

Mag Alcoholes, S.A.

Estados Financieros
30 de junio de 2022 y 2021

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Mag Alcoholes, S.A.

Estado de Situación Financiera

30 de junio de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en US Dólares)

	Nota	2022 US\$	2021 US\$
Activos			
Corrientes:			
Efectivo	1	8,411,131	3,569,110
Cuentas por cobrar	2	2,492,275	3,908,694
Inventarios	3	17,314,308	19,209,692
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	9	32,428,864	33,951,161
Gastos pagados por anticipado	4	82,275	60,249
Anticipos a proveedores	5	407,180	46,765
Créditos fiscales	6	25,097,447	21,278,901
Insumos y repuestos	8	1,054,596	754,139
Otros activos		74	68
Total activos corrientes		87,288,150	82,778,779
No corrientes:			
Efectivo	1	475,445	460,940
Créditos fiscales	6	4,579,097	4,586,216
Documentos por cobrar	7	1,689,649	1,621,591
Inversiones	10	27,766	20,885
Propiedad, planta y equipo, neto	11	62,527,844	63,647,110
Impuesto sobre la renta diferido	19	68,554	72,967
Total activos no corrientes		69,368,355	70,409,709
		156,656,505	153,188,488
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas			
Corrientes:			
Cuentas por pagar y gastos acumulados	12	1,483,644	240,000
Cuentas por pagar a partes relacionadas	9	25,635,198	31,180,517
Porción corriente de préstamos bancarios	14	1,920,000	1,104,000
Anticipos recibidos de clientes	13	15,751,119	11,252,125
Total pasivos corrientes		44,789,961	43,776,642
No corrientes:			
Préstamos bancarios a largo plazo	14	16,525,815	19,373,721
Beneficios a empleados		118,501	118,594
Impuesto sobre la renta diferido	19	11,731,811	11,759,559
Total pasivos no corrientes		28,376,127	31,251,874
Total pasivos		73,166,088	75,028,516
Van...		73,166,088	75,028,516

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

Mag Alcoholes, S.A.

Estado de Situación Financiera

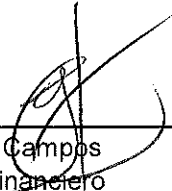
30 de junio de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en US Dólares)

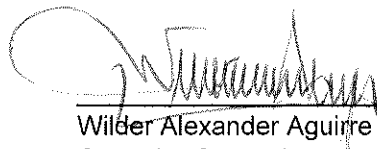
	Nota	2022 US\$	2021 US\$
Vienen...		73,166,088	75,028,516
Patrimonio de los accionistas:			
Capital pagado		21,788,861	21,788,861
Reserva legal		1,968,970	1,702,504
Utilidades retenidas		34,677,891	28,893,234
Otras reservas		25,054,695	25,775,373
Total patrimonio		83,490,417	78,159,972
		156,656,505	153,188,488

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

El infrascrito perito contador registrado en la Superintendencia de Administración Tributaria SAT, con el número 1545084-8 CERTIFICA: Que los registros de las operaciones contables de Mag Alcoholes, S.A., por el periodo terminado al 30 de junio de 2022 y de 2021, están presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y que el presente Estado de Situación Financiera refleja razonablemente la situación financiera de la empresa.



Fernando Campos
Director Financiero



Wilder Alexander Aguirre Guerra
Contador General

Wilder Alexander Aguirre Guerra
PERITO CONTADOR
REGISTRO No. 1545084-8

Mag Alcoholes, S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por el período de seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en US Dólares)

	Notas	2022 US\$	2021 US\$
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	15	20,203,077	15,804,275
Costo de ventas		(15,224,195)	(14,184,828)
Utilidad bruta		4,978,882	1,619,447
Gastos de operación:			
De administración	16	(65,359)	(99,268)
Otros gastos, netos	17	11,410	(140,716)
Utilidad en operación		4,924,933	1,379,463
Costo financiero, neto	18	(804,611)	(880,333)
Utilidad antes del impuesto sobre la renta		4,120,322	499,130
Impuesto sobre la renta:			
Corriente		(422,158)	(326,882)
Diferido	19	4,418	15,347
Gasto de impuesto sobre la renta		(417,740)	(311,535)
Utilidad neta del período		3,702,582	187,595
Otros resultados integrales			
Deterioro de propiedad, planta y equipo		-	(1,149,105)
Revaluaciones de propiedad, planta y equipo		-	1,816,929
Monto de las depreciaciones del período de la maquinaria y equipo revaluados		(480,452)	(472,655)
Impuesto sobre la renta diferido		120,113	(45,986)
Otros resultados integrales del período, neto de impuesto		(360,339)	149,183
Total resultados integrales del período		3,342,243	336,778

