BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan la posición financiera, cambios y resultados, la misma necesaria para la toma de decisiones. La presentación de la información financiera en este esquema será periódica, entendiéndose como período, el cierre trimestral de los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

Nota N°1 NATURALEZA Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

Bodegas y Viñedos de La Concepción, fue constituida mediante escritura pública N° 412/86, del 10 de diciembre de 1986 como una Sociedad de Responsabilidad Limitada, transformada a Sociedad Anónima mediante escritura pública N° 111/93 de 01 de junio de 1993, cuyo domicilio legal está registrado en la ciudad de Tarija. El giro comercial de la sociedad es la producción e industrialización de la vid y sus derivados.

Nota N°2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Sociedad han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, información obtenida de los registros contables oficiales, considerando las disposiciones legales vigentes.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los estados financieros al 30 de junio de 2021 han sido preparados en moneda constante reconociendo en forma integral los efectos de la inflación, siguiendo los lineamientos de la Norma de Contabilidad N°3 (revisada) y la Resolución CTNAC N° 01/2008 emitidas por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia el 1 de septiembre de 2007, el Decreto Supremo N° 29387 de diciembre 19, 2007 y las Resoluciones Normativas de Directorio N°10.0002 del 4 y 11 de enero de 2008, respectivamente, emitidas por el Servicio de Impuestos Nacionales. Estos pronunciamientos requieren que los rubros no monetarios de los estados financieros se encuentren expresados en moneda constante. El efecto de estos ajustes se expone en la cuenta "Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes" del estado de resultados, utilizando como índice de ajuste la Unidad de Fomento a la Vivienda .

c) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten a bolivianos a la paridad cambiaria vigente al cierre de cada ejercicio. Al 30 de junio de 2021 el tipo de cambio de \$us 1 equivalente a Bs.6,96. Las diferencias de cambio provenientes de este procedimiento se apropian a los resultados de cada ejercicio en la cuenta "Diferencia de Cambio".

d) Inventarios

Los bienes de cambio se valúan de acuerdo con los siguientes criterios; Productos terminados, al costo de producción total. Productos en proceso al costo de la materia prima más el costo promedio ponderado de los insumos y materiales utilizados en el procesamiento. Productos agrícolas en proceso, corresponde a los gastos de preparación de tierras y cuidado de vides efectuados después de la época de cosecha hasta la emisión de los estados financieros. Almacén de materiales e insumos; se valúan al costo promedio ponderado de adquisición actualizado. Materiales en tránsito; se valúan al costo de importación más los gastos incidentales a la fecha de registro.

e) Activos Fijos y depreciación (método de depreciación, método de evaluación)

Los bienes de los activos fijos ubicados en La Paz, adquiridos hasta el 30 de junio de 1992, se encuentran valuados en función al avalúo técnico realizado por peritos independientes al 30 de junio de 1992. Los bienes del activo fijo ubicados en Tarija, excepto las propiedades agrícolas, adquiridas hasta el 29 del febrero de 1996, se encuentran valuados en función al avalúo técnico realizado por peritos independientes al 29 de febrero de 1996. Las incorporaciones posteriores se valúan a su costo de adquisición. Las propiedades agrícolas (terrenos, cercos, alambrados y construcciones) y plantaciones ubicadas en Tarija, se encuentran valuadas en base al avalúo técnico realizado por peritos independientes al 30 de septiembre de 2005. Las incorporaciones posteriores se valúan a su costo de adquisición. Las propiedades agrícolas (terrenos, cercos, alambrados y construcciones) y plantaciones ubicadas en Tarija, se encuentran valuadas en base al avalúo técnico realizado por peritos independientes al 30 de septiembre de 2005. Las incorporaciones posteriores se valúan a su costo de adquisición. Los valores del activo fijo son actualizados utilizados como índice de reexpresión la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) . Las depreciaciones de los bienes existentes se calculan en función a los años de vida útil asignados por los informes de avalúo técnico; las depreciaciones de los bienes adquiridos en fechas posteriores al avalúo, son calculadas aplicando porcentajes anuales oficiales a partir del mes de compra ó habilitación por el método de línea recta, porcentajes que se consideran suficientes para extinguir los valores de los bienes durante los años de vida útil estimada, excepto para las plantaciones de vid, cuya vida útil estimada alcanza a 35 años. Las depreciaciones acumuladas del activo fijo se actualizaron utilizando como índice de reexpresión la UFV. La contrapartida de la actualización es la cuenta de resultados "Ajuste por inflación y tenencia de bienes".

