MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS

OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE

A los Señores
Presidente y Miembros del Directorio
CAÑAS PARAGUAYAS S.A. (CAPASA)
RUC: 80009832-3

Identificación de los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **CAÑAS PARAGUAYAS S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2021, y los correspondientes estados de resultados, de variación del patrimonio neto y flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2020 fueron auditados por otros auditores, sobre los cuales han emitido un dictamen con salvedades el 3 de marzo de 2021.

Responsabilidad de la Administración por Los Estados Financieros

La administración de **CAÑAS PARAGUAYAS S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas contables vigentes en la República del Paraguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de estos estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sean debidas a fraudes o errores; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y realizar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría y en lo aplicable a las actividades la Resolución General N°30/19. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraudes o a errores. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno vigente relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

DR. RUBEN MORALEZ PAOLI

Campo Vía 2135 c/ Obispo Maíz **Telefax:** (021) 332 189 / (021) 303 829 **E-mail:** direccion@moralezpaoli.com.py
Asunción - Paraguay

Una auditoria también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de salvedades

Existe una deuda con la SET por el incumplimiento de las obligaciones fiscales, que no fueron reconocidas en su totalidad al 31/12/2021. La suma expuesta en el estado de cuenta de la Subsecretaria de Estado de Tributación al 31/12/2021, pendiente de pago generada por diversos conceptos totalizan G. 26.790.198.374, sin embargo, **CAÑAS PARAGUAYAS S.A.,** ha registrado la suma de G. 8.589.054.440, quedando la diferencia de G. 18.201.143.934, sin registrar en la contabilidad.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los ajustes contables que pudieran existir por el efecto significativo mencionado en el párrafo de salvedades, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la posición patrimonial y financiera de **CAÑAS PARAGUAYAS S.A.**, al 31 de diciembre de 2021, y los resultados de sus operaciones, variación del patrimonio neto y sus flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con las normas contables vigentes en Paraguay.

Párrafo de Énfasis

Sin modificar nuestra opinión, hacemos énfasis en los siguientes puntos:

Nuestra auditoria descansa en la hipótesis fundamental del negocio en marcha. Al respecto, la sociedad mantiene en su Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2021, pérdidas acumuladas por G. (65.113.433.532), lo que ocasiona a la sociedad un patrimonio neto negativo de G. (12.523.421.353). También, la Sociedad enfrenta varios juicios en contra, según la asesoría jurídica de CAPASA, estas demandas se detallan en las Notas a los Estados Financieros (Nota 27 – punto 2). Conforme a la respuesta del abogado, los juicios contra CAPASA, son por valor de G. 10.287.368.275. Situaciones que arrojan serias dudas acerca de la viabilidad de la empresa como unidad de negocios con proyección futura. No tenemos conocimientos de planes o acciones de la Dirección tendientes a revertir esta situación patrimonialmente comprometida.

DR. RUBEN MORALEZ PAOLI

MORALEZ
PAOLI
& ASOCIADOS

Informe sobre Otros Requisitos Legales y Normas Reguladoras

En cumplimiento de disposiciones legales vigentes informamos lo siguiente:

a) **CAÑAS PARAGUAYAS S.A.,** mantiene sus registros de acuerdo con lo establecido en la Ley N° 125/91, Ley 2421/04 , Ley 5061/13 y la Ley N° 6380/19 y sus reglamentaciones;

b) A la fecha del presente informe y considerando los límites de materialidad establecidos, la firma **CAÑAS PARAGUAYAS S.A.**, ha cumplido con los pagos y/o ha provisionado sus obligaciones impositivas relacionadas con el año finalizado el 31 de diciembre de 2021, sin embargo, CAPASA mantiene en su estado de cuenta de la SET, montos pendientes de pago por valor de G. 26.790.198.374

c) Se ha dado cumplimiento a lo establecido en la Resolución General N° 30/19, que reglamenta el Artículo 33 de la Ley N° 2421/04, no habiéndose observado aspectos impositivos que mencionar.

d) En cumplimiento del Art. 13° de la Resolución General N° 29/14 informamos que, hemos realizado la verificación de la consistencia del IVA Crédito Fiscal, saldos provenientes de pagos a cuenta, anticipos y de las retenciones a cuenta del contribuyente auditado correspondiente al ejercicio 2020. Al respecto, mencionamos que en caso de realizar los pagos y/o ajustes por lo mencionado en el párrafo de salvedades, eventualmente podrían existir diferencias.

DR. RUBEN MORALEZ PAOLI
DIRECTOR
RUC N° 532.248-0
REGISTRO N° 26/20

8 de marzo de 2021
Asunción – Paraguay

Campo Vía 2135 c/ Obispo Maíz **Telefax:** (021) 332 189 / (021) 303 829 **E-mail:** direccion@moralezpaoli.com.py
Asunción - Paraguay

CAPASA

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ANEXO 1

BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS		IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.		80009832-3	01/01/2021	31/12/2021
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LOPEZ GONZALEZ, RAMONA CLAUDELINA	GALEANO RAMIREZ, RAQUEL	1537092-5	MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS	532248-0

