

OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los señores
Presidente y Miembros del Directorio de
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.
Asunción, Paraguay

Identificación de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **CAÑAS PARAGUAYAS S.A.** que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2023, y el Estado de Resultados, Estado de Cambios del Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. Los estados financieros correspondientes al ejercicio anterior finalizados el 31 de diciembre de 2022, que se presentan a efectos comparativos, fueron auditados por otros auditores y sobre los mismos emitieron una opinión con salvedades en fecha 8 de marzo de 2023.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La administración de la empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables vigentes en Paraguay. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

- 
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo a normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia 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 fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la empresa, 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 empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.
 4. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



4 (Cuatro)
bakertilly

Avenida Aviadores del Chaco N° 2050
World Trade Center, Torre 1, Piso 5
Tel: +595 21 615 988
Asunción - Paraguay

Fundamento de la Opinión con Salvedades

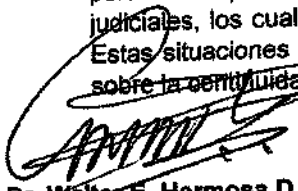
5. Al cierre de nuestra revisión no nos hemos satisfecho suficientemente respecto a la deuda con la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios, ya que, según respuesta del asesor legal interno de la empresa, existe un acuerdo extrajudicial entre las partes, por un total de G. 7.661.204.833, sin embargo, se observa una provisión en concepto de fraccionamiento de deuda por importe de G. 6.715.320.129, así como intereses por G. 2.603.654.756, de los cuales no ha sido amortizada ninguna cuota al cierre 2023. Tampoco hemos accedido al acuerdo extrajudicial formalizado.
6. Las Deudas Bancarias con S.S.B. Banco S.A.E.C.A. y B.I.P.S.A., con un saldo total de G. 4.590.594.932, permanecen invariables con respecto al ejercicio anterior y no se observa el registro de la provisión de intereses punitivos; sin embargo, según respuesta del asesor legal interno, estos casos se encuentran bajo un acuerdo de fraccionamiento de pago y, una vez cancelada la deuda, se solicitará el finiquito del juicio. No hemos accedido a mayores detalles sobre este acuerdo, así como sobre el cumplimiento de los pagos en ejercicios anteriores.

Opinión

1. En nuestra opinión, excepto por el efecto de ajustes contables que pudieran surgir como consecuencia de las limitaciones mencionadas en el párrafo de "Fundamento de la Opinión con Salvedades" los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **CAÑAS PARAGUAYAS S.A.** al 31 de diciembre de 2023, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el ejercicio que concluyó a esa fecha, de acuerdo con normas contables vigentes en Paraguay.

Párrafo de Énfasis

7. Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre cuanto sigue: al cierre del ejercicio 2023, **CAÑAS PARAGUAYAS S.A.** mantiene un Patrimonio Neto negativo de G. 14.610.421.637, como consecuencia de las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores y la pérdida del presente ejercicio. Así mismo, notamos que la empresa enfrenta varios litigios judiciales, los cuales se encuentran expuestos en la Nota N° 27 a los Estados Financieros. Estas situaciones podrían afectar al principio de Negocio en Marcha y arrojar incertidumbre sobre la continuidad de las operaciones de la empresa.


Dr. Walter E. Hermosa D.
Socio Principal
Mat. Prof. CCP N° C-78

Baker Tilly Paraguay
Firma Miembro de Baker Tilly International
Mat. Prof. CCP N° F - 118
Registro SET N° 198/20

5 de agosto de 2024
Asunción, Paraguay

2

Baker Tilly Paraguay, que opera como Baker Tilly, es miembro de la red global de Baker Tilly International Ltd., cuyos miembros son entidades legales separadas e independientes.



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI

Misión: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de excelencia Café Paraguayo.

BALANCE GENERAL

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	31/12/2023
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/NOMBRES IDENTIFICADOR RUC
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO 944046-1	Baker Tilly Paraguay 80089255-0

		2.023	2.022
1	ACTIVO	16.583.153.440	12.979.865.593
1.01	ACTIVO CORRIENTE	13.987.573.859	12.416.087.893
1.01.01	DISPONIBILIDADES (NOTA 3)	321.055.176	189.792.439
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR		
1.01.01.02	CAJA	258.428.551	95.046.846
1.01.01.03	FONDOS FIJOS	15.100.000	15.100.000
1.01.01.04	BANCOS	47.526.625	79.645.593
1.01.01.xx	(nuevas cuentas a incluir)		
1.01.02	INVERSIONES TEMPORARIAS (NOTA 4)	-	5.000.000
1.01.02.01	INVERSIONES FINANCIERAS		
1.01.02.02	INVERSIONES EN ENTIDADES VINCULADAS		
1.01.02.03	OTRAS INVERSIONES		
1.01.02.04	INTERESES, REGALÍAS Y OTROS RENDIMIENTOS DE INVERSIONES		
1.01.02.01.01	DEPOSITOS A PLAZO CDA BANCO CONTINENTAL		5.000.000
1.01.03	CRÉDITOS (NOTA 2.4 - 5 Y 27.2)	3.137.162.340	653.018.345
1.01.03.01	DEUDORES POR VENTAS	2.984.818.764	169.627.657
1.01.03.02	DEUDORES POR PRÉSTAMOS		
1.01.03.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS	27.574.015	
1.01.03.04	CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O A ENTIDADES VINCULADAS		
1.01.03.05	CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	99.093.476	457.808.286
1.01.03.05.01	ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	25.676.085	25.582.402
1.01.03.05.02	RETENCIONES DE IVA	99.093.476	343.610.973
1.01.03.05.03	IVA - CRÉDITO FISCAL		114.197.313
1.01.03.05.04	IVA - CRÉDITO FISCAL - RÉGIMEN DE TURISMO		
1.01.03.06	ANTICIPO A PROVEEDORES		
1.01.03.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES		
1.01.03.06.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
1.01.03.01.01	CHEQUES DIFERIDOS	123.620.000	1.342.471
1.01.03.01.04	GRUPO NAZARENO S.A.	1.315.348.000	158.000.000
1.01.03.01.05	CLIENTES POR VENTAS MINORISTAS	135.750.000	8.890.146
1.01.03.01.07	COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA NACIONAL		
1.01.03.01.08	CAPCOM S.R.L.	1.395.040	1.395.040
1.01.03.01.09	CLIENTES POR VENTAS MAYORISTAS	1.408.705.724	
1.01.03.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO		
1.01.04	INVENTARIOS (NOTA 2.5 Y 6)	10.432.650.538	11.480.528.481
1.01.04.01	MERCADERÍAS		
1.01.04.01.01	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%		

