

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024

Los 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.

Se presentan las siguientes aclaraciones para mejor comprensión de los Estados Financieros presentados al 30 de junio 2024.

Alamo S.A. cuenta con un periodo fiscal que abarca del 01 de julio al 30 de junio, aprobada por Dictamen DEINT N° 77, Expediente N° 20213004742 del 24 de marzo del 2021 emitida por la Subsecretaria de Estado de Tributación.

DISPONIBILIDAD

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 30/06/2023 Y 30/06/2024, además de lo disponible en Bancos. La composición es la siguiente, en miles de guaraníes:

DISPONIBILIDADES	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	210.468	112.380
CAJA GS.	16.752	17.056
CAJA U\$S.	-	49.262
FONDOS FIJOS	62.382	91.603
FOMENTO C.C. Y C.A Gs,	30.587	115.834
BASA C.C. Y C.A Gs,	25.316	43.869
CONTINENTAL C.C. y C.A. Gs.	45.568	99.133
ATLAS CC Gs.	21.133	94.241
SUDAMERIS CTA. CTE.8050158	34.745	67.150
SUDAMERIS CC y CA Gs.	548.089	3.830.187
GNB GS. CTA. CTE.1082056002	492.109	1.378.482
ITAU C.C. Y C.A.	64.341	501.252
GNB C.C. y C.A. Gs.	870.518	350.051
FAMILIAR C.C. y C.A. Gs.	133.242	379.198
INTERFISA C.C. Gs.	64.830	1.474.191
UENO BANCO C.C. Gs.	112.055	459.347
BANCOP C.C.Gs	24.070	59.858
BANCO RIO C.C Y C.A.	24.543	15.280
BANCO DO BRASIL C.C Y C.A.	16.379	47.197
FINANCIERA CEFISA C.A. Y CTA. CTE.	-	5.869
ZETABANCO C.A.	14.262	21.029
FIC SA DE FINANZAS C.A.	34.379	56.518
BANCO SOLAR S.A.E	11.144	34.052
BASA C.C. y C.A. U\$S.	14.636	14.100
ITAU C.C. y C.A. U\$S.	28.187	19.169
GNB USD C/C 1082056003	147.928	343.553
BANCO DO BRASIL CC y CA U\$S.	44.040	42.427
FINLATINA S.A. DE FINANZAS	20.009	32
TARJETA DE CREDITO	2.250	1.389
TARJETA DE DEBITO	-	195
TOTALES	3.113.964	9.723.903

CRÉDITOS

El saldo de este rubro representa a aquellos deudores por ventas de mercaderías a crédito, cheques diferidos y otros créditos a favor de la empresa. A continuación; mencionamos el detalle de los mismos, en miles de guaraníes.

CREDITO	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
MIN. EDUCACION Y CULTURA	33.942.950	34.257.576
LIBRERÍA Y PAPELERIA NOVA S.A.	526.643	6.378.215
ESEGE S.A.	8.232.170	664.874
INDUSTRIAS GRAFICAS NOBEL S.A.	6.991.210	8.183.872
BR CHAMPION S.A.	1.104.846	1.327.380
MARGARITA LOPEZ SAFI	487.720	305.318
SUPERMERCADO PUEBLO S.A.	296.968	234.077
MIRAMAR S.A.	191.709	180.318
DIAZ E HIJOS	58.355	83.765
SALEMMMA RETAIL	150.527	264.497
RETAIL	591.864	392.167
OTROS DEUDORES	10.359.639	10.432.884
DEUDORES POR EXPORTACION	329.297	462.396
DEUDORES POR RETENCION	15.241	8.100
CHEQUES DIFERIDOS	9.487.380	3.726.436
CHEQUES GESTION ADMINISTRATIVA	216.924	277.487
CHEQUE EN CUSTODIA	10.412.950	8.402.638
CHEQUE EN GESTION JUDICIAL	167.738	306.549
(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	- 209.113	- 890.822
TOTALES	83.355.019	74.997.727

INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, cuyos saldos al 30 de junio de 2023 y 2024. A continuación, mencionamos el detalle de los mismos:

INVENTARIO	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	146.165.920	135.336.133
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	776.900	111.063
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	556.109	118.548
PRODUCTOS TERMINADOS	2.934.367	1.902.894
PRODUCTOS EN PROCESO	3.661.497	2.872.153
PAPEL	8.766.032	12.151.309
TINTA	188.840	60.775
PEGAMENTO	175.261	36.022
CARTONES	1.838.449	618.584
ALAMBRES	966.698	229.951
PLASTICOS P/ TAPAS	389.249	405.036
INSUMOS Y MATERIALES VARIOS	2.052.018	1.679.351
TOTALES	168.471.339	155.521.818

BIENES DE USO

Los activos fijos continúan sin ser depreciados ni revaluados, ya que la empresa opta por la depreciación anual, al final de cada periodo.