		2021	2020
1	ACTIVO	12.997.456.737	15.224.799.694
1.01	ACTIVO CORRIENTE	12.345.951.372	14.493.562.245
1.01.01	DISPONIBILIDADES (NOTA 3)	130.989.085	82.059.383
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR	0	0
1.01.01.02	CAJA	111.704.460	64.207.915
1.01.01.03	FONDOS FIJOS	15.100.000	15.100.000
1.01.01.04	BANCOS	4.184.625	2.751.468
1.01.01.05	CHEQUES RECIBIDOS	0	0
1.01.02	INVERSIONES TEMPORARIAS (NOTA)	5.000.000	5.005.332
1.01.02.01	INVERSIONES FINANCIERAS	5.000.000	5.000.000
1.01.02.01.01	DEPOSITO A PLAZOS CDA BANCO CONTINENTAL	5.000.000	5.000.000
1.01.02.02	INVERSIONES EN ENTIDADES VINCULADAS	0	0
1.01.02.03	OTRAS INVERSIONES	0	0
1.01.02.04	INTERESES, REGALÍAS Y OTROS RENDIMIENTOS DE INVERSIONES	0	5.332
1.01.02.04.01	INTERESES A COBRAR S/INVERSIONES	0	63.527
1.01.02.04.02	(-) INTERESES A VENCER S/CDA - INVERSIONES	0	(58.195)
1.01.03	CRÉDITOS (NOTA 2.4 - 5 y 27.2)	759.810.742	1.713.968.144
1.01.03.01	DEUDORES POR VENTAS	49.619.864	1.131.469.211
1.01.03.01.01	CHEQUES DIFERIDOS	45.601.424	428.743.385
1.01.03.01.05	CLIENTES POR VENTAS MAYORISTAS	3.987.600	1.325.826
1.01.03.01.07	COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL	30.840	701.400.000
1.01.03.02	DEUDORES POR PRÉSTAMOS	0	0
1.01.03.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS	8.085.975	1.000.000
1.01.03.03.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	8.085.975	1.000.000
1.01.03.04	CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O A ENTIDADES VINCULADAS	0	0
1.01.03.05	CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	702.104.903	581.498.933
1.01.03.05.01	ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	71.089.839	71.069.028
1.01.03.05.02	RETENCIONES DE IVA	240.091.998	500.874.146
1.01.03.05.03	IVA - CRÉDITO FISCAL	390.923.066	9.555.759
1.01.03.06	ANTICIPO A PROVEEDORES	0	0
1.01.03.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	0	0
1.01.04	INVENTARIOS (NOTA 2.5 y 6)	11.330.031.044	12.467.260.714
1.01.04.01	MERCADERÍAS	0	0
1.01.04.02	MERCADERÍAS REGÍMENES ESPECIALES	0	0
1.01.04.03	PRODUCTOS TERMINADOS	657.612.640	532.523.458
1.01.04.03.01	PRODUCTOS TERMINADOS GRAVADOS POR EL IVA AL 10%	657.612.640	532.523.458
1.01.04.03.02	PRODUCTOS TERMINADOS GRAVADOS POR EL IVA AL 5%	0	0
1.01.04.03.03	PRODUCTOS TERMINADOS EXENTOS DEL IVA	0	0
1.01.04.04	PRODUCTOS EN PROCESO	308.565.848	405.391.278
1.01.04.05	MATERIAS PRIMAS	10.363.852.556	11.529.345.978
1.01.04.05.01	ALMACENES - CASA CENTRAL	3.355.208.024	3.699.458.779
1.01.04.05.02	MATERIAS PRIMAS - CAÑA Y MALTA	1.513.222.166	1.762.687.664
1.01.04.05.03	PRODUCTOS EN AÑEJAMIENTOS	5.495.422.366	6.067.199.535
1.01.04.06	MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	0	0
1.01.04.07	PRODUCTOS AGRÍCOLAS	0	0
1.01.04.08	PRODUCTOS FORESTALES	0	0
1.01.04.09	ACTIVOS BIOLÓGICOS EN PRODUCCIÓN	0	0
1.01.04.10	ACTIVOS BIOLÓGICOS EN DESARROLLO	0	0
1.01.04.11	IMPORTACIONES EN CURSO	0	0
1.01.04.xx	(nuevas cuentas a incluir)	0	0
1.01.04.99	(-) PREVISIÓN POR DEVALUACIÓN DE INVENTARIOS	0	0
1.01.05	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (NOTA 2.6 - 7)	119.579.639	222.567.950
1.01.05.01	ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	0	0
1.01.05.02	SEGUROS A DEVENGAR	99.178.119	100.620.674
1.01.05.03	GASTOS A VENCER	20.401.520	121.947.276
1.01.06	OTROS ACTIVOS (NOTA 2.6 - 8 y 27.2)	540.862	2.700.722
1.01.06.01	INTERESES A DEVENGAR IPS ACUERDO 1	0	0
1.01.06.04	BANCO CTA. CTE. EMBARGO PREVENTIVO	540.862	2.700.722

Lic. Raquel Galeano Ramírez
Contador General
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.

Cristian Candia C.
Gerente Financiero
Cañas Paraguayas S.A.

Lic. Ramona López
Presidente y Directora Ejecutiva
Cañas Paraguayas S.A

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
08 MAR 2022
MORALEZ PAOLI
Matrícula Profesional - CCP N° C33

ANEXO 1

BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2021	31/12/2021

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LOPEZ GONZALEZ, RAMONA CLAUDELINA	GALEANO RAMIREZ, RAQUEL	1537092-5	MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS	532248-0