Firmado al ser testado de su
representación con el Dictamen de

Fecha 05 AGO 2024

BAKER TILLY PARAGUAY

Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUAI
REKUAI

Nota: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de productos Café Paraguayo.

BALANCE GENERAL

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	31/12/2023
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/NOMBRES IDENTIFICADOR RUC
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO 944046-1	Baker Tilly Paraguay 80089255-0

	2.023	2.022
1.01.04.01.02 MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%		
1.01.04.01.03 MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA		
1.01.04.02 MERCADERÍAS RÉGIMENES ESPECIALES		
1.01.04.02.01 MERCADERÍAS RÉGIMEN DE TURISMO		
1.01.04.02.02 MERCADERÍAS ZONA FRANCA		
1.01.04.02.03 MERCADERÍAS RÉGIMEN DE MAQUILA		
1.01.04.02.04 MERCADERÍAS OTROS RÉGIMENES ESPECIALES		
1.01.04.03 PRODUCTOS TERMINADOS		
1.01.04.03.01 PRODUCTOS TERMINADOS GRAVADOS POR EL IVA AL 10%	1.113.121.126	1.715.909.208
1.01.04.03.02 PRODUCTOS TERMINADOS GRAVADOS POR EL IVA AL 5%		
1.01.04.03.03 PRODUCTOS TERMINADOS EXENTOS DEL IVA		
1.01.04.04 PRODUCTOS EN PROCESO	258.865.682	340.251.770
1.01.04.05 MATERIAS PRIMAS		
1.01.04.06 MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS		
1.01.04.07 PRODUCTOS AGRÍCOLAS		
1.01.04.08 PRODUCTOS FORESTALES		
1.01.04.09 ACTIVOS BIOLÓGICOS EN PRODUCCIÓN		
1.01.04.10 ACTIVOS BIOLÓGICOS EN DESARROLLO		
1.01.04.11 IMPORTACIONES EN CURSO		
1.01.04.05.01 ALMACENES CASA CENTRAL	3.336.250.764	2.343.971.804
1.01.04.05.02 MATERIAS PRIMAS - CAÑA Y MALTA	338.390.668	1.725.492.448
1.01.04.05.03 PRODUCTOS EN AÑEJAMIENTO	5.386.022.298	5.354.903.251
1.01.04.99 (-) PREVISIÓN POR DEVALUACIÓN DE INVENTARIOS		
1.01.05 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (NOTA 2.6 - 7)	76.581.819	74.057.052
1.01.05.01 ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO		
1.01.05.02 SEGUROS A DEVENGAR	76.581.819	74.057.052
1.01.05.03 GASTOS A VENCER		
1.01.05.04 BANCO CUENTA EMBARGO PREVENTIVO		-
1.01.06 OTROS ACTIVOS (NOTA 2.6 - 8 Y 27.2)	123.786	13.691.576
1.01.06.01 INTERESES A DEVENGAR IPS ACUERDO 1	123.786	10.900.464
1.01.06.04 BANCO CTA CTE EMBARGO PREVENTIVO		540.862
1.01.06.01 ANTICIPO AL PERSONAL A REGULARIZAR		2.250.250
1.02 ACTIVO NO CORRIENTE	2.615.579.781	563.777.700
1.02.01 CRÉDITOS A LARGO PLAZO (NOTA 2.4 - 5 Y 27.2)	(59.087.126)	3.616.610
1.02.01.01 DEUDORES POR VENTAS	4.820.996	3.616.610
1.02.01.02 DEUDORES POR PRÉSTAMOS		2.932.006
1.02.01.03 CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS		
1.02.01.04 CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS		
1.02.01.05 DEUDORES EN GESTIÓN DE COBRO - MOROSOS O SIMILARES		
1.02.01.06 ANTICIPOS A PROVEEDORES		

Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUAI
REKUAI

Nota: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de productos Café Paraguayo.

BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	31/12/2023
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/NOMBRES IDENTIFICADOR RUC
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO 944046-1	Baker Tilly Paraguay 80089255-0

		2.023	2.022
1.02.01.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES		
1.02.01.06.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
1.02.01.07	CRÉDITOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
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 GESTION DE COBRO	358.483.127	358.483.127
1.02.01.05.03	DOCUMENTOS A COBRAR	11.649.948	65.649.948
1.02.01.05.04	PRESTAMOS AL PERSONAL	17.961.271	17.961.271
1.02.01.08	ANTICIPOS A RENDIR EX FUNCIONARIOS	211.313.992	211.313.992
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	11.718.263.250	11.718.263.250
1.02.01.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	(13.954.602.260)	(13.947.646.144)
1.02.02	INVENTARIOS A REALIZAR A LARGO PLAZO		
1.02.02.01	ACTIVOS BIOLÓGICOS EN PRODUCCIÓN		
1.02.02.02	ACTIVOS BIOLÓGICOS EN DESARROLLO		
1.02.02.xx	(nuevas cuentas a incluir)		
1.02.02.99	(-) PREVISIÓN POR DEVALUACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		
1.02.03	INVERSIONES A LARGO PLAZO		
1.02.03.01	INVERSIONES FINANCIERAS		
1.02.03.02	INVERSIONES EN ENTIDADES VINCULADAS		
1.02.03.03	INVERSIONES INMOBILIARIAS		
1.02.03.04	OTRAS INVERSIONES		
1.02.03.05	INTERESES, REGALÍAS Y OTROS RENDIMIENTOS DE INVERSIONES		
1.02.03.xx	(nuevas cuentas a incluir)		
1.02.03.99	(-) PREVISIÓN POR DEVALUACIÓN DE INVERSIONES		
1.02.04	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NOTA 2.3 y 9)	287.736.448	354.453.484
1.02.04.01	INMUEBLES		
1.02.04.02	RODADOS /TRANSPORTES	418.428.171	418.428.171
1.02.04.03	MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	1.207.180.417	1.187.672.994
1.02.04.04	MAQUINARIAS	2.372.552.275	2.372.552.275
1.02.04.05	EQUIPOS	7.981.618.233	7.981.618.233
1.02.04.06	HERRAMIENTAS	322.418.663	321.716.184
1.02.04.07	BIENES FUERA DE OPERACIÓN		
1.02.04.08	MEJORAS EN PREDIO AJENO	843.772.108	843.772.108
1.02.04.09	EQUIPOS DE INFORMATICA Y PROGRAMAS	735.093.500	732.770.773
1.02.04.10	REDIO TELEFONIA	120.305.637	120.305.637
1.02.04.97	BIENES INCORPORADOS AL AMPARO DE LA LEY N° 60/90		
1.02.04.98	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
1.02.04.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(13.713.632.556)	(13.624.382.891)

Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUAI
REKUAI

3.03.03. CAPASA es una empresa dedicada a la elaboracion de productos derivados de Caña Paraguaya, que ofrece un producto con elevados estandares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integracion de personal altamente calificado para la produccion de una buena Caña Paraguaya.

BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS		HASTA	
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.		31/12/2023	
IDENTIFICADOR RUC			
80009832-3			
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	
APELLIDOS/NOMBRES		IDENTIFICADOR RUC	
OCAMPOS, JOSE ANTONIO		Baker Tilly Paraguay	
		80089255-0	

		2.023	2.022
1.02.05	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO (NOTA 2.6 Y 27.2)	16.199.668	15.658.806
1.02.05.01	DERECHOS FIDUCIARIOS		
1.02.05.04	BANCO CUENTA EMBARGO PREVENTIVO	8.899.668	8.358.806
1.02.05.06	RETENCION JUDICIAL LA BORJENITA A RECUPERAR	7.300.000	7.300.000
1.02.06	CARGOS DIFERIDOS (NOTA 2.6 -7 Y 27.2)	2.370.710.791	190.048.800
1.02.06.01	GASTOS DE CONSTITUCIÓN		
1.02.06.02	GASTOS DE ORGANIZACIÓN		
1.02.06.03	GASTOS DE DESARROLLO		
1.02.06.04	GASTOS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		
1.02.06.06	CARGOS DIFERIDOS	2.370.710.791	190.048.800
1.02.06.99	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
1.02.07	ACTIVOS INTANGIBLES (NOTA 2.6 - 10)	-	-
1.02.07.01	LICENCIAS, MARCAS Y PATENTES		
1.02.07.02	FRANQUICIAS		
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
1.02.07.99	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(105.008.883)	(105.008.883)
2	PASIVO	31.193.575.077	25.167.773.462
2.01	PASIVO CORRIENTE	12.664.400.102	5.956.305.338
2.01.01	ACREEDORES COMERCIALES	9.296.005.527	4.621.222.518
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES(NOTA 11)	8.586.162.411	4.246.199.055
2.01.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
2.01.01.03	INTERESES A PAGAR A PROVEEDORES		
2.01.01.04	OTROS ACREEDORES(NOTA 12)	709.843.116	375.023.463
2.01.01.01.01	CORRUGADORA PARAGUAYA S.A.	119.247.018	94.364.801
2.01.01.01.03	CIMPLAST S.A.	563.889.801	364.334.192
2.01.01.01.04	AMIGO Y ARDITI	144.647.780	144.770.287
2.01.01.01.06	DROGUERIA ITALQUIMICA	83.250.000	25.650.000
2.01.01.01.11	FABRICANTES DE CAÑAS Y ALCOHOLES	303.138.500	109.063.324
2.01.01.01.12	CELEX S.A.	4.409.619.646	2.297.418.302
2.01.01.01.15	CINTAS S.A.		7.916.400
2.01.01.01.17	SOME S.A.C.I.A.	10.115.060	6.316.300
2.01.01.01.19	IMPRENTA ZAMPHIROPOLOS S.A.	454.387.080	272.011.020
2.01.01.01.20	RECICLADORA SAN ANTONIO DE JOSE CHAVEZ		30.672.840
2.01.01.01.21	PLASTICOS GENERALES INDUSTRIAL Y COM. S.A.	967.455.451	822.374.842
2.01.01.01.25	PRINTEC S.A.		-
2.01.01.01.29	OTROS PROVEEDORES	1.478.902.075	27.896.747
2.01.01.01.30	GRUPO TAPIRACUAI S.A.	35.910.000	35.910.000
2.01.01.01.31	LOURDES NIDIA CABRAL DE DURELL AQCUAACON	15.600.000	7.500.000

Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI

Misión: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de exclusiva Café Paraguayo.

BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	31/12/2023
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/NOMBRES IDENTIFICADOR RUC
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO 944046-1	Baker Tilly Paraguay 80089255-0

	2.023	2.022
2.01.01.01.32 LABORATORIOS LASCAS S.A.		
2.01.01.01.33 MENRO SOCIEDAD ANONIMA		
2.01.01.04.01 ANDE	36.635.000	20.476.000
2.01.01.04.02 EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PY S.A.	129.208.181	64.466.070
2.01.01.04.04 PATRIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	253.282.193	132.082.191
2.01.01.04.06 COPACO S.A.	538.873	191.280
2.01.01.04.15 PETROPAR - IMPORT - EXPORT	9.074.342	7.189.887
2.01.01.04.20 FONDO FIJO A REPONER	6.843.100	6.591.800
2.01.01.04.21 FACTURA CONTADO PENDIENTE DE PAGO	132.937.903	67.396.043
2.01.01.04.22 PROSYSTEMS S.R.L.	-	
2.01.01.04.27 FACTURAS PENDIENTES DE LIQUIDACION	7.018.526	9.138.942
2.01.01.04.28 SHIROSAWA COMPANY SAIC	-	
2.01.01.04.29 BEPSA PARAGUAY S.A.	-	
2.01.01.04.30 OTROS ACREEDORES VARIOS	134.304.998	67.491.250
2.01.02 DEUDAS FINANCIERAS (NOTA 13 Y 27.2)	-	-
2.01.02.01 PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS		
2.01.02.02 PRÉSTAMOS DEL DUEÑO, SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS		
2.01.02.03 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS		
2.01.02.04 OTROS PRÉSTAMOS A PAGAR		
2.01.02.05 INTERESES A PAGAR		
2.01.02.xx (nuevas cuentas a incluir)		
2.01.03 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 14 Y 27.1 - 27.2)	497.247.765	522.768.378
2.01.03.01 DEUDAS FISCALES CORRIENTES		
2.01.03.01.01 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		
2.01.03.01.02 IVA A PAGAR	110.633.103	
2.01.03.01.03 RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR	203.976	
2.01.03.02 OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES	29.585.861	-
2.01.03.03 DIVIDENDOS A PAGAR		
2.01.03.04 PASIVOS FIDUCIARIOS		
2.01.03.02.01 I.P.S. APORTES Y RETENCIONES A PAGAR	295.089.606	458.009.816
2.01.03.05 DESCUENTOS JUDICIALES A DEPOSITAR	60.919.316	54.419.920
2.01.03.06 RETENCIONES SEGÚN LEY 2051/03	815.903	10.338.642
2.01.04 PROVISIONES (NOTA 15)	24.990.508	39.004.333
2.01.04.01 OBLIGACIONES POR GARANTÍAS OTORGADAS		
2.01.04.02 OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS		
2.01.04.03 PROVISIÓN PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	22.864.032
2.01.04.04 GASTOS A PAGAR	14.781.082	3.596.920
2.01.04.05 OTROS PASIVOS-CUENTAS TRANSITORIAS	10.209.426	12.543.381

Dr. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente / Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI

3. Misión: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Caña Paraguaya, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de caña Paraguaya.

BALANCE GENERAL

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	31/12/2023
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/NOMBRES IDENTIFICADOR RUC
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO 944046-1	Baker Tilly Paraguay 80089255-0