BIENES DE USO	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
INMUEBLES	81.459.636	51.819.844
RODADOS /TRANSPORTES	6.342.055	5.273.916
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	6.498.665	5.478.686
MAQUINAS	40.860.346	26.273.259
EQUIPOS	2.419.927	2.006.169
HERRAMIENTAS	130.692	123.383
REPUESTOS	9.396.787	6.517.069
INSTALACIONES	4.172.620	3.578.157
LETREROS	572.137	550.409
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	- 5.438.704	- 4.769.679
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINAS	- 20.551.405	- 19.552.714
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA REPUESTOS	- 5.164.955	- 4.745.538
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACION	- 3.205.373	- 2.970.641
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y UTILES	- 3.686.686	- 3.271.853
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS	- 123.152	- 122.726
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA RODADOS	- 4.049.865	- 3.730.976
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA SIST. DE COMPUTACION	- 1.491.703	- 1.296.762
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LETREROS	- 503.249	- 462.597
TOTALES	107.637.772	60.697.408

CUENTAS A PAGAR

Se exponen los saldos de Cuentas a pagar, los mayores Proveedores al 30 de junio del 2023 y 2024.

PRINCIPALES PROVEEDORES	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
NOBEL S.A.	5.828.534	7.440.643
MARGARITA LOPEZ PAREDES	1.620	55.958
PROTECPAR S.A	66.859	53.828
CARTONES YAGUARETE S.A.	65.061	56.192
PARAGUAY ENERGY OPERACIONES LOGISTICA SRL	162.973	142.692
TRANSPORTADORA FALCAO LTDA.	328.928	474.543
INSUMOS GRAFICOS	8.951	18.070
HAGRAF S.A.	152.873	-
OTRAS CUENTAS A PAGAR	1.579.707	1.536.561
EXXIS PARAGUAY S.A.	574.627	668.443
TOTALES	8.770.132	10.446.930

FECHA	PROVEEDOR DEL EXTERIOR 2024	IMPORTE GS	IMPORTE \$
29/4/2024	ACRILEX \$68.054,56 LIQ 2479	513.336	68,05
27/6/2024	SUZANO \$83.541,79 LIQ 2514	630.157	83,54
24/6/2024	SUZANO \$87.339.54 LIQ 2510	658.803	87,34
24/6/2024	SUZANO \$51926.27 LIQ 2508	391.680	51,93
21/6/2024	SUZANO \$19.083,20 LIQ 2505	143.945	19,08
19/6/2024	SUZANO \$38.686,42 LIQ 2504	291.812	38,69
14/6/2024	ACRIMET \$43.612,32 LIQ 2502	328.968	43,61
14/6/2024	SUZANO \$46.581,05 LIQ 2501	351.361	46,58
24/6/2024	SUZANO \$21.727,52 LIQ 2509	163.891	21,73
	TOTAL	3.473.953	460,55
FECHA	PROVEEDOR DEL EXTERIOR 2023	IMPORTE GS	IMPORTE USD
6/6/2023	METAL MOR \$ 94203,01 LIQ 2281	684.159	94,20
22/6/2023	SUZANO \$ 42424,62 LIQ.2290	308.113	42,42
22/6/2023	SUZANO \$ 161545,39 LIQ.2291	1.173.240	161,55
23/6/2023	SUZANO \$ 83395,08 LIQ.2292	605.665	83,40
26/6/2023	SUZANO \$ 79248,40 LIQ.2293	575.549	79,25
28/6/2023	InMeca \$ 4.609,80 LIQ 2296	33.479	4,61
28/6/2023	SUZANO \$ 41141,76 LIQ 2297	298.796	41,14
	TOTAL	3.679.001	506,57

OTRAS CUENTAS A PAGAR	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
CUENTAS A PAGAR TERCEROS	29.305	29.985
DESPACHANTES A PAGAR	675.843	1.275.196
CHEQUES DIFERIDOS EMITOS	561.405	199.800
TOTALES	1.266.554	1.504.981

DEUDAS FINANCIERAS

A continuación, los saldos de los préstamos solicitados a corto y largo plazo, reflejados en el Balance al 30/06/2023 y 30/06/2024.