		2021	2020
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	651.505.365	731.237.449
1.02.01	CRÉDITOS A LARGO PLAZO (NOTA 2.4 - 5 y 27.2)	2.094.610	3.842.150
1.02.01.01	DEUDORES POR VENTAS	1.094.610	10.451.993
1.02.01.01.01	CLIENTES POR VENTA MINORISTAS	1.094.610	10.451.993
1.02.01.02	DEUDORES POR PRÉSTAMOS	0	0
1.02.01.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS	3.932.006	2.932.006
1.02.01.04	CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS	0	0
1.02.01.05	DEUDORES EN GESTIÓN DE COBRO – MOROSOS O SIMILARES	1.636.259.276	1.636.259.276
1.02.01.05.01	CREDITOS EN GESTION DE COBRO	1.194.164.930	1.194.164.930
1.02.01.05.02	DOCUMENTOS A COBRAR EN GETION DE COBRO	358.483.127	358.483.127
1.02.01.05.03	DOCUMENTOS A COBRAR	65.649.948	65.649.948
1.02.01.05.04	PRESTAMOS AL PERSONAL	17.961.271	17.961.271
1.02.01.06	ANTICIPOS A PROVEEDORES	0	47.067.330
1.02.01.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	0	47.067.330
1.02.01.06.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0	0
1.02.01.07	CRÉDITOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	0
1.02.01.08	ANTICIPO A RENDIR Y EX FUNCIONARIOS	211.313.992	256.602.813
1.02.01.09	DEUDORES VARIOS (NOTA 27 .6-)	12.097.140.870	12.097.140.870
1.02.01.09.02	SALIDA DE CAÑA BLANCA S/ACTA CEREGRAL	378.877.620	378.877.620
1.02.01.09.04	DEUDORES VARIOS - WARRANTS MERCADERIAS CEREGRAL S.A.	11.718.263.250	11.718.263.250
1.02.01.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	(13.947.646.144)	(14.046.612.138)
1.02.02	INVENTARIOS A REALIZAR A LARGO PLAZO	0	0
1.02.02.01	ACTIVOS BIOLÓGICOS EN PRODUCCIÓN	0	0
1.02.02.02	ACTIVOS BIOLÓGICOS EN DESARROLLO	0	0
1.02.02.xx	(nuevas cuentas a incluir)	0	0
1.02.02.99	(-) PREVISIÓN POR DEVALUACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0
1.02.03	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0	0
1.02.03.01	INVERSIONES FINANCIERAS	0	0
1.02.03.02	INVERSIONES EN ENTIDADES VINCULADAS	0	0
1.02.03.03	INVERSIONES INMOBILIARIAS	0	0
1.02.03.04	OTRAS INVERSIONES	0	0
1.02.03.05	INTERESES, REGALÍAS Y OTROS RENDIMIENTOS DE INVERSIONES	0	0
1.02.03.xx	(nuevas cuentas a incluir)	0	0
1.02.03.99	(-) PREVISIÓN POR DEVALUACIÓN DE INVERSIONES	0	0
1.02.04	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NOTA 2.3 y 9)	443.703.149	524.388.415
1.02.04.01	INMUEBLES	0	0
1.02.04.02	RODADOS /TRANSPORTES	418.428.171	373.428.171
1.02.04.03	MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	1.187.672.994	1.185.082.085
1.02.04.04	MAQUINARIAS	2.372.552.275	2.363.325.002
1.02.04.05	EQUIPOS VARIOS	7.981.618.233	7.981.618.233
1.02.04.06	HERRAMIENTAS - APARATOS - INSTRUMENTOS	321.716.184	321.716.184
1.02.04.07	BIENES FUERA DE OPERACIÓN	0	0
1.02.04.08	MEJORAS EN PREDIO AJENO	843.772.108	843.772.108
1.02.04.09	EQUIPOS DE INFORMATICA Y PROGRAMAS	732.770.773	711.623.499
1.02.04.10	RADIO TELEFONIA	120.305.637	120.014.728
1.02.04.97	BIENES INCORPORADOS AL AMPARO DE LA LEY N° 60/90	0	0
1.02.04.98	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0
1.02.04.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(13.535.133.226)	(13.376.191.595)
1.02.05	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO (NOTA 2.6 - 8 y 27.2)	15.658.806	12.958.084
1.02.05.01	DERECHOS FIDUCIARIOS	0	0
1.02.05.03	OPERACIONES PEND.DE REGULARIZACION	0	0
1.01.05.04	BANCO CUENTA EMBARGO PREVENTIVO	8.358.806	5.658.084
1.01.05.05	INTERESES A DEVENGAR IPS ACUERDO 1	0	0
1.01.05.06	RETENCION JUDICIAL LA BORJEÑITA A RECUPERAR	7.300.000	7.300.000
1.02.05.99	(-) PREVISIÓN PARA DEUDORES Y OPERAC.PEND.	-	-
1.02.06	CARGOS DIFERIDOS (NOTA 2.6 - 7 y 27.2)	190.048.800	190.048.800
1.02.06.01	GASTOS DE CONSTITUCIÓN	0	0
1.02.06.02	GASTOS DE ORGANIZACIÓN	0	0
1.02.06.03	GASTOS DE DESARROLLO	0	0
1.02.06.04	GASTOS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	0
1.02.06.05	INTERESES A DEVENGAR	0	0
1.02.06.06	GASTOS DIFERIDOS	190.048.800	190.048.800

Lic. Raquel Galeano Ramírez
Contador General
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.