f) Marcas y patentes

Registra el valor de las marcas "Rujero" y "La Concepción" relacionado con los productos que comercializa la empresa. El valor estimado fue determinado en base a un estudio efectuado por profesionales contratados el efecto. El valor de las marcas y patentes se amortizan en función del tiempo estimado de 10 años, considerando un valor residual, tiempo que se considera suficiente para extinguir el valor resultante neto amortizable en 5 años.

g) Previsión para indemnización del personal

En cumplimiento a disposiciones legales vigentes, la Sociedad actualiza al cierre de cada ejercicio un monto necesario de previsión destinado a cubrir las indemnizaciones de su personal, consistente en un sueldo por cada año de servicio prestado. Este beneficio es pagado en el momento cuando el trabajador es despedido sin causa justificada.

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.**h) Patrimonio Neto**

Los saldos de las diferentes cuentas que integran el patrimonio establecido al cierre del ejercicio anterior se ajustan, utilizando como índice de ajuste la UFV ocurrida entre ambas fechas de cierre. Dicho ajuste, se registra de la siguiente manera: El ajuste del capital social, concordante con el concepto fundamental de "mantenimiento de capital", se expone en la cuenta "Ajuste de capital". El ajuste del resto de las cuentas de patrimonio (excepto los resultados acumulados) se imputa en la cuenta "Ajuste de Reservas Patrimoniales", mientras que el ajuste correspondiente a los resultados acumulados se registra en esa misma cuenta. La contrapartida de estos ajustes se refleja en la cuenta de resultados "Ajuste por inflación y tenencia de bienes".

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	485,766.18	836,335.79
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	485,766.18	836,335.79
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	638.18	97,748.28
Total Billetes y Bancos Extranjera	638.18	97,748.28
Total Billetes y Bancos	486,404.36	934,084.07
TOTAL DISPONIBILIDADES	486,404.36	934,084.07

Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	1,570,390	3,139,738		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	1,570,390	3,139,738		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/E	46,768			
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	46,768			
Total Cuentas por Cobrar	1,617,158	3,139,738		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	4,468	9,436		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	4,468	9,436		
Total Otras Cuentas por Cobrar	4,468	9,436		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,621,626	3,149,174		

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.

Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
INVENTARIOS		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Extranjera		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso M/E	9,158,262.14	8,998,958.76
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Extranjera	9,158,262.14	8,998,958.76
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	9,158,262.14	8,998,958.76
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	2,468,415.31	1,816,376.72
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	2,468,415.31	1,816,376.72
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	2,468,415.31	1,816,376.72
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Extranjera		
Materiales y Suministros M/E	3,202,318.94	2,550,802.67
Total Materiales y Suministros Moneda Extranjera	3,202,318.94	2,550,802.67
Total Materiales y Suministros	3,202,318.94	2,550,802.67
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera		
Mercaderías en Tránsito M/E	276,879.85	488,566.04
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera	276,879.85	488,566.04
Total Mercaderías en Tránsito	276,879.85	488,566.04
TOTAL INVENTARIOS	15,105,876.24	13,854,704.19

Nota N°8 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	43,496.19	43,848.91
Total Otros Moneda Nacional	43,496.19	43,848.91
Total Otros	43,496.19	43,848.91
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	43,496.19	43,848.91

Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

Corto Plazo		Largo Plazo	
30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.
Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N	1,384,455	1,453,639		
Total Otros Activos Moneda Nacional	1,384,455	1,453,639		
Otros Activos Moneda Extranjera				
Otros Activos M/E			99,245	100,050
Total Otros Activos Moneda Extranjera			99,245	100,050
Total Otros Activos	1,384,455	1,453,639	99,245	100,050
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,384,455	1,453,639	99,245	100,050

