.381	553.431.651
*OTROS ACREEDORES	2.823.250.864	2.024.490.456
*OTROS ACREEDORES		
Provisiones Proveedores Gs.	690.142.804	531.295.203
Provisiones Proveedores USD	451.141.315	979.596.316
Otras cuentas a Pagar	1.681.966.745	513.598.937

4.10. PRESTAMOS BANCARIOS E INTERESES A PAGAR

Las deudas financieras al 30 de setiembre 2023 a corto y largo plazo, así como los intereses se exponen a continuación en guaraníes, las mismas no cuentan con gravamen sobre los activos fijos de la empresa:

Préstamo Continental U\$	6.444.923.940
Interés a Pg. Continental U\$	544.816.749
Prestamos Sudameris U\$	29.375.703.402
Intereses a Pagar Sudameris U\$	1.204.133.345
Prestamos Itaú Py U\$	400.871.346
Intereses a Pag Itaú Py U\$	7.965.546

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

4.11. SOBREGIROS

La composición de la cuenta al 30 de setiembre 2023 sobregiro en cta. cte. era la siguiente:

Sobregiro ITAU GS	749.069.378
Sobregiro ITAU USD	1.163.123.510
Sobregiro Familiar GS	3.646.530
Sobregiro BASA GS	43.197.795
Sobregiro BASA USD	17.228.822
Sobregiro GNB USD	983.652.822
Sobregiro GNB GS	8.778.842
Sobregiro Sudameris Gs	78.297.895

4.12. DEUDAS FINANCIERAS A CORTO Y PLAZO

La composición del rubro al 30 de setiembre 2023 es la siguiente:

Tarjeta de crédito Visa	6.230.235
Prestamos Financiera U\$	11.372.968.535
Intereses Financiera U\$	1.084.602.366

4.13. DEUDAS BURSATILES

La composición del rubro es la siguiente:

	30.09.2023	30.09.2022
BONOS – PEG USD 1 Nota 4.13 a)	154.817.719.712	157.825.723.180

4.13. a) PASIVOS FIDUCIARIOS - DEUDAS POR BONOS EMITIDOS:

Se realiza la inscripción del programa de Emisión Global PEG USD 1 según lo dispuesto:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

Resumen del programa BRICAPAR S.A.	
Programa	Los bonos se emitirán bajo el Programa registrado por Certificado de Registro de la CNV N° 121_de fecha 6 de Diciembre de 2021
Denominación del Programa	PEG USD1
Monto del Programa y Moneda	USD 18.000.000.- (Dólares Americanos Dieciocho millones con 00/100).
Forma de emisión de los bonos.	Se emitirá un título global por cada una de las series que conforman este Programa de Emisión Global y cuyo contenido se halla ajustado a los términos establecidos en el Reglamento Operativo del SEN. Este título otorga acción ejecutiva. Este título se emitirá a nombre de la BVPASA y quedará depositado en la BVPASA quien actuará de custodio para los inversionistas, con arreglo a las disposiciones reglamentarias aplicables. Las liquidaciones, negociaciones, transferencias, pagos de capital, e intereses correspondientes al título global se realizarán de acuerdo con las normas y procedimientos operativos establecidos en el Reglamento Operativo y en el Reglamento Operativo del Sistema Electrónico de Negociación, en el Contrato de Custodia, Compensación y Liquidación que será suscripto con la BOLSA.
Series	Los bonos podrán ser emitidos en una o más series. Los términos y condiciones de cada serie podrán variar con respecto a los términos y condiciones de otras series en circulación, pero no dentro de la misma serie. Se establecerán los términos específicos de cada serie en el respectivo complemento de Prospecto.
Cortes mínimos	USD 1.000,00.- (dólares americanos un mil con 00/100).
Plazo de vencimiento	Se emitirán con un plazo de vencimiento de 10 años o 3.650 días, y según lo especifique el complemento de Prospecto correspondiente a cada Serie.
Garantía	Sin Garantía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