		2.023	2.022
2.01.05	INGRESOS DIFERIDOS (NOTA 16 Y 27.2)	2.846.156.302	773.310.109
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	469.426.391	-
2.01.05.02	SUBVENCIONES		
2.01.05.03	DERECHOS DE FIDELIZACIÓN DE CLIENTES		
2.01.05.04	ALQUILERES COBRADOS POR ADELANTADO		
2.01.05.05	INGRESOS NO REALIZADOS	2.376.729.911	773.310.109
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	18.529.174.975	19.211.468.124
2.02.01	ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	2.473.929.715	3.915.571.128
2.02.01.01	PROVEEDORES LOCALES(NOTA 11)	770.504.480	2.203.965.046
2.02.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
2.02.01.03	INTERESES A PAGAR A PROVEEDORES		
2.02.01.04	OTROS ACREEDORES (NOTA 12 Y 27.2)	1.703.425.235	1.711.606.082
2.02.01.01.10	ARTES GRAFICAS VISUAL DE TELMA VILLASBOA	11.260.000	11.260.000
2.02.01.01.13	IMPRENTA ZAMPHIROPOLOS S.A.	155.162.573	317.875.377
2.02.01.01.14	CELEX S.A.	493.767.409	1.738.659.487
2.02.01.01.15	GRUPO TAPYRACUAI S.A.	110.314.498	110.314.498
2.02.01.01.16	FABRICANTES DE CAÑAS Y		25.855.684
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	-	8.180.847
2.02.01.04.10	PATRIA S.A. DE SEGUROS Y REASEGUROS	110.000.000	110.000.000
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		
2.02.02.02	PRÉSTAMOS DEL DUEÑO, SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS		
2.02.02.03	ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS		
2.02.02.04	OTROS PRÉSTAMOS		
2.02.02.05	INTERESES A PAGAR		
2.02.02.01.01	S.S.B BANCO SAECA CAPITAL	1.640.000.000	1.640.000.000
2.02.02.01.02	BIPSA CAPITAL	2.548.901.035	2.548.901.035
2.02.02.01.03	BIPSA CTA DCTO- CAPITAL	117.482.550	117.482.550
2.02.02.06	DEUDAS FINANCIERAS-HONORARIOS JUDICIALES		
2.02.02.06.01	S.S.B BANCO SAECA - HONORARIOS JUDICIALES	103.029.983	103.029.983
2.02.02.06.02	BIPSA- HONORARIOS JUDICIALES	177.545.000	177.545.000
2.02.02.06.03	BIPSA CTA CDTO - HONORARIOS PROFESIONALES	3.636.364	3.636.364
2.02.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 14 Y 27.1 - 27.2)	9.368.033.012	8.608.684.748

Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente / Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL PARAGUAI
PARAGUAY REKUAI

Misión: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los respectivos estándares por inspección consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de productos de Café Paraguayo.

BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	HASTA	
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	31/12/2023	
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO	944046-1	Baker Tilly Paraguay
			80089255-0

		2.023	2.022
2.02.03.01	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
2.02.03.02	PASIVOS FIDUCIARIOS		
2.02.03.03	DEUDAS FISCALES NO CORRIENTES		
2.02.03.03.01	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		1.705.741.089
2.02.03.03.02	IVA A PAGAR		1.858.380.682
2.02.03.03.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR		1.665.070.284
2.02.03.03.04	INTERESES A PAGAR DGGC	2.603.654.756	3.330.434.566
2.02.03.05	RETENCIONES VARIAS A APLICAR	49.058.127	49.058.127
2.02.03.03.05	DIRECCION GENERAL DE RECAUDACIONES	6.715.320.129	
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		
2.02.04.02	OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS PENDIENTES		
2.02.04.03	PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS	11.162.598	11.162.598
2.02.04.XX	(nuevas cuentas a incluir)		
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	ANTIPOPOS DE CLIENTES	1.325.259.518	1.325.259.518
2.02.05.02	SUBVENCIONES		
2.02.05.03	DERECHO DE FIDELIZACIÓN DE CLIENTES		
2.02.05.04	ALQUILERES COBRADOS POR ADELANTADO		
2.02.05.05	PROD. P. DE DIPOTENZA 750 Y 200 AA	760.195.200	760.195.200
3	PATRIMONIO NETO	(14.610.421.637)	(12.187.907.869)
3.01	CAPITAL (NOTA 17)	47.147.269.032	47.147.269.032
3.01.01	CAPITAL INTEGRADO		
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO	29.000.000.000	29.000.000.000
3.01.01.02	(-) CAPITAL A INTEGRAR		
3.01.01.03	APORTE PARA CAPITALIZACION		
3.01.01.03.01	FUTURA INTEGRACION	6.147.269.032	6.147.269.032
3.01.01.03.02	APORTE PARA CAPITALIZACION LEY 4362	10.000.000.000	10.000.000.000
3.01.01.03.03	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 REVALUO		
3.02.02.01	RESERVA DE REVALUO FISCAL	5.224.310.737	5.224.310.737
3.02.02.02	RESERVA DE REVALUO TECNICO		
3.02.03	OTRAS RESERVAS		
3.02.04	FONDO P/ AYUDA CRED. Y TECNICA PRODUCTOR	222.269.909	222.269.909

Firmado al voto efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha 05 AGO. 2024

BAKER TILLY PARAGUAY

Dr. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL PARAGUAI
REKUAI

Misión: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores, mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de excelente Café Paraguayo.

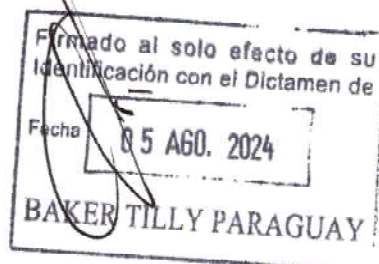
BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS		IDENTIFICADOR RUC	HASTA	
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.		80009832-3	31/12/2023	
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/NOMBRES IDENTIFICADOR RUC
OCAMPOS, JOSE ANTONIO		ORTIZ, MARIO RODOLFO	944046-1	Baker Tilly Paraguay 80089255-0

		2.023	2.022
3.03	RESULTADOS (NOTA 19)	(68.326.168.445)	(65.903.654.677)
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS	(65.903.654.677)	(66.239.168.161)
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	(2.422.513.768)	335.513.484
3.03.xx	(nuevas cuentas a incluir)		

Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.