Nota N°10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2021			30 de Junio de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Extranjera						
Terrenos M/E	13,826,810.84		13,826,810.84	13,826,810.85		13,826,810.85
Total Terrenos Moneda Extranjera	13,826,810.84		13,826,810.84	13,826,810.85		13,826,810.85
Total Terrenos	13,826,810.84		13,826,810.84	13,826,810.85		13,826,810.85
Edificios						
Edificios Moneda Extranjera						
Edificios y Construcciones M/E	11,535,901.58	(641,778.52)	10,894,123.06	11,535,901.59	(326,484.92)	11,209,416.67
Total Edificios Moneda Extranjera	11,535,901.58	(641,778.52)	10,894,123.06	11,535,901.59	(326,484.92)	11,209,416.67
Total Edificios	11,535,901.58	(641,778.52)	10,894,123.06	11,535,901.59	(326,484.92)	11,209,416.67
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera						
Maquinaria y Equipo industrial M/E	10,440,373.00	(4,016,476.64)	6,423,896.36	10,427,561.66	(2,686,787.20)	7,740,774.46
Total Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera	10,440,373.00	(4,016,476.64)	6,423,896.36	10,427,561.66	(2,686,787.20)	7,740,774.46
Total Maquinaria y Equipo	10,440,373.00	(4,016,476.64)	6,423,896.36	10,427,561.66	(2,686,787.20)	7,740,774.46
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Extranjera						
Muebles y Enseres M/E	946,887.65	(903,116.16)	43,771.49	946,887.61	(896,455.90)	50,431.71
Total Muebles y Enseres Moneda Extranjera	946,887.65	(903,116.16)	43,771.49	946,887.61	(896,455.90)	50,431.71
Total Muebles y Enseres	946,887.65	(903,116.16)	43,771.49	946,887.61	(896,455.90)	50,431.71

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.
Nota N°10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Junio de 2021

30 de Junio de 2020

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Vehículos						
Vehículos Moneda Extranjera						
Vehículos M/E	1,408,223.84	(1,403,672.03)	4,551.81	1,408,223.85	(1,403,672.02)	4,551.83
Total Vehículos Moneda Extranjera	1,408,223.84	(1,403,672.03)	4,551.81	1,408,223.85	(1,403,672.02)	4,551.83
Total Vehículos	1,408,223.84	(1,403,672.03)	4,551.81	1,408,223.85	(1,403,672.02)	4,551.83
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Extranjera						
Equipos de Computación M/E	1,601,649.99	(1,579,201.00)	22,448.99	1,592,769.11	(1,542,636.67)	50,132.44
Total Equipos de Computación Moneda Extranjera	1,601,649.99	(1,579,201.00)	22,448.99	1,592,769.11	(1,542,636.67)	50,132.44
Total Equipos de Computación	1,601,649.99	(1,579,201.00)	22,448.99	1,592,769.11	(1,542,636.67)	50,132.44
Otros						
Otros Moneda Extranjera						
Otros - Plantaciones semipermanentes viñas M/E	3,946,573.16	(1,903,519.76)	2,043,053.40	3,946,573.15	(1,239,164.20)	2,707,408.95
Otros activos fijos M/E	5,974,970.53		5,974,970.53	5,223,441.96		5,223,441.96
Total Otros Moneda Extranjera	9,921,543.69	(1,903,519.76)	8,018,023.93	9,170,015.11	(1,239,164.20)	7,930,850.91
Total Otros	9,921,543.69	(1,903,519.76)	8,018,023.93	9,170,015.11	(1,239,164.20)	7,930,850.91
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	49,681,390.59	(10,447,764.11)	39,233,626.48	48,908,169.78	(8,095,200.91)	40,812,968.87

Nota N°10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

30 de Junio de 2021

30 de Junio de 2020

DEPRECIACION DE LA GESTION

Depreciación Cargada al Costo de Producción	2,309,338.65	2,109,023.00
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	43,224.59	59,060.32
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	2,352,563.24	2,168,083.32

Nota N°14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo

Largo Plazo

30 de Junio de 2021

30 de Junio de 2020

30 de Junio de 2021

30 de Junio de 2020

DEUDAS COMERCIALES

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.