Mecanismo de pago	Se constituirá un Fideicomiso de Administración Y pago, con la cesión de todos los derechos de cobro de exportación de la empresa y se prevé la constitución de un Cash colateral: cuenta de garantía para servicio de 12 meses de intereses.
Tasa de Interés	A ser definida en cada serie, a ser emitida dentro del marco del presente programa.
Lugar y forma de pago de Vencimientos de capital e intereses	A través del agente de pago designado por la BVPASA para la realización de los débitos y créditos en las cuentas de liquidación habilitadas en el Banco Continental S.A.E.C.A de los montos afectados y declarados en el título global de cada serie a ser suscripto.
Forma de pago de capital	A ser definidos en cada serie a ser emitidas dentro del marco del presente programa de emisión global.
Forma de pago de intereses	A ser definidos en cada serie a ser emitidas dentro del marco del presente programa de emisión global.
Destino de los Fondos	La emisión y colocación de los bonos serán destinados cuanto sigue: USD 15.860.000 a reestructuración de pasivos, USD 2.140.000 a certificaciones e inversiones para FSC, y capital operativo.
Procedimiento en caso de Incumplimiento	Se adecuará a lo establecido en el capítulo VII del Reglamento del Sistema Electrónico de Negociación (Resolución de la BVPASA N°885/09) y a lo estipulado en el contrato de Fideicomiso.
Representante de Obligacionistas	Basa Casa de Bolsa S.A. con las facultades previstas en la Ley del Mercado de Valores, y en el Código Civil. Esta designación es sin perjuicio de cambio por parte de los obligacionistas (inversionistas), en cuyo caso el Fiduciario reconocerá al nuevo representante designado por los mismos.
Agente Colocador	Basa Casa de Bolsa S.A.
Agente Organizador	Basa Casa de Bolsa S.A.
Rescate Anticipado	Se contará con la posibilidad de rescate Anticipado, de acuerdo a lo establecido en el art. 58 de la Ley 5810/17 y la resolución 1013/11 de la BVPASA, en el caso que dicho rescate sea parcial, se procederá de acuerdo a lo establecido en el artículo 6 de dicha Resolución. Se faculta al Directorio de la sociedad o realizar rescates anticipados, parciales o totales, dentro del marco del presente programa. Respetando lo operativo y los cortes mínimos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

	establecidos acorde a la normativa vigente establecida por la Bolsa de Valores y Productos de Asunción.
Sistemas de liquidación y Compensación	A través del Agente designado por la BVPASA para la realización de los débitos y créditos en las cuentas de liquidación habilitadas en el Banco Continental S.A.E.C.A de acuerdo a lo establecido en el Contrato de Compensación y Liquidación suscripto con BVPASA.

Primera Emisión – Serie I: El 09 de Diciembre del 2021 se realiza la primera Emisión SERIE 1 DEL PROGRAMA DE EMISION GLOBAL, registrada según Resolución BVPASA N° 2328/21 de fecha 09/12/2021, cuya composición es la siguiente:

Cuota	Vencimiento	Interés	Capital
1	lunes, 28 de febrero de 2022	168.239,73	0,00
2	lunes, 30 de mayo de 2022	198.828,77	0,00
3	viernes, 26 de agosto de 2022	192.273,97	0,00
4	jueves, 24 de noviembre de 2022	196.643,84	0,00
5	miércoles, 22 de febrero de 2023	196.643,84	0,00
6	martes, 23 de mayo de 2023	196.643,84	0,00
7	lunes, 21 de agosto de 2023	196.643,84	0,00
8	viernes, 17 de noviembre de 2023	192.273,97	0,00
9	jueves, 15 de febrero de 2024	196.643,84	0,00
10	miércoles, 15 de mayo de 2024	196.643,84	0,00
11	martes, 13 de agosto de 2024	196.643,84	0,00
12	lunes, 11 de noviembre de 2024	196.643,84	381.944,42
13	lunes, 10 de febrero de 2025	191.924,99	0,00
14	lunes, 12 de mayo de 2025	191.924,99	381.944,42
15	lunes, 11 de agosto de 2025	185.021,21	0,00
16	lunes, 10 de noviembre de 2025	185.021,21	458.333,37
17	lunes, 9 de febrero de 2026	176.736,68	0,00
18	lunes, 11 de mayo de 2026	176.736,68	458.333,37
19	lunes, 10 de agosto de 2026	168.452,15	0,00
20	lunes, 9 de noviembre de 2026	168.452,15	550.000,00
21	lunes, 8 de febrero de 2027	158.510,71	0,00
22	martes, 11 de mayo de 2027	160.252,59	550.000,00
23	lunes, 9 de agosto de 2027	146.936,64	0,00
24	viernes, 5 de noviembre de 2027	143.671,38	565.277,79
25	jueves, 3 de febrero de 2028	136.831,33	0,00
26	miércoles, 3 de mayo de 2028	136.831,33	565.277,79
27	martes, 1 de agosto de 2028	126.726,03	0,00
28	lunes, 30 de octubre de 2028	126.726,03	687.500,00
29	viernes, 26 de enero de 2029	111.892,77	0,00
30	jueves, 26 de abril de 2029	114.435,79	687.500,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