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

El infrascrito perito contador registrado en la Superintendencia de Administración Tributaria SAT, con el número 1545084-8 CERTIFICA: Que los registros de las operaciones contables de Mag Alcoholes, S.A., por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2022 y 2021, están presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y que el presente Estado de Resultados Integrales refleja razonablemente la situación financiera de la empresa.

Fernando Campos
Director Financiero

Wilder Alexander Aguirre Guerra
Contador General

Wilder Alexander Aguirre Guerra
PERITO CONTADOR
REGISTRO No. 1545084-8

Mag Alcoholes, S.A.**Estado de Cambios en el Patrimonio**

Por el período de seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en US Dólares)

	Capital pagado US\$	Reserva legal US\$	Utilidades retenidas US\$	Subtotal US\$	Otras reservas US\$	Total del patrimonio US\$
Saldo al inicio del 2022	21,788,861	1,785,015	30,798,925	54,372,801	25,415,034	79,787,835
Resultado integral del período:						
Utilidad neta del período	-	-	3,702,582	3,702,582	-	3,702,582
Transacciones registradas directamente en el patrimonio						
Traslado a reserva legal	-	183,955	(183,955)	-	-	-
Monto de la depreciación del período de la maquinaria y equipo revaluados, trasladado a las utilidades retenidas	-	-	480,452	480,452	(480,452)	-
Impuesto sobre la renta diferido sobre la depreciación del período de activos revaluados	-	-	(120,113)	(120,113)	120,113	-
Total transacciones registradas directamente en el patrimonio	-	183,955	176,384	360,339	(360,339)	-
Saldo al 30 de junio 2022	21,788,861	1,968,970	34,677,891	58,435,722	25,054,695	83,490,417

Mag Alcoholes, S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el período de seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en US Dólares)

	Capital pagado US\$	Reserva legal US\$	Utilidades retenidas US\$	Subtotal US\$	Otras reservas US\$	Total del patrimonio US\$
Saldo al inicio del 2021	21,788,861	1,672,991	28,380,661	51,842,513	25,626,190	77,468,703
Resultado integral del período:						
Utilidad neta del período	-	-	187,595	187,595	-	187,595
Transacciones registradas directamente en el patrimonio						
Traslado a reserva legal	-	29,513	(29,513)	-	-	-
Deterioro de propiedad, planta y equip	-	-	-	-	(1,149,105)	(1,149,105)
Revaluación de propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	1,816,929	1,816,929
Impuesto sobre la renta diferido de las revaluaciones de propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	(164,150)	(164,150)
Monto de la depreciación del período de la maquinaria y equipo revaluados, trasladado a las utilidades retenidas	-	-	472,655	472,655	(472,655)	-
Impuesto sobre la renta diferido sobre la depreciación del período de activos revaluados	-	-	(118,164)	(118,164)	118,164	-
Total transacciones registradas directamente en el patrimonio	-	29,513	324,978	354,491	149,183	503,674
Saldo al 30 de junio de 2021	21,788,861	1,702,504	28,893,234	52,384,599	25,775,373	78,159,972

Mag Alcoholes, S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el período de seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en US Dólares)