DEUDAS FINANCIERAS	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	118.702.101	156.601.807
PRESTAMOS BASA	22.135.238	31.746.584
PRESTAMOS REGIONAL	-	10.800.000
PRESTAMOS GNB	22.578.803	1.520.000
PRESTAMOS BBVA	-	18.403.070
PRESTAMOS SUDAMERIS	33.416.155	45.999.488
PRESTAMOS FINANCIERA INTERFISA	4.401.540	10.750.306
PRESTAMOS BANCOP	5.174.000	7.030.000
PRESTAMOS RIO	9.000.000	6.970.000
PRESTAMO BANCO DO BRASIL	4.000.000	2.033.034
PRESTAMOS FINEXPAR	3.036.656	6.628.270
PRESTAMOS FIC S.A	3.459.710	-
PRESTAMOS BNF	11.500.000	12.500.000
PRESTAMOS SOLAR S.A.E.	-	2.221.056
INTERESES A PAGAR	13.188.633	10.746.055
INTERESES A PAGAR BASA	913.990	1.653.782
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS	-	232.993
INTERESES A PAGAR GNB 002	974.285	13.888
INTERESES A PAGAR GNB 001	-	901.865
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS	4.042.010	5.135.742
INTERESES A PAGAR INTERFISA	50.435	429.014
INTERESES DOCUMENTADOS	-	-
INTERESES A PAGAR BANCOP	154.228	477.923
INTERESES A PAGAR BANCO RIO	390.493	-
INTERESES A PAGAR BANCO DO BRASIL	65.015	267.019
INTERESES A PAGAR ZETA BANCO	55.825	110.786
INTERESES A PAGAR FIC S.A	74.892	195.728
INTERESES A PAGAR BNF	578.638	559.462
INTERESES A PAGAR SOLAR S.A.E.	-	94.702
INTERESES A PAGAR POR BONOS SERIE 1	673.151	673.151
INTERESES A PAGAR POR BONOS SERIE 2	548.493	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS SERIE 3	329.096	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS SERIE 4	1.221.644	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS SERIE 5	3.116.438	-
TOTALES	131.890.735	167.347.863

DEUDAS FINANCIERAS LARGO PLAZO	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	19.997.952	28.026.243
PRESTAMOS EN SUDAMERIS - LP	19.997.952	26.497.440
PRESTAMOS EN BBVA -LP	-	1.528.803
INTERESES A PAGAR	4.410.206	6.683.758
INTERESES A PAGAR SUDAMERIS - LP	4.410.206	6.596.429
INTERESES A PAGAR BBVA - LP	-	87.329
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	68.274.274	6.514.589
BONOS EMITIDOS LP SERIE 1	5.000.000	5.000.000
BONOS EMITIDOS LP SERIE 2	5.000.000	-
BONOS EMITIDOS LP SERIE 3	3.000.000	-
BONOS EMITIDOS LP SERIE 4	10.000.000	-
BONOS EMITIDOS LP SERIE 5	25.000.000	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 1	841.438	1.514.589
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 1	274.247	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 1	164.548	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 1	4.906.712	-
INTERESES A PAGAR POR BONOS LP SERIE 1	14.087.329	-
TOTALES	92.682.432	41.224.590

INGRESOS POR VENTAS

Se reflejan los ingresos del periodo 2023 y 2024, en forma comparativa, dividida en contado y crédito, miles de guaraníes.

INGRESOS	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
VENTAS AL CONTADO	12.247.220	12.141.457
VENTAS A CREDITO	178.371.581	172.396.352
TOTALES	190.618.801	184.537.809
OTROS INGRESOS	-	-
Intereses Cobrados	439.653	35.225
Ingresos Varios	41.156	23.643
Descuentos Obtenidos	24.436	135.653
Ajuste por redondeo	323	318
Intereses Ganados Intercompany	9.678	-
TOTALES	515.246	194.838

EGRESOS

Representan todos los egresos en concepto de; costos de mercaderías generados por la venta de mercaderías, devoluciones, descuentos concedidos; además de los gastos de ventas, administrativos, financieros y otros egresos.

EGRESOS	AL 30/06/2024	AL 30/06/2023
COSTOS OPERATIVOS	87.855.406	85.052.703
GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN	11.370.269	11.741.773
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	51.070.150	47.209.696
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	25.420.397	22.154.043
RESERVA LEGAL	900.113	1.333.322
IMPUESTO A LA RENTA	1.800.226	2.666.644
OTROS GASTOS OPERATIVOS	351.056	201.496
TOTALES	178.767.617	170.359.676