31	miércoles, 25 de julio de 2029	102.145,55	0,00
32	martes, 23 de octubre de 2029	102.145,55	763.888,84
33	lunes, 21 de enero de 2030	88.489,73	0,00
34	lunes, 22 de abril de 2030	89.472,95	763.888,84
35	lunes, 22 de julio de 2030	75.665,39	0,00
36	lunes, 21 de octubre de 2030	75.665,39	870.833,37
37	lunes, 20 de enero de 2031	59.924,78	0,00
38	lunes, 21 de abril de 2031	59.924,78	870.833,37
39	lunes, 21 de julio de 2031	44.184,17	0,00
40	lunes, 20 de octubre de 2031	44.184,17	1.222.222,21
41	viernes, 28 de noviembre de 2031	9.468,04	1.222.222,21
		5.883.122,29	11.000.000,00

Segunda Emisión – Serie II: El 07 de Febrero del 2022 se realiza la segunda Emisión SERIE 2 DEL PROGRAMA DE EMISION GLOBAL, registrada según Resolución BVPASA N° 2379/22 de fecha 07/12/2022, cuya composición es la siguiente:

Cuota	Vencimiento	Interés	Capital
1	lunes, 30 de mayo de 2022	87.397,26	0,00
2	viernes, 26 de agosto de 2022	69.917,81	0,00
3	jueves, 24 de noviembre de 2022	71.506,85	0,00
4	miércoles, 22 de febrero de 2023	71.506,85	0,00
5	martes, 23 de mayo de 2023	71.506,85	0,00
6	lunes, 21 de agosto de 2023	71.506,85	0,00
7	viernes, 17 de noviembre de 2023	69.917,81	0,00
8	jueves, 15 de febrero de 2024	71.506,85	0,00
9	miércoles, 15 de mayo de 2024	71.506,85	0,00
10	martes, 13 de agosto de 2024	71.506,85	0,00
11	lunes, 11 de noviembre de 2024	71.506,85	138.888,88
12	lunes, 10 de febrero de 2025	69.790,90	0,00
13	lunes, 12 de mayo de 2025	69.790,90	138.888,88
14	lunes, 11 de agosto de 2025	67.280,44	0,00
15	lunes, 10 de noviembre de 2025	67.280,44	166.666,68
16	lunes, 9 de febrero de 2026	64.267,88	0,00
17	lunes, 11 de mayo de 2026	64.267,88	166.666,68
18	lunes, 10 de agosto de 2026	61.255,33	0,00
19	lunes, 9 de noviembre de 2026	61.255,33	200.000,00
20	lunes, 8 de febrero de 2027	57.640,26	0,00
21	martes, 11 de mayo de 2027	58.273,67	200.000,00
22	lunes, 9 de agosto de 2027	53.431,51	0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

23	viernes, 5 de noviembre de 2027	52.244,14	205.555,56
24	jueves, 3 de febrero de 2028	49.756,85	0,00
25	miércoles, 3 de mayo de 2028	49.756,85	205.555,56
26	martes, 1 de agosto de 2028	46.082,19	0,00
27	lunes, 30 de octubre de 2028	46.082,19	250.000,00
28	viernes, 26 de enero de 2029	40.688,28	0,00
29	jueves, 26 de abril de 2029	41.613,01	250.000,00
30	miércoles, 25 de julio de 2029	37.143,84	0,00
31	martes, 23 de octubre de 2029	37.143,84	277.777,76
32	lunes, 21 de enero de 2030	32.178,08	0,00
33	lunes, 22 de abril de 2030	32.535,62	277.777,76
34	lunes, 22 de julio de 2030	27.514,69	0,00
35	lunes, 21 de octubre de 2030	27.514,69	316.666,68
36	lunes, 20 de enero de 2031	21.790,83	0,00
37	lunes, 21 de abril de 2031	21.790,83	316.666,68
38	lunes, 21 de julio de 2031	16.066,97	0,00
39	lunes, 20 de octubre de 2031	16.066,97	444.444,44
40	viernes, 28 de noviembre de 2031	3.442,92	444.444,44
		2.093.234,99	4.000.000,00

NOTA 5 - CONTINGENCIAS O HECHOS RELEVANTES QUE PUDIERAN GENERAR DESEMBOLSOS EN EL SIGUIENTE EJERCICIO FISCAL

No existen contingencias de probabilidad de ocurrencia no remota, no contabilizados, ni litigios en curso.