Cristian Candia C.
Gerente Financiero
Cañas Paraguayas S.A

Lic. Ramona López
Presidente y Directora Ejecutiva
Cañas Paraguayas S.A

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
08 MAR 2022
MORALEZ PAOLI
Matrícula Profesional - CCP N° C33

ANEXO 1

BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2021	31/12/2021

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LOPEZ GONZALEZ, RAMONA CLAUDELINA	GALEANO RAMIREZ, RAQUEL	1537092-5	MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS	532248-0

		2021	2020
1.02.06.07	GASTOS ANTICIPADOS	0	0
1.02.06.99	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	0
1.02.07	**ACTIVOS INTANGIBLES (NOTA 2.6 - 10)**	0	0
1.02.07.01	LICENCIAS, MARCAS Y PATENTES	105.008.883	105.008.883
1.02.07.01.01	MARCAS DE FABRICA	10.453.244	10.453.244
1.02.07.01.02	LICENCIAS Y PRIVILEGIOS	94.555.639	94.555.639
1.02.07.02	FRANQUICIAS	0	0
1.02.07.03	(nuevas cuentas a incluir)	0	0
1.02.07.99	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(105.008.883)	(105.008.883)
2	**PASIVO**	**25.520.878.090**	**27.658.167.709**
2.01	**PASIVO CORRIENTE**	**8.476.673.575**	**10.512.488.862**
2.01.01	**ACREEDORES COMERCIALES**	**7.748.992.471**	**5.530.339.350**
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES (NOTA 11)	7.476.179.591	5.429.385.956
2.01.01.01.01	CORRUGADORA PARAGUAYA S.A.	73.062.610	155.451.625
2.01.01.01.03	CIMPLAST S.A.	610.316.048	651.965.856
2.01.01.01.04	AMIGO Y ARDITI S.A.	194.408.267	92.974.064
2.01.01.01.06	DROGUERIA ITALQUIMICA	0	13.494.600
2.01.01.01.11	FABRICANTES DE CAÑAS Y ALCHOOLES	1.131.486.402	256.607.067
2.01.01.01.12	CELEXX S.A	3.978.534.252	3.151.862.200
2.01.01.01.15	CINTAS S.A.	5.937.300	0
2.01.01.01.17	SOME S.A.C.I.A.	0	8.002.275
2.01.01.01.19	IMPRENTA ZAMPHIROPOLOS S.A.	266.733.074	372.960.188
2.01.01.01.20	RECICLADORA SAN ANTONIO DE JOSE CHAVEZ	0	16.085.960
2.01.01.01.21	PLASTICOS GENERALES INDUSTRIAL Y COM. S.A.	1.014.368.540	637.958.785
2.01.01.01.25	PRINTEC S.A.	12.460.500	0
2.01.01.01.26	EDITORIAL INTERSUDAMERICANA	0	450.000
2.01.01.01.27	COMPAÑÍA PARAGUAYA DE LEVADURA	0	3.700.000
2.01.01.01.28	KUATIAPO S.A.	0	6.136.000
2.01.01.01.29	OTROS PROVEEDORES	61.115.000	61.737.336
2.01.01.01.30	GRUPO TAPYRACUAI S.A.	110.314.498	0
2.01.01.01.31	LOURDES NIDIA CABRAL DE DURELLI -ACQUACON	3.937.500	0
2.01.01.01.32	LABORATORIOS LASCA S.A.	10.150.000	0
2.01.01.01.33	MENRO SOCIEDAD ANONIMA	3.355.600	0
2.01.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0	0
2.01.01.03	INTERESES A PAGAR A PROVEEDORES	0	0
2.01.01.04	OTROS ACREEDORES (NOTA 12)	272.812.880	100.953.394
2.01.01.04.01	ANDE S.A.	19.930.000	21.376.494
2.01.01.04.02	EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PY. SA	26.468.209	27.431.040
2.01.01.04.03	TELEFONIA CELULAR DEL PARAGUAY S.A.	0	770.600
2.01.01.04.04	PATRIA S.A. DE SEGUROS Y REASEGUROS	146.666.668	34.843.789
2.01.01.04.06	COPACO S.A.	233.283	71.909
2.01.01.04.15	PETROPAR - IMPORT -EXPORT	1.663.746	0
2.01.01.04,20	FONDO FIJO A REPONER	0	12.347.439
2.01.01.04,21	FACTURAS CONTADO PEND.DE PAGO	11.682.214	4.412.123
2.01.01.04,22	PROSYSTEMS S.R.L.	2.700.000	0
2.01.01.04,27	FACTURAS PENDIENTES DE LIQUIDACION	59.024.760	(300.000)
2.01.01.04,28	SHIROSAWA COMPANY SAIC	4.324.000	0
2.01.01.04,29	BEPSA PARAGUAYA S.A.	120.000	0
2.01.02	**DEUDAS FINANCIERAS (NOTA 13 y 27.2)**	0	0
2.01.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	0	0
2.01.02.02	PRÉSTAMOS DEL DUEÑO, SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS	0	0
2.01.02.03	ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0	0
2.01.02.04	OTROS PRÉSTAMOS A PAGAR	0	0
2.01.02.05	INTERESES A PAGAR	0	0
2.01.02.xx	(nuevas cuentas a incluir)	0	0
2.01.03	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA14 y 27.1 - 27.2)**	**444.408.922**	**551.733.696**
2.01.03.01	DEUDAS FISCALES CORRIENTES	15.375.498	0
2.01.03.01.01	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0	0
2.01.03.01.02	IVA A PAGAR	15.375.498	0
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR	0	0
2.01.03.02	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES IPS	381.868.606	517.068.196

Lic. Raquel Galeano Ramírez
Contador General
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.

Cristian Garcia C.
Gerente Financiero
Cañas Paraguayas S.A.