Nota N°14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	8,151,270	6,801,612		
Total Proveedores Moneda Nacional	8,151,270	6,801,612		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	543,900	119,639		
Total Proveedores Moneda Extranjera	543,900	119,639		
Total Proveedores	8,695,170	6,921,251		
Deudas por Pagar				
Deudas por Pagar Moneda Nacional				
Deudas por Pagar M/N	499,266	618,440		
Total Deudas por Pagar Moneda Nacional	499,266	618,440		
Total Deudas por Pagar	499,266	618,440		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	9,194,436	7,539,691		

Nota N°15A DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Documentos por Pagar a Terceros				
Documentos por Pagar a Terceros Moneda Extranjera				
Documentos por Pagar a Terceros M/E	27,622,000	30,307,776		
Total Documentos por Pagar a Terceros Moneda Extranjera	27,622,000	30,307,776		
Total Documentos por Pagar a Terceros	27,622,000	30,307,776		
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Extranjera				
Intereses por Pagar M/E	4,012,366	4,907,379		
Total Intereses por Pagar Moneda Extranjera	4,012,366	4,907,379		
Total Intereses por Pagar	4,012,366	4,907,379		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	31,634,366	35,215,155		

Documentos por Pagar a Terceros Moneda Extranjera

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.

Nota N°20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N	176,093.42	401,711.38		
Total Otros Pasivos Moneda Nacional	176,093.42	401,711.38		
Total Otros Pasivos	176,093.42	401,711.38		

Nota N°21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	2,004,789.89	1,831,972.32
Provisión aguinaldos M/N	148,904.07	264,042.18
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	2,153,693.96	2,096,014.50
Total Previsión para Indemnización	2,153,693.96	2,096,014.50
TOTAL PREVISIONES	2,153,693.96	2,096,014.50

Nota N°22 CAPITAL PAGADO SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	21,946,400.00	21,159,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	21,946,400.00	21,159,000.00
Total Acciones Ordinarias	21,946,400.00	21,159,000.00
Acciones Preferidas		

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.**Nota N°22 CAPITAL PAGADO SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)**

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
Acciones Preferidas Moneda Nacional		
Acciones Preferidas M/N	56,600.00	341,000.00
Total Acciones Preferidas Moneda Nacional	56,600.00	341,000.00
Total Acciones Preferidas	56,600.00	341,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	22,003,000.00	21,500,000.00

Nota N°24 RESERVA PARA REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Revalorización de Activos Moneda Nacional		
Revalorización de Activos M/N	3,350.27	743,024.98
Total Revalorización de Activos Moneda Nacional	3,350.27	743,024.98
Total Revalorización de Activos	3,350.27	743,024.98
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	3,350.27	743,024.98

Nota N°25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	595.01	595.01
Total Reserva Legal Moneda Nacional	595.01	595.01
Total Reserva Legal	595.01	595.01
TOTAL RESERVAS	595.01	595.01

Nota N°26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas M/N	10,297,023.15	10,895,104.09
Total Ventas Moneda Nacional	10,297,023.15	10,895,104.09
Total Ventas	10,297,023.15	10,895,104.09
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	10,297,023.15	10,895,104.09

Nota N°27 COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
---------------------	---------------------

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.**Nota N°27 COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)**

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costos por Ventas M/N	(9,653,109.23)	(10,205,208.05)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	<u>(9,653,109.23)</u>	<u>(10,205,208.05)</u>
Total Costos por Ventas	<u>(9,653,109.23)</u>	<u>(10,205,208.05)</u>
TOTAL COSTOS	<u>(9,653,109.23)</u>	<u>(10,205,208.05)</u>