	2022 US\$	2021 US\$
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad neta del período	3,702,582	187,595
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y los flujos netos de efectivo provistos por actividades de operación:		
Participación en las pérdidas de empresas relacionadas	-	-
Costo financiero, neto	786,282	640,096
Depreciaciones	894,389	881,067
Impuesto sobre la renta corriente	422,158	326,882
Costo amortizado de los documentos por cobrar	(35,263)	357,702
Impuestos prescritos	-	136,672
Deterioro de inventarios	10,443	377
Efecto del diferencial cambiario de prestaciones laborales	(288)	386
Efecto del diferencial cambiario de los documentos por cobrar	8,188	(14,004)
Método de tasa de interés efectiva de préstamos	208,508	19,968
Efecto del diferencial cambiario impuesto sobre la renta diferido	72	(96)
Impuesto sobre la renta diferido	(4,418)	(15,347)
	5,992,653	2,521,298
Disminución (aumento) en activos de operación		
Efectivo provisto por reducción de activos y aumento pasivos:		
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	1,227,621	(1,166,427)
Inventarios	(9,731,482)	(12,062,593)
Créditos fiscales	(3,046,733)	(3,500,302)
Cuentas por cobrar	4,392,326	(2,590,688)
Anticipos a proveedores	(21,808)	(22,957)
Inventario de insumos y repuestos	84,917	377,797
Gastos pagados por anticipado	30,641	34,183
Otros activos	753,550	(68)
Disminución (aumento) en pasivos de operación		
Cuentas por pagar a partes relacionadas	5,506,878	20,081,129
Cuentas por pagar y gastos acumulados	222,275	(1,066,486)
Anticipos recibidos de clientes	4,462,482	2,415,397
Flujos netos de efectivo provistos por actividades de operación	9,873,320	5,020,283
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Intereses recibidos	6,348	51,595
Adquisiciones de inversiones	(4,196)	(2,731)
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(554,062)	-
Flujos netos de efectivo (usados en) provistos por actividades de inversión	(551,910)	48,864
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:		
Contratación de préstamos bancarios	18,912,000	-
Intereses pagados	(583,447)	(670,426)
Amortización de préstamos bancarios	(20,743,000)	(858,667)
Comisiones bancarias	(209,183)	(21,265)
Flujos netos de efectivo usados en actividades de financiamiento	(2,623,630)	(1,550,358)
Aumento neto en el efectivo	6,697,780	3,518,789
Efectivo al inicio del período	2,188,796	511,261
Efectivo al final del período	8,886,576	4,030,050

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en US Dólares)

1 Efectivo:

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
No restringido:		
En bancos	8,284,945	3,442,923
En caja	644	646
	<u>8,285,589</u>	<u>3,443,569</u>
Restringido para usos específicos:		
En bancos	600,987	586,481
	<u>8,886,576</u>	<u>4,030,050</u>
Porción no corriente	(475,445)	(460,940)
Porción corriente	<u>8,411,131</u>	<u>3,569,110</u>

2 Cuentas por Cobrar

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Clientes del exterior	1,842,570	3,182,277
Clientes locales	649,705	726,417
	<u>2,492,275</u>	<u>3,908,694</u>

3 Inventarios

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Alcohol	<u>17,314,308</u>	<u>19,209,692</u>

4 Gastos Pagados por Anticipado

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Arrendamientos	38,507	38,961
Seguros	43,768	21,288
	<u>82,275</u>	<u>60,249</u>

Notas a los Estados Financieros

5 Anticipos a Proveedores

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Pagos anticipados a proveedores del exterior	380,323	5,707
Pagos anticipados a proveedores locales	26,857	41,058
	<u>407,180</u>	<u>46,765</u>

6 Créditos Fiscales

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Impuesto al valor agregado	27,631,499	23,977,049
Impuesto de solidaridad	1,198,588	1,034,344
Impuesto sobre la renta	846,457	853,724
	<u>29,676,544</u>	<u>25,865,117</u>
Menos: porción no corriente		
Impuesto al valor agregado	(4,579,097)	(4,586,216)
Porción corriente	<u>25,097,447</u>	<u>21,278,901</u>

7 Documentos por Cobrar

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Documentos por cobrar locales a largo plazo	<u>1,689,649</u>	<u>1,621,591</u>

8 Insumos y Repuestos

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Insumos y repuestos	1,267,862	984,965
Materia prima	674	674
	<u>1,268,536</u>	<u>985,639</u>
Provisión por obsolescencia de inventarios	(213,940)	(231,500)
	<u>1,054,596</u>	<u>754,139</u>

Notas a los Estados Financieros

9 Saldos con Partes Relacionadas

El resumen de las cuentas por cobrar con partes relacionadas es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Saldos por cobrar a corto plazo:		
Cuentas por cobrar comerciales	230,213	395,761
Anticipos por compras de bienes y servicios	32,198,651	33,555,400
	<u>32,428,864</u>	<u>33,951,161</u>