Lic. Ramona López
Presidente y Directora Ejecutiva
Cañas Paraguayas S.A

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
08 MAR 2022
MORALEZ PAOLI
Matrícula Profesional - CCP N° C33

ANEXO 1

BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2021	31/12/2021

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LOPEZ GONZALEZ, RAMONA CLAUDELINA	GALEANO RAMIREZ, RAQUEL	1537092-5	MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS	532248-0

		2021	2020
2.01.03.02.01	I.P.S. APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	381.868.606	517.068.196
2.01.03.03	DIVIDENDOS A PAGAR	0	0
2.01.03.04	PASIVOS FIDUCIARIOS	0	0
2.01.03.05	DESCUENTOS JUDICIALES A DEPOSITAR	43.249.862	27.610.136
2.01.03.06	RETENCIONES SEGÚN LEY 2051/03	3.914.956	7.055.364
2.01.03.07	RETENCIONES APORTE - OTROS	0	0
2.01.04	**PROVISIONES (NOTA 15)**	**101.925.084**	**349.016.137**
2.01.04.01	OBLIGACIONES POR GARANTÍAS OTORGADAS	0	0
2.01.04.02	OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS	0	0
2.01.04.03	PROVISIÓN PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS	16.668.020	107.228.321
2.01.04.04	GASTOS A PAGAR	4.960.635	2.740.880
2.01.04.05	OTROS PASIVOS - CUENTAS TRANSITORIAS	80.296.429	239.046.936
2.01.05	**INGRESOS DIFERIDOS (NOTA 16 y 27.2)**	**181.347.098**	**4.081.399.679**
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	0	0
2.01.05.02	SUBVENCIONES	0	0
2.01.05.03	DERECHOS DE FIDELIZACIÓN DE CLIENTES	0	0
2.01.05.04	ALQUILERES COBRADOS POR ADELANTADO	0	0
2.01.05.05	INGRESOS NO REALIZADOS	181.347.098	4.081.399.679
2.02	**PASIVO NO CORRIENTE**	**17.044.204.515**	**17.145.678.847**
2.02.01	**ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO**	**1.734.905.198**	**1.716.379.530**
2.02.01.01	PROVEEDORES LOCALES (NOTA 11)	133.307.778	11.261.100
2.02.01.01.10	ARTES GRAFICAS VISUAL DE TELMA VILLASBOA	11.260.000	11.260.000
2.02.01.01.11	CORRUGADORA PARAGUAYA S.A.	0	1.100
2.02.01.01.13	IMPRENTA ZAMPHIROPOLOS S.A.	122.047.778	0
2.02.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0	0
2.02.01.03	INTERESES A PAGAR A PROVEEDORES	0	0
2.02.01.04	OTROS ACREEDORES (NOTA 12 y 27.2)	1.601.597.420	1.705.118.430
2.02.01.04.01	RADIO 1º DE MARZO S.A.	0	0
2.02.01.04.03	CEREGRAL SAECA	1.584.651.203	1.584.651.203
2.02.01.04.07	COOPERATIVA SAN JOSE OBRERO LTDA.	8.213.032	8.213.032
2.02.01.04.08	5 DIAS EDITORIAL DE NEGOCIOS S.A.	561.000	561.000
2.02.01.04,09	FACTURAS CONTADO PEND.DE PAGO	8.172.185	8.172.185
2.02.01.04,10	PATRIA S.A. DE SEGUROS Y REASEGUROS	0	103.521.010
2.02.02	**DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO (NOTA 13 y 27.2)**	**4.590.594.932**	**4.590.594.932**
2.02.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	4.306.383.585	4.306.383.585
2.02.02.01.01	S.S.B. BANCO SAECA - CAPITAL	1.640.000.000	1.640.000.000
2.02.02.01.02	B.I.P.S.A. - CAPITAL	2.548.901.035	2.548.901.035
2.02.02.01.03	B.I.P.S.A. CTA. CDTO.- CAPITAL	117.482.550	117.482.550
2.02.02.02	PRÉSTAMOS DEL DUEÑO, SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS	0	0
2.02.02.03	ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0	0
2.02.02.04	OTROS PRÉSTAMOS	0	0
2.02.02.05	INTERESES A PAGAR	0	0
2.02.02.06	DEUDAS FINANCIERAS - HONORARIOS JUDICIALES	284.211.347	284.211.347
2.02.02.06.01	S.S.B. BANCO SAECA - HONORARIOS JUDICIALES	103.029.983	103.029.983
2.02.02.06.02	B.I.P.S.A. - HONORARIOS PROFESIONALES	177.545.000	177.545.000
2.02.02.06.03	B.I.P.S.A. CTA. CDTO.- HONORARIOS PROFESIONALES	3.636.364	3.636.364
2.02.03	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 14 y 27.1 - 27.2)**	**8.622.087.069**	**8.742.087.069**
2.02.03.01	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	0
2.02.03.02	PASIVOS FIDUCIARIOS	0	0
2.02.03.03	DEUDAS FISCALES NO CORRIENTES	8.573.028.942	8.693.028.942
2.02.03.03.01	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.705.741.089	1.705.741.089
2.02.03.03.02	IVA A PAGAR	1.861.183.003	1.980.533.003
2.02.03.03.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR	1.665.070.284	1.665.070.284
2.02.03.03.04	INTERESES A PAGAR DGGC.	3.341.034.566	3.341.684.566
2.02.03.04	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES IPS	0	0
2.02.03.05	RETENCIONES VARIAS A APLICAR	49.058.127	49.058.127
2.02.04	**PROVISIONES PARA OBLIGACIONES A LARGO PLAZO (NOTA 15)**	**11.162.598**	**11.162.598**
2.02.04.01	OBLIGACIONES POR GARANTÍAS OTORGADAS	0	0