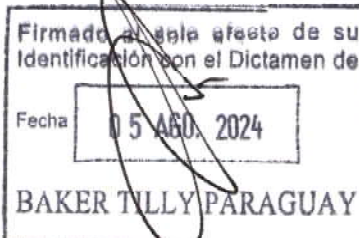
GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI

Misión: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de excelente Café Paraguayo.

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2023	31/12/2023
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO	944046-1	Baker Tilly Paraguay
			IDENTIFICADOR RUC
			80089255-0

		2.023	2.022
4	INGRESOS OPERATIVOS (NOTA 20)		
4.01	VENTAS DE MERCADERÍAS	21.328.956.108	16.929.071.841
4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA		
4.01.02	VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA		
4.02	VENTAS DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS		
4.02.01	VENTAS DE SOJA Y SUS DERIVADOS		
4.02.02	VENTAS DE MAÍZ		
4.02.03	VENTAS DE TRIGO		
4.02.04	OTROS PRODUCTOS AGRÍCOLAS		
4.03	VENTAS DE GANADO		
4.04	VENTAS DE PRODUCTOS FRUTÍCOLAS Y HORTÍCOLAS		
4.05	VENTAS DE PRODUCTOS DE LA EXPLOTACIÓN FORESTAL		
4.06	EXPORTACIONES DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS EXPORTADOS		
4.06.01	EXPORTACIONES DE SOJA Y SUS DERIVADOS		
4.06.01.01	EXPORTACIONES A EMPRESAS VINCULADAS		
4.06.01.02	EXPORTACIONES A TERCEROS NO VINCULADOS		
4.06.02	EXPORTACIONES DE OTROS PRODUCTOS AGRÍCOLAS		
4.07	EXPORTACIONES DE BIENES INDUSTRIALIZADOS		
4.07.01	EXPORTACIONES DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS		
4.07.02	EXPORTACIONES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS		
4.07.03	EXPORTACIONES DE OTROS PRODUCTOS INDUSTRIALIZADOS		
4.08	EXPORTACIONES DE OTROS PRODUCTOS		
4.09	VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS		4.609.088
4.10	VENTAS DE BIENES - RÉGIMENES ESPECIALES		
4.10.01	VENTAS DE MERCADERÍAS - REGIMEN DE TURISMO		
4.10.01.01	VENTAS A EXTRANJEROS		
4.10.01.02	VENTAS A DISTRIBUIDORES LOCALES		
4.10.01.03	VENTAS A CLIENTES LOCALES		
4.10.02	VENTAS DE MERCADERÍAS - ZONA FRANCA		
4.10.03	VENTAS POR RÉGIMEN DE MAQUILA		
4.10.04	VENTAS BAJO OTROS RÉGIMENES ESPECIALES		
4.11	OTRAS VENTAS EXENTAS DEL IVA		
4.xx	(nuevas cuentas a incluir)		
4.98	(-) DESCUENTOS CONCEDIDOS	(758.180.973)	(471.015.567)
4.98.xx	(nuevas cuentas a incluir)		
4.99	(-) DEVOLUCIONES		
4.99.xx	(nuevas cuentas a incluir)		
5	COSTOS OPERATIVOS (NOTA 20)		
5.01	COSTO DE MERCADERÍAS	(15.469.148.240)	(12.872.743.575)



Dr. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI

Atención: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de exclusiva Café Paraguayo.

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO	944046-1	Baker Tilly Paraguay	80089255-0

		2.023	2.022
5.01.01	COSTO DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA		
5.01.02	COSTO DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA		
5.02	COSTO DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS		
5.02.01	COSTO DE VENTAS DE SOJA Y SUS DERIVADOS		
5.02.02	COSTO DE VENTAS DE MAÍZ		
5.02.03	COSTO DE VENTAS DE TRIGO		
5.02.04	COSTO DE VENTAS DE OTROS PRODUCTOS AGRÍCOLAS		
5.03	COSTO DE VENTAS DE GANADO		
5.04	COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS FRUTÍCOLAS Y HORTÍCOLAS		
5.05	COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS DE LA EXPLOTACIÓN FORESTAL		
5.06	COSTO DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS EXPORTADOS		
5.06.01	COSTO DE SOJA Y SUS DERIVADOS EXPORTADOS		
5.06.01.01	COSTO DE EXPORTACIONES A EMPRESAS VINCULADAS		
5.06.01.02	COSTO DE EXPORTACIONES A TERCEROS NO VINCULADOS		
5.06.02	COSTO DE OTROS PRODUCTOS AGRÍCOLAS EXPORTADOS		
5.07	COSTO DE BIENES INDUSTRIALIZADOS EXPORTADOS		
5.07.01	COSTO DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS EXPORTADOS		
5.07.02	COSTO DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS EXPORTADOS		
5.07.03	COSTO DE OTROS PRODUCTOS INDUSTRIALIZADOS EXPORTADOS		
5.08	COSTO DE OTROS PRODUCTOS EXPORTADOS		
5.09	COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS		
5.10	COSTO DE VENTAS DE BIENES - REGÍMENES ESPECIALES		
5.10.01	COSTO DE VENTAS DE MERCADERÍAS - RÉGIMEN DE TURISMO		
5.10.01.01	COSTO DE VENTAS A EXTRANJEROS		
5.10.01.02	COSTO DE VENTAS A DISTRIBUIDORES LOCALES		
5.10.01.03	COSTO DE VENTAS A CLIENTES LOCALES		
5.10.02	COSTO DE VENTAS DE MERCADERÍAS - ZONA FRANCA		
5.10.03	COSTO DE VENTAS POR RÉGIMEN DE MAQUILA		
5.10.04	COSTO DE VENTAS BAJO OTROS RÉGIMENES ESPECIALES		
5.11	COSTO DE VENTAS EXENTAS DEL IVA		
5.xx	(nuevas cuentas a incluir)		
6	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS		
MÁS			
7	INGRESOS POR ACTIVOS BIOLÓGICOS		
7.01	INGRESOS POR PRODUCCIÓN Y/O TENENCIA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		
7.01.01	INGRESOS POR PRODUCCIÓN Y/O TENENCIA DE BIENES DEL SECTOR AGRÍCOLA		
7.01.02	INGRESOS POR PRODUCCIÓN Y/O TENENCIA DE GANADO		
7.01.03	INGRESOS POR PRODUCCIÓN Y/O TENENCIA DE BIENES DE LA ACTIVIDAD FORESTAL		
7.02	(-) COSTO DE PRODUCCIÓN Y/O TENENCIA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		

Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictamen de

Fecha 05 AGO. 2024

BAKER TILLY PARAGUAY

Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUAI
REKUAI

Adición: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de excelente Café Paraguayo.

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO	944046-1	Baker Tilly Paraguay	80089255-0

		2.023	2.022
7.02.01	(-) COSTO DE PRODUCCIÓN Y/O TENENCIA DE BIENES DEL SECTOR AGRICOLA		
7.02.02	(-) COSTO DE PRODUCCIÓN Y/O TENENCIA DE GANADO		
7.02.03	(-) COSTO DE PRODUCCIÓN Y/O TENENCIA DE BIENES DE LA ACTIVIDAD FORESTAL		
7.02.04	(-) MERMAS Y MORTANDAD		
8	OTROS INGRESOS (NOTA 20)		
8.01	INTERESES GANADOS		321.628
8.02	COMISIONES COBRADAS		
8.03	DESCUENTOS OBTENIDOS		
8.04	SUBVENCIONES		
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO		
8.06	OTROS INGRESOS VARIOS	1.275.134.090	4.104.407.161
9	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES	6.376.760.985	7.694.650.576
	MENOS:		
10	GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN (NOTA 21)	(923.461.437)	(322.820.209)
10.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	-	
10.01.01	SUELDOS Y JORNALES	215.162.887	128.708.885
10.01.02	APORTE PATRONAL	31.761.011	20.273.376
10.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	20.117.355	10.210.734
10.02	COMISIONES PAGADAS SOBRE VENTAS		
10.03	VIÁTICOS A VENDEDORES		
10.04	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	325.164.016	90.245.582
10.05	FLETES PAGADOS	6.045.453	
10.06	CODIGO DE BARRAS	6.180.000	7.954.319
10.07	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	28.711.209	18.233.032
10.08	IMPRESOS, UTILES Y PAPELES	18.575.647	7.574.118
10.09	VIATICOS, PEAJES Y VARIOS		1.285.352
10.10	PROMOCION EN VENTAS DE PRODUCTOS	85.516.586	35.334.811
10.99	OTROS GASTOS DE VENTAS	186.227.273	3.000.000
	MENOS:		
11	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA 21)	(7.021.300.388)	(6.566.778.047)
11.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL		
11.01.01	SUELDOS Y JORNALES	3.700.726.361	3.659.830.974
11.01.02	APORTE PATRONAL	604.940.820	597.817.413
11.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	451.536.959	416.772.146
11.02	REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR	611.155.484	709.883.230
11.03	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	42.000.000	
11.04	HONORARIOS PROFESIONALES	482.279.483	353.997.264
11.05	ALQUILERES	4.220.000	1.500.000
11.06	AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	72.042.612	69.640.058



[Signature]
Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

[Signature]
Dr. José Ocampos
Presidente Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI

Nota: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Caña Paraguaya, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de exchuvia Caña Paraguaya.

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2023	31/12/2023
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO	944046-1	Baker Tilly Paraguay