NOTA 6- IDENTIFICACIÓN DE PARTES VINCULADAS Y VOLUMEN DE OPERACIONES REALIZADAS CON LAS MISMAS: Expresado en la moneda de origen, comparativo:

Cuentas por cobrar	30/9/2023	30/9/2022
IBECOSOL (ESPAÑA)	USD 417.197,31	USD 452.596,67
TRANSGLOBAL S.A	₡ 0	₡ 4.178.500
Ramón Jimenez Gaona A.	₡ 2.106.479	₡ 1.561.279
Mónica Rodiño Urbieto	₡ 774.900	₡ 60.130.927
Francisco Gimenez Recalde	₡ 27.192	₡ 296.042
Manuel G. Jimenez Gaona A.	₡ 1.686.116	₡ 350.000
Nestor Filartiga	₡ 0	₡ 55.600
Marcelo Solis	₡ 264.493	₡ 264.493

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

Cuentas a pagar	30/9/2023	30/9/2022
Transglobal SA	₺ 68.217.874	₺ 68.692.391
Megapack SA	USD 25.902,97	USD 40.953,67
Luis Alberto Lima	USD 783.100,00	USD 783.100,00
Ramon Jimenez Gaona Sosa	USD 615.000,00	USD 615.000,00
Manuel Jimenez Gaona Arellano	USD 100.000,00	USD 100.000,00

INGRESOS	CONCEPTO	30/9/2023	30/9/2022
IBECOSOL	Reembolso de Gtos Seguros y otros	USD 560,00	USD 2.410,00
	Exportación de Carbón y Briquetas	USD 485.152,64	USD 1.145.398,28
RAMON JIMENEZ GAONA A.	Reembolso de Gtos de Lineas Celulares/Carbón/Briquetas	₺ 385.817	₺ 506.854
MONICA RODIÑO DE PECCI	Reembolso de Gtos de Lineas Celulares/Carbón/Briquetas	₺ 11.429.640	₺ 8.031.552
FRANCISCO GIMENEZ.	Reembolso de Gtos de Lineas Celulares/Carbón/Briquetas	₺ 437.580	₺ 244.410
MANUEL G. JIMENEZ GAONA A.	Reembolso de Gtos de Lineas Celulares/Carbón/Briquetas	₺ 2.515.927	₺ 5.822.817

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
BRICAPAR S.A.	80017519-0	01.01.2023	30.09.2023

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
JIMENEZ GAONA ARELLANO, MANUEL	AGUILAR, NORMA	2.942.481-0		

EGRESOS	CONCEPTO	30/9/2023	30/9/2022
TRANSGLOBAL S.A.	Servicios de Fletes	₺ 458.231.750	₺ 869.502.551
	Reembolso de Gtos. Varios	₺ 5.648.470	₺ 111.979.783
MARCELO SOLIS	Honorarios por Gerenciamiento	USD 36.000,00	USD 36.000,00
	Remuneración Extraordinaria	0	0
MONICA RODIÑO	Honorarios Gerenciamiento	USD 27.000,00	USD 27.000,00
	Honorarios Extraordinarios Gerenciamiento.	0	0
FRANCISCO GIMENEZ R	Honorarios por Gerenciamiento	₺ 360.000.000	₺ 260.045.455
	Comisión por Venta	0	0
	Honorarios Extraordinarios	0	0
MANUEL JIMENEZ GAONA A.	Remuneración Presidente	USD 72.000,00	USD 72.000,00
	Capital intereses e cancelación	USD 5.320,00	USD 3.531,11

NOTA 7 - HECHOS POSTERIORES RELEVANTES QUE PUEDAN IMPACTAR O REQUERIR AJUSTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o los resultados de la Sociedad al 30 de setiembre de 2023.-

NOTA 8. RESTRICCIONES Y/O MODIFICACIONES

No existen restricciones a la distribución de ganancias. Tampoco existen restricciones sobre los derechos de propiedad, ni se han otorgado garantía alguna sobre los mismos. Ni existen modificaciones o ajustes a la información de ejercicios anteriores. -