Lic. Raquel Galeano Ramírez
Contador General
CAÑAS PARAGUAYAS S.A

Cristian Candia C.
Gerente Financiero
Cañas Paraguayas S.A

Lic. Ramona López
Presidente y Directora Ejecutiva
Cañas Paraguayas S.A

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
08 MAR 2022
MORALEZ PAOLI
Matrícula Profesional - CCP N° C33

ANEXO 1

BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2021	31/12/2021

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LOPEZ GONZALEZ, RAMONA CLAUDELINA	GALEANO RAMIREZ, RAQUEL	1537092-5	MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS	532248-0

		2021	2020
2.02.04.02	OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS PENDIENTES	0	0
2.02.04.03	PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS	11.162.598	11.162.598
2.02.04.04	FACTURAS PEND.DE LIQUIDACION	0	0
2.02.05	INGRESOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (NOTA 16 y 27.2)	2.085.454.718	2.085.454.718
2.02.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	1.325.259.518	1.325.259.518
2.02.05.02	SUBVENCIONES	0	0
2.02.05.03	DERECHO DE FIDELIZACIÓN DE CLIENTES	0	0
2.02.05.04	ALQUILERES COBRADOS POR ADELANTADO	0	0
2.02.05.05	PROD.P.DE ENT.DIPOTENZA 750 Y 200 AA	760.195.200	760.195.200
3	PATRIMONIO NETO	(12.523.421.353)	(12.433.368.015)
3.01	CAPITAL (NOTA 17)	47.147.269.032	47.147.269.032
3.01.01	CAPITAL INTEGRADO	29.000.000.000	29.000.000.000
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRIPTO	29.000.000.000	29.000.000.000
3.01.01.02	(-) CAPITAL A INTEGRAR	0	0
3.01.02	APORTE PARA CAPITALIZACION	18.147.269.032	18.147.269.032
3.01.02.01	FUTURA INTEGRACION	6.147.269.032	6.147.269.032
3.01.02.02	APORTE PARA CAPITALIZACION LEY 4362	10.000.000.000	10.000.000.000
3.01.02.03	APORTE M.A.G.	2.000.000.000	2.000.000.000
3.02	RESERVAS (NOTA 18)	6.568.477.776	6.568.477.776
3.02.01	RESERVA LEGAL	1.121.897.130	1.121.897.130
3.02.02	RESERVA DE REVALÚO	5.224.310.737	5.224.310.737
3.02.02.01	RESERVA DE REVALÚO FISCAL	5.224.310.737	5.224.310.737
3.02.02.02	RESERVA DE REVALÚO TÉCNICO	0	0
3.02.03	OTRAS RESERVAS	222.269.909	222.269.909
3.02.03,01	FONDO P/AYUDA CRED.Y TECNICA PRODUCTOR	222.269.909	222.269.909
3.03	RESULTADOS (NOTA 19)	(66.239.168.161)	(66.149.114.823)
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS	(66.149.114.823)	(65.113.433.532)
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	(90.053.338)	(1.035.681.291)
3.03.xx	(nuevas cuentas a incluir)	0	0

Lic. Raquel Galeano Ramírez
Contador General
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.

Cristian Candia C.
Gerente Financiero
Cañas Paraguayas S.A.

Lic. Ramona López
Presidente y Directora Ejecutiva
Cañas Paraguayas S.A

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha: 08 MAR 2022

MORALEZ PAOLI
Matrícula Profesional - CCP Nº C33

CAPASA
CAÑAS PARAGUAYAS SOCIEDAD ANONIMA

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ANEXO N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2021	31/12/2021

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LOPEZ GONZALEZ, RAMONA CLAUDELINA	GALEANO RAMIREZ, RAQUEL	1537092-5	MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS	532248-0

		2021	2020
4	**INGRESOS OPERATIVOS (NOTA 20)**	26.617.659.544	28.069.226.493
4.01	VENTAS DE MERCADERÍAS	27.144.903.618	28.711.431.237
4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA	27.144.903.618	28.711.431.237
4.01.02	VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	0	0
4.09	VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS	5.681.813	5.499.995
4.10	VENTAS DE BIENES - REGÍMENES ESPECIALES	0	0
4.11	OTRAS VENTAS EXENTAS DEL IVA	0	0
4.xx	*(nuevas cuentas a incluir)*	0	0
4.98	(-) DESCUENTOS CONCEDIDOS	(532.925.887)	(647.704.739)
4.98.01	(-) BONIFICACIONES CONCEDIDAS	(532.925.887)	(647.704.739)
4.99	(-) DEVOLUCIONES	0	0
4.99.xx	*(nuevas cuentas a incluir)*	0	0
	MENOS:		
5	**COSTOS OPERATIVOS (NOTA 20)**	(19.011.008.830)	(21.569.126.937)
5.01	COSTO DE MERCADERÍAS	(19.011.008.830)	(21.569.126.937)
5.01.01	COSTO DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA	(19.011.008.830)	(21.569.126.937)
5.01.02	COSTO DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	0	0
5.09	COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS	0	0
5.xx	*(nuevas cuentas a incluir)*		
6	**GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS**	7.606.650.714	6.500.099.556
	MÁS		
7	INGRESOS POR ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0
8	**OTROS INGRESOS (NOTA 20)**	97.115.237	64.184.432
8.01	INTERESES GANADOS	87.667	51.243
8.02	COMISIONES COBRADAS	0	0
8.03	DESCUENTOS OBTENIDOS	0	0
8.04	SUBVENCIONES	0	0
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	0	0
8.06	OTROS INGRESOS VARIOS	97.027.570	64.133.189
8.07	UTILIDAD POR DIFERENCIA DE INVENTARIO	0	0
9	**GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES**	7.703.765.951	6.564.283.988
	MENOS:		
10	**GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN (NOTA 21)**	(269.242.140)	(201.423.345)
10.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	(140.064.663)	(112.191.137)
10.01.01	SUELDOS Y JORNALES	(112.132.696)	(89.671.229)
10.01.02	APORTE PATRONAL	(18.501.895)	(14.797.144)
10.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	(9.430.072)	(7.722.764)
10.02	COMISIONES PAGADAS SOBRE VENTAS	0	0
10.03	VIÁTICOS A VENDEDORES	0	0
10.04	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	(59.971.870)	(40.761.643)
10.05	PROMOCION EN VENTAS EN PRODUCTOS	(45.544.653)	(29.519.252)
10.06	CODIGOS DE BARRAS	(5.630.000)	(5.630.000)
10.07	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(5.497.592)	(4.934.159)
10.08	IMPRESOS,UTILES Y PAPELES	(11.878.816)	(6.008.743)
10.09	VIATICOS,PEAJES VARIOS	-	-
10.99	OTROS GASTOS DE VENTAS	(654.546)	(2.378.411)
	MENOS:		
11	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA21)**	(6.925.537.994)	(7.110.519.322)
11.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	(4.757.229.109)	(4.940.997.698)
11.01.01	SUELDOS Y JORNALES	(3.729.269.401)	(3.840.058.400)
11.01.02	APORTE PATRONAL	(623.337.953)	(631.226.244)
11.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	(404.621.755)	(469.713.054)
11.02	REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR	(1.099.394.648)	(1.111.440.074)
11.03	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0	0
11.04	HONORARIOS PROFESIONALES	(294.435.717)	(272.039.074)