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Cuentas por cobrar comerciales		
Ingenio Magdalena, S.A.	178,773	373,460
Biomass Energy, S.A.	36,708	11,974
Maquinaria Agrícola, S.A.	9,641	6,482
Servicios CM, S.A.	4,123	2,875
Preparados y Comestibles, S.A.	968	970
	<u>230,213</u>	<u>395,761</u>
Anticipos por compra de bienes y servicios		
Ingenio Magdalena, S.A.	<u>32,198,651</u>	<u>33,555,400</u>

El resumen de las cuentas por pagar con partes relacionadas es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Saldos por pagar a corto plazo:		
Cuentas por pagar comerciales	22,798,955	28,908,074
Anticipos por prestación de servicios	2,836,243	2,272,443
	<u>25,635,198</u>	<u>31,180,517</u>

Notas a los Estados Financieros

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Cuentas por pagar comerciales		
Ingenio Magdalena, S.A.	21,489,402	27,345,956
Maquinaria Agrícola, S.A.	487,843	697,018
Servicios de Campo e Industria, S.A.	360,600	361,160
Biomass Energy, S.A.	283,447	169,520
Bodegas Agro Im-Ex, S.A.	159,726	317,923
Agropecuaria del Pacífico, S.A.	14,264	14,273
Servicios CM, S.A.	3,582	2,206
Preparados y Comestibles, S.A.	91	18
	<u>22,798,955</u>	<u>28,908,074</u>

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Anticipos por venta de bienes y servicios		
Ingenio Magdalena, S.A.	2,785,299	2,221,436
Productos y Servicios Azucareros, S.A.	50,928	51,007
Servicios CM, S.A.	16	-
	<u>2,836,243</u>	<u>2,272,443</u>

A continuación, se presentan las transacciones entre compañías relacionadas:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Ingresos por venta de:		
Bio - gas	86,660	926
Insumos y repuestos	19,874	38,588
Alcohol	14,255	14,890
	<u>120,789</u>	<u>54,404</u>

10 Inversiones

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

		30 de junio	
	% de	2022	2021
	Participación	US\$	US\$
Inversiones en acciones			
ASOTRAF	-	27,753	20,872
Magdalena Trading, S.A.	0.005	13	13
		<u>27,766</u>	<u>20,885</u>

Notas a los Estados Financieros

11 Propiedad, planta y equipo

Los saldos y movimientos de esta cuenta al y durante el periodo terminado el 30 de junio de 2022 son los siguientes:

	Inmuebles US\$	Maquinaria y equipo US\$	Mobiliario y equipo de oficina US\$	Obras en proceso US\$	Total US\$
Activos al costo histórico:					
Saldo al inicio del periodo	8,547,031	47,099,985	15,335	51,763	55,714,114
Adiciones del periodo	-	527,557	-	26,505	554,062
Traslados	-	51,763	-	(51,763)	-
	8,547,031	47,679,305	15,335	26,505	56,268,176
Depreciación acumulada:					
Saldo al inicio del periodo	(3,539,386)	(24,728,204)	(15,335)	-	(28,282,925)
Adiciones del periodo	(71,232)	(342,704)	-	-	(413,936)
Saldo al final del periodo	(3,610,618)	(25,070,908)	(15,335)	-	(28,696,861)
Activos revaluados:					
Saldo al inicio y final del periodo	3,208,649	47,965,656	-	-	51,174,305
Depreciación acumulada de activos revaluados:					
Saldo al inicio del periodo	(461,211)	(15,276,112)	-	-	(15,737,323)
Adiciones del periodo	(32,229)	(448,224)	-	-	(480,453)
Saldo al final del periodo	(493,440)	(15,724,336)	-	-	(16,217,776)
Total saldos netos:					
Al inicio del periodo	7,755,083	55,061,325	-	51,763	62,868,171
Al final del periodo	7,651,622	54,849,717	-	26,505	62,527,844
Saldos netos:					
Activos al costo	4,936,413	22,608,397	-	26,505	27,571,315
Activos revaluados	2,715,209	32,241,320	-	-	34,956,529
	7,651,622	54,849,717	-	26,505	62,527,844

Notas a los Estados Financieros Separados

11 Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos y movimientos de esta cuenta al y durante el periodo terminado el 30 de junio de 2021 son los siguientes:

	Inmuebles US\$	Maquinaria y equipo US\$	Mobiliario y equipo de oficina US\$	Total US\$
Activos al costo histórico:				
Saldo al inicio y final del periodo	8,547,031	47,041,046	15,335	55,603,412
Depreciación acumulada:				
Saldo al inicio del periodo	(3,396,921)	(24,053,070)	(15,335)	(27,465,326)
Adiciones del periodo	(71,233)	(337,179)	-	(408,412)
Saldo al final del periodo	(3,468,154)	(24,390,249)	(15,335)	(27,873,738)
Activos revaluados:				
Saldo al inicio del periodo	2,315,703	48,190,778	-	50,506,481
Adiciones del periodo	-	1,816,929	-	1,816,929
Bajas del periodo	(1,149,105)	-	-	(1,149,105)
Saldo al final del periodo	1,166,598	50,007,707	-	51,174,305
Depreciación acumulada de activos revaluados:				
Saldo al inicio del periodo	(407,224)	(14,376,990)	-	(14,784,214)
Adiciones del periodo	(21,759)	(450,896)	-	(472,655)
Saldo al final del periodo	(428,983)	(14,827,886)	-	(15,256,869)
Total saldos netos:				
Al inicio del periodo	7,058,589	56,801,764	-	63,860,353
Al final del periodo	5,816,492	57,830,618	-	63,647,110
Saldos netos:				
Activos al costo	5,078,877	22,650,797	-	27,729,674
Activos revaluados	737,615	35,179,821	-	35,917,436
	5,816,492	57,830,618	-	63,647,110

Notas a los Estados Financieros

12 Cuentas por pagar y gastos acumulados

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Proveedores locales	1,169,257	168,825
Proveedores del exterior	292,315	47,668
Impuestos y cuotas	9,714	8,984
Deducciones a empleados	6,681	3,955
Cuentas por pagar	5,677	10,568
	<u>1,483,644</u>	<u>240,000</u>

13 Anticipos Recibidos de Clientes

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	30 de junio	
	2022	2021
	US\$	US\$
Anticipos de clientes del exterior	<u>15,751,119</u>	<u>11,252,125</u>

14 Préstamos Bancarios

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	Forma de pago		Tasa	Amortización anual	Fecha vencimiento	30 de junio	
	Capital	Intereses				2022 US\$	2021 US\$
Préstamos Sindicados							
Banco Agromercantil de Guatemala, S.A.	Trimestral	Trimestral	4.85% + SOFR (3 mm)	760,000	30/03/2032	7,410,000	-
Banco G&T Continental, S.A.	Trimestral	Trimestral	4.85% + SOFR (3 mm)	400,000	30/03/2032	7,410,000	-
Banco Industrial, S.A.	Trimestral	Trimestral	4.85% + SOFR (3 mm)	760,000	30/03/2032	3,900,000	-
Sindicado anterior							
Banco Industrial, S.A.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	5,747,870
Banco Agromercantil de Guatemala, S.A.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	2,797,297
Banco G&T Continental, S.A.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	1,923,622
Banco Internacional de Costa Rica, S.A.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	505,812
Westrust Bank (International) Limited	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	919,659
Mercor Bank Ltd.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	268,234
Bancolombia, S.A. (Sucursal Panamá)	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	1,555,757
Banistmo, S.A.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	1,747,351
Banco Aliado, S.A.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	459,830
GTC Bank Inc.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	766,383
Banco General de Panamá, S.A.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	1,931,285
Banco Davivienda, S.A.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	1,379,489
Banco Davivienda Salvadoreño, S.A.	Trimestral	Trimestral	6.25%	-	31/03/2028	-	689,745
Total de préstamos bancarios				1,920,000		18,720,000	20,692,334
Menos: Costo amortizado de préstamos bancarios				-		(274,185)	(214,813)
				1,920,000		18,445,815	20,477,521
				(1,920,000)		(1,920,000)	(1,104,000)
				-		16,525,815	19,373,521

Menos: Porción corriente de préstamos bancarios a largo plazo

Total porción no corriente de préstamos bancarios

Notas a los Estados Financieros

15 Ingresos de Actividades Ordinarias

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

		Por el período de seis meses terminados el 30 de junio	
		2022	2021
		US\$	US\$
Ventas al extranjero			
Alcohol		19,178,158	15,451,384
Ventas locales			
Alcohol		685,586	87,014
Dióxido de carbono		209,223	198,316
Insumos y repuestos		13,829	32,955
Arrendamientos		22,946	22,952
Aceite de fusel		6,675	10,727
Biogas		86,660	927
		1,024,919	352,891
		20,203,077	15,804,275