		2.023	2.022
11.07	MOVILIDAD	743.818	2.724.546
11.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.784.642	12.668.196
11.09	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	174.238.283	109.500.362
11.10	SEGUROS PAGADOS	54.819.750	68.371.993
11.11	ÚTILES DE OFICINA	87.938.056	61.289.056
11.12	GASTOS PAGADOS EN EL EXTERIOR		
11.13	JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES	6.488.625	
11.14	GASTOS DE COBRANZAS		
11.15	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		
11.16	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES		
11.17	IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	8.902.103	11.807.393
11.18	MULTAS Y SANCIONES	124.070.237	31.517.367
11.19	GASTOS GENERALES	124.933.620	52.698.443
11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	5.809.090	10.731.363
11.21	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES		
11.22	GASTOS NO DEDUCIBLES	38.912.682	13.989.813
11.23	GASTOS DE ENVAS. LABORATORIO-CARPINTERIA-AÑEJAMIENTO-BOTELLERIA	50.061.948	40.521.404
11.24	DIFERENCIA DE INVENTARIO		10.635
11.25	ROTURAS PROD. TERM. ENVASES Y PERD. MATERIALES	13.652.668	67.281.856
11.26	OBSEQUIOS Y AGASAJOS AL PERSONAL	16.785.872	
11.27	AYUDA SOCIAL A FUNCIONARIOS	17.032.233	9.418.280
11.28	MERMA CAÑAS AÑEJAS NO APLIC. AL COSTO	284.058.473	248.926.532
11.29	GRATIFICACION AL PERSONAL	26.166.569	15.979.723
12	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS		
	MENOS:		
13	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS (NOTA 22)	(789.864.644)	(346.494.308)
13.01	INTERESES PAGADOS A ENTIDADES BANCARIAS Y FINANCIERAS	342.053.847	
13.02	OTROS INTERESES PAGADOS	435.587.600	315.146.242
13.03	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS SOBRE OPERACIONES CREDITICIAS	10.777.146	30.573.568
13.04	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO		
13.05	GASTOS BANCARIOS EN DEPOSITOS VARIOS	1.446.051	774.498
14	PREVISIONES (NOTA 23)		
14.01	DESAFECTACIÓN DE PREVISIONES		
14.02	(-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES		
	MENOS:		
15	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS (NOTA 24)	(53.753.312)	(53.753.312)
15.01	DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	53.753.312	53.753.312

Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI

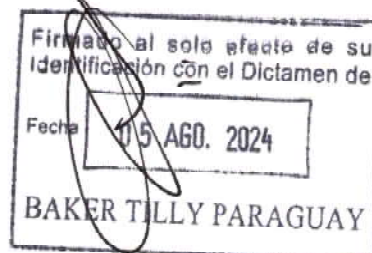
Nota: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de excelente Café Paraguayo.

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2023	31/12/2023
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO	944046-1	Baker Tilly Paraguay
			IDENTIFICADOR RUC
			80089255-0

		2.023	2.022
15.02	AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO		
15.03	(nuevas cuentas a incluir)		
16	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS		
17	OTROS RESULTADOS NO OPERATIVOS (NOTA 25)	(10.894.972)	(23.760.380)
17.01	UTILIDAD/PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		
17.02	UTILIDAD/PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES		
17.03	CUENTAS INCOBRABLES RECUPERADAS		
17.04	AJUSTE DE RESULTADO EJERC. ANTERIOR ING.		
17.05	AJUSTE DE EJERC. ANTERIOR PERD.	10.894.972	(30.840)
17.07	AJUSTES SALDOS VARIOS		(3.328.020)
17.09	INDEMNIZACION Y PRE AVISO -JUICIOS LABORALES		(20.401.520)
18	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	(2.422.513.768)	381.044.320
19	IMPUESTO A LA RENTA (NOTA 26)	-	45.530.836
20	GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	(2.422.513.768)	335.513.484

[Firma]
Dr. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

[Firma]
Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.





GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUAI
REKUAI

Misión: CAPASA es una empresa dedicada a la elaboración de productos derivados de Café Paraguayo, que ofrece un producto con elevados estándares de calidad de acuerdo con los requerimientos establecidos por nuestros consumidores mediante la integración de personal altamente calificado para la producción de productos de Café Paraguayo.

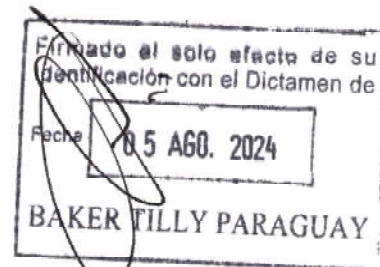
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
CAÑAS PARAGUAYAS S.A.	80009832-3	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
OCAMPOS, JOSE ANTONIO	ORTIZ, MARIO RODOLFO	944046-1	Baker Tilly Paraguay	80089255-0

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	2023	2022
VENTAS NETAS (COBRO NETO)	19.413.553.994	20.915.879.925
PAGO A PROVEEDORES LOCALES (PAGO NETO)	(11.187.628.386)	(13.982.773.508)
PAGO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR (PAGO NETO)		
EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	(6.330.623.913)	(4.946.571.704)
EFFECTIVO GENERADO (USADO) POR OTRAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	(982.138.058)	(2.068.928.446)
PAGO DE IMPUESTOS		143.196.167
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	903.163.657	58.803.354
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES TEMPORARIAS		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES A LARGO PLAZO	5.000.000	
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12.963.724	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
APORTE DE CAPITAL		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PRÉSTAMOS	(789.864.644)	
DIVIDENDOS PAGADOS		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INTERESES		
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
EFFECTO DE LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS POR DIFERENCIAS DE TIPO DE CAMBIO		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES	13.162.737	58.803.354
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL PERIODO	189.792.439	130.989.085
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL CIERRE DEL PERIODO	321.055.176	189.792.439

Lic. Mario Ortiz Scura
Contador General
Cañas Paraguayas S.A.

Dr. José Ocampos
Presidente y Director Ejecutivo
Cañas Paraguayas S.A.





ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO

Dr. José Campos
Presidente y Director Ejecutivo
CASA CAMPOS S.A.