Lic. Raquel Galeano Ramírez
Contador General
CAÑAS PARAGUAYAS S.A

Cristian Candia C.
Gerente Financiero
Cañas Paraguayas S.A

Lic. Ramona López
Presidente y Directora Ejecutiva
Cañas Paraguayas S.A

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
08 MAR 2022
MORALEZ PAOLI
Matrícula Profesional - CCP N° C33

ANEXO Nº 2

ESTADO DE RESULTADOS

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2021	31/12/2021

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LOPEZ GONZALEZ, RAMONA CLAUDELINA	GALEANO RAMIREZ, RAQUEL	1537092-5	MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS	532248-0

		2021	2020
11.05	ALQUILERES	(5.798.181)	(7.570.000)
11.06	AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	(72.714.644)	(81.571.888)
11.07	MOVILIDAD	(428.091)	(1.691.500)
11.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(10.626.827)	(9.234.144)
11.09	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	(122.236.945)	(149.416.236)
11.10	SEGUROS PAGADOS	(78.703.752)	(79.318.091)
11.11	ÚTILES DE OFICINA	(80.556.097)	(73.456.788)
11.12	GASTOS PAGADOS EN EL EXTERIOR	-	-
11.13	JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES	(176.102)	(60.000)
11.17	IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	(10.178.576)	(13.893.130)
11.18	MULTAS Y SANCIONES	(40.184.420)	(10.464.251)
11.19	GASTOS GENERALES	(39.231.381)	(57.483.399)
11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	(14.268.636)	(2.497.637)
11.21	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	(6.014.318)	(739.945)
11.22	GASTOS NO DEDUCIBLES	(3.023.378)	(10.713.237)
11.23	GASTOS DE ENVAS.-LABORATORIO-CARPINTERIA -AÑEJAMIENTO-BOTELLERIA	(36.107.455)	(32.887.531)
11.24	DIFERENCIA DE INVENTARIO	(2.918)	(389.465)
11.25	ROTURAS PROD.TERMIN.-ENVASES Y PERD.MATERIALES	(8.136.183)	(11.874.143)
11.26	OBSEQUIOS Y AGASAJOS AL PERSONAL	(784.799)	(3.678.607)
11.27	AYUDA SOCIAL A FUNCIONARIOS	(16.464.325)	(12.060.611)
11.28	MERMA CAÑAS AÑEJAS NO APLIC.AL COSTO	(228.841.492)	(227.041.873)
11.29		-	-
12	**GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS**	**508.985.817**	**(747.658.679)**
	MENOS:		
13	**GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS (NOTA 22)**	**(272.869.147)**	**(123.878.768)**
13.01	INTERESES PAGADOS A ENTIDADES BANCARIAS Y FINANCIERAS	(271.871.165)	(122.878.294)
13.02	OTROS INTERESES PAGADOS	(179.014)	(444.565)
13.03	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS SOBRE OPERACIONES CREDITICIAS	-	-
13.04	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	-	-
13.05	GASTOS BANCARIOS EN DEPOSITOS VARIOS	(818.968)	(555.909)
14	**PREVISIONES (NOTA 23)**	(2.932.006)	0
14.01	DESAFECTACIÓN DE PREVISIONES	0	0
14.02	(-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES	(2.932.006)	-
	MENOS:		
15	**DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS (NOTA 24)**	**(64.296.708)**	**(77.720.678)**
15.01	DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	(64.296.708)	(72.618.638)
15.02	AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	0	(5.102.040)
15.03	*(nuevas cuentas a incluir)*	0	0
16	**GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS**	**168.887.956**	**(949.258.125)**
17	**OTROS RESULTADOS NO OPERATIVOS (NOTA 25)**	**(258.941.294)**	**(86.423.166)**
17.01	UTILIDAD/PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	0
17.02	UTILIDAD/PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	0	0
17.03	CUENTAS INCOBRABLES RECUPERADAS	0	0
17.04	AJUSTE DE RESULTADO DEL EJERC.ANTERIOR - ING.	760.819.576	1.647.758
17.05	AJUSTE DE EJERC.ANTERIOR - PERD.	(911.764.800)	(4.399.936)
17.06	COMPENS.Y QUITAS ACUERDOS DEUDAS FINANC.	-	-
17.07	AJUSTE SALDOS VARIOS	(5.999.090)	(18.664.332)
17.08	AJUSTES DEUDAS VENCIDAS NO CANCELADAS	-	15.592.744
17.09	INDEMNIZACION Y PREAVISO - JUICIOS LABORALES	(101.996.980)	(80.599.400)
18	**GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA**	(90.053.338)	(1.035.681.291)
19	IMPUESTO A LA RENTA (NOTA 26)	-	-
20	GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	(90.053.338)	(1.035.681.291)