16 Gastos de Administración

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

		Por el período de seis meses terminados el 30 de junio	
		2022	2021
		US\$	US\$
Honorarios profesionales		37,857	22,788
Gastos de empleados		27,262	28,516
Tramites legales		195	-
Otros menores		45	570
Cuotas y suscripciones		-	40,996
Seguros y fianzas		-	1,847
Arrendamiento de maquinaria		-	2,705
Gastos administrativos		-	1,846
		65,359	99,268

17 Otros Gastos, netos

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

		Por el período de seis meses terminados el 30 de junio	
		2022	2021
		US\$	US\$
Otros gastos:			
Otros		(4,739)	(4,022)
Impuestos prescritos		-	(136,672)
Van...		(4,739)	(140,694)

Notas a los Estados Financieros

		Por el período de seis meses terminados el 30 de junio	
		2022	2021
		US\$	US\$
	Vienen...	(4,739)	(140,694)
	Multas	-	(75)
		(4,739)	(140,769)
Otros ingresos:			
	Otros	16,149	53
		16,149	53
		11,410	(140,716)

18 Costo Financiero, neto

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

		Por el período de seis meses terminados el 30 de junio	
		2022	2021
		US\$	US\$
Gastos:			
	Intereses sobre préstamos bancarios	(583,447)	(670,426)
	Comisiones bancarias	(209,183)	(21,265)
	Costo amortizado de cuentas por cobrar	-	(375,361)
	Diferencial cambiario	(329,002)	69,160
		(1,121,632)	(997,892)
Productos:			
	Diferencial cambiario	245,789	48,304
	Intereses sobre documentos	29,621	29,466
	Costo amortizado de cuentas por cobrar	35,263	17,660
	Intereses sobre depósitos bancarios	6,348	22,129
		317,021	117,559
	Costo financiero, neto	(804,611)	(880,333)

Notas a los Estados Financieros

19 Impuesto sobre la renta diferido

El movimiento de esta cuenta al 30 de junio 2022 es el siguiente:

	31 de diciembre 2021 US\$	Conversión de moneda extranjera US\$	Gasto US\$	Otras reservas US\$	30 de junio 2022 US\$
Activos por impuesto sobre la renta diferido:					
Obsolescencia de inventarios	50,874	-	2,611	-	53,485
Beneficios a empleados	15,141	(72)	-	-	15,069
	66,015	(72)	2,611	-	68,554
Pasivos por impuesto sobre la renta diferido:					
Revaluación de propiedad planta y equipo	(9,031,963)	-	120,113	-	(8,911,850)
Comisión préstamos bancarios a largo plazo	(48,670)	-	(19,873)	-	(68,543)
Ajuste al valor residual y vida útil de propiedad planta y equipo	(2,652,985)	-	(98,433)	-	(2,751,418)
	(11,733,618)	-	1,807	-	(11,731,811)
Impuesto sobre la renta diferido, neto	(11,667,603)	(72)	4,418	-	(11,663,257)

El movimiento del impuesto sobre la renta diferido al 30 de junio de 2021 se presenta a continuación:

	31 de diciembre 2020 US\$	Conversión de moneda extranjera US\$	Gasto US\$	Otras reservas US\$	30 de junio 2021 US\$
Activos por impuesto sobre la renta diferido:					
Valor neto de realización de productos terminados	4,017	-	(4,017)	-	-
Reconocimiento de ingresos ordinarios	5,236	-	(5,236)	-	-
Obsolescencia de inventarios	57,876	-	-	-	57,876
Beneficios a empleados	14,995	96	-	-	15,091
	82,124	96	(9,253)	-	72,967
Pasivos por impuesto sobre la renta diferido:					
Revaluación de propiedad planta y equipo	(9,106,090)	-	118,164	(164,150)	(9,152,076)
Comisión préstamos bancarios a largo plazo	(58,642)	-	4,992	-	(53,650)
Ajuste al valor residual y vida útil de propiedad planta y equipo	(2,455,277)	-	(98,556)	-	(2,553,833)
	(11,620,009)	-	24,600	(164,150)	(11,759,559)
Impuesto sobre la renta diferido, neto	(11,537,885)	96	15,347	(164,150)	(11,686,592)