Lic. Raquel Galeano Ramírez
Contador General
CAÑAS PARAGUAYAS S.A

Cristian Candia C.
Gerente Financiero
Cañas Paraguayas S.A

Lic. Ramona López
Presidenta y Directora Ejecutiva
Cañas Paraguayas S.A

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:

10 MAR 2022

MORALES PAOLI
Matrícula Profesional - CCP Nº C33

CAPASA

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ANEXO N° 3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2021	31/12/2021

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LOPEZ GONZALEZ, RAMONA CLAUDELINA	GALEANO RAMIREZ, RAQUEL	1537092-5	MORALEZ PAOLI & ASOCIADOS	532248-0

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	2021	2020
VENTAS NETAS (COBRO NETO)	25.042.200.426	28.391.410.242
PAGO A PROVEEDORES LOCALES (PAGO NETO)	(18.353.113.261)	(20.666.606.313)
PAGO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR (PAGO NETO)	0	0
EFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	(4.897.283.972)	(4.741.188.530)
EFECTIVO GENERADO (USADO) POR OTRAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	(1.533.832.656)	(2.673.711.956)
PAGO DE IMPUESTOS	(130.784.470)	(303.394.739)
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	127.186.067	6.508.704
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES TEMPORARIAS	0	0
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES A LARGO PLAZO	0	0
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(78.256.365)	(48.070.908)
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(78.256.365)	(48.070.908)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
APORTE DE CAPITAL	0	0
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PRÉSTAMOS	-	-
DIVIDENDOS PAGADOS	0	0
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INTERESES	0	0
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
EFECTO DE LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS POR DIFERENCIAS DE TIPO DE CAMBIO		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES	48.929.702	(41.562.204)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL PERIODO	82.059.383	123.621.587
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL CIERRE DEL PERIODO	130.989.085	82.059.383

Lic. Raquel Galeano Ramírez
Contador General
CAÑAS PARAGUAYAS S.A

Cristian Sheila G.
Gerente Financiero
Cañas Paraguayas S.A

Lic. Ramona López
Presidente y Directora Ejecutiva
Cañas Paraguayas S.A

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
08 MAR 2022
MORALEZ PAOLI
Matrícula Profesional - CCP N° C33

CAPASA
CAÑAS PARAGUAYAS SOCIEDAD ANÓNIMA

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ANEXO N° 4

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	**80009832-3**	**01/01/2021**	**31/12/2021**

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO Nº	NÚMERO DE ORDEN
LOPEZ GONZALEZ, RAMONA CLAUDELINA	**GALEANO RAMIREZ, RAQUEL**	**1537092-5**	**101**	

CUENTAS	CAPITAL	RESERVAS			RESULTADOS		PATRIMONIO NETO
	INTEGRADO	LEGAL	DE REVALÚO	OTRAS RESERVAS	ACUMULADOS	DEL EJERCICIO	
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020	**47.147.269.032**	**1.121.897.130**	**5.224.310.737**	**222.269.909**	**(62.640.349.535)**	**(2.473.083.997)**	**(11.397.686.724)**
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2020							-
INTEGRACIÓN DE CAPITAL							-
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR							-
TRANSERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					**(2.473.083.997)**	**2.473.083.997**	-
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS					-		-
RESERVA LEGAL							-
RESERVA DE REVALÚO			-				-
OTRAS RESERVAS							-
RESULTADO DEL EJERCICIO						**(1.035.681.291)**	**(1.035.681.291)**
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020 e INICIO DEL EJERCICIO 2021	**47.147.269.032**	**1.121.897.130**	**5.224.310.737**	**222.269.909**	**(65.113.433.532)**	**(1.035.681.291)**	**(12.433.368.015)**
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021							
INTEGRACIÓN DE CAPITAL							-
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR							-
TRANFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					**(1.035.681.291)**	**1.035.681.291**	-
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS					-		-
RESERVA LEGAL			-				-
RESERVA DE REVALÚO			-				-
OTRAS RESERVAS							-
RESULTADO DEL EJERCICIO						**(90.053.338)**	**(90.053.338)**
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021	**47.147.269.032**	**1.121.897.130**	**5.224.310.737**	**222.269.909**	**(66.149.114.823)**	**(90.053.338)**	**(12.523.421.353)**

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de fecha:
08 MAR 2022
MORALES PAOLI
Matrícula Profesional - CCP N° C33

Cristian Candia C.
Gerente Financiero
Cañas Paraguayas S.A

Lic. Raquel Galeano Ramírez
Contador General
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.

Lic. Ramona López
Presidente y Directora Ejecutiva
Cañas Paraguayas S.A