Nota N°28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(1,111,202.53)	(1,569,222.27)
Total Personal Moneda Nacional	<u>(1,111,202.53)</u>	<u>(1,569,222.27)</u>
Total Personal	<u>(1,111,202.53)</u>	<u>(1,569,222.27)</u>
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(43,061.05)	(75,956.60)
Total Depreciación Moneda Nacional	<u>(43,061.05)</u>	<u>(75,956.60)</u>
Total Depreciación	<u>(43,061.05)</u>	<u>(75,956.60)</u>
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Mantenimiento bienes de uso M/N	(166,214.29)	(162,336.02)
Servicios básicos M/N	(30,550.67)	(33,943.22)
Gastos de viaje y movilidad M/N	(13,931.39)	(38,728.40)
Material de escritorio y papelería M/N	(43,091.99)	(39,331.23)
Servicio de te y otros al personal M/N	(8,452.37)	(7,422.41)
Gastos legales y servicios de terceros M/N	(516,685.77)	(319,786.46)
Gastos miscelaneos M/N	(40,657.10)	(41,413.94)
Total Otros Moneda Nacional	<u>(819,583.58)</u>	<u>(642,961.68)</u>
Total Otros	<u>(819,583.58)</u>	<u>(642,961.68)</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>(1,973,847.16)</u>	<u>(2,288,140.55)</u>

Nota N°29 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.**Nota N°29 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN (En Bs.)**

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
Gastos de Comercialización M/N	(3,595,333.44)	(4,081,600.59)
Gastos extraordinarios sobre impuestos	(347,690.16)	
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(3,943,023.60)	(4,081,600.59)
Total Gastos de Comercialización	(3,943,023.60)	(4,081,600.59)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(3,943,023.60)	(4,081,600.59)

Nota N°33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)**a) Situación Impositiva**

De acuerdo a lo establecido en el Título III de la Ley 1606, promulgada el 22 de diciembre de 1994, se crea el Impuesto a las Utilidades de las Empresas, que se aplican sobre las utilidades resultante de los estados financieros al cierre de cada ejercicio anual. Posteriormente, el 19 de diciembre de 2007, el Gobierno Nacional promulga el Decreto Supremo No29387 que modifica el Reglamento del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas-IUE, en lo que corresponde a la reexpresión en moneda extranjera y valores en moneda constante en los estados financieros de la empresas, para fines de la determinación de la utilidad neta imponible, admintiéndose para el efecto únicamente la reexpresión por la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda UFV. El 9 de septiembre de 2011, se emite la Ley 169 Modificaciones al Presupuesto General del Estado, en la que incluye modificaciones a la Ley N° 843, respecto a la compensación de pérdidas acumuladas en liquidación del IUE. El artículo 10, sustituye el Artículo 48 de Ley N° 843 (Texto Ordenado aprobado por el D.S. N° 27947 de 20 diciembre de 2004), por el siguiente texto: "Cuando en un año se producirá una pérdida de fuente boliviana, ésta podrá deducirse de las utilidades gravadas que se obtengan como máximo hasta los tres (3) años siguientes. Las pérdidas acumuladas a ser deducidas no serán objeto de actualización". Con efecto al 30 de junio de 2021, la Sociedad no efectuo la provisión para este impuesto por obtener pérdida.

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

Por otra parte, el Servicio de Impuestos Nacionales, a través de la Resolución Normativa de Directorio N° 10.0002.08, del 4 de enero de 2008, reconoce la vigencia de las Normas de Contabilidad N° 3 "Estados Financieros a Moneda Constante (ajuste por inflación)" y N°6 "Tratamiento Contable de las Diferencias de Cambio y Ajustes de Valor" y ratifica que el D.S. N°29387 en sus artículos 2 y 3, modifica el D.S. N°24051, en lo que corresponde a la reexpresión en moneda extranjera y valores en moneda constante en los Estados Financieros de las Empresas, para fines de la determinación de la utilidad neta imponible y a su vez faculta a la Administración Tributaria a establecer los procedimientos necesarios para la aplicación de este Decreto Supremo. Al respecto la Administración Tributaria, mediante la Resolución Normativa de Directorio N° 10.0004.08 del 18 de enero de 2008, modifica y complementa la R.N.D. N°10.0002.08, en lo referente a la elaboración de la utilidad neta imponible del IUE, los Estados Financieros de las empresas deberán ser elaborados considerandos las modificaciones establecidas en el Artículo 2 del Decreto Supremo N°29387, respecto a la reexpresión de las diferencias de cambio y valores en moneda constante.

c) Resultados Acumulados

A la emisión de los estados financieros se ajustan los resultados acumulados hasta el cierre de la gestión anterior, considerando la variación de la cotización oficial de la Unidad de Fomento a la Vivienda, de acuerdo con lo establecido por la Norma de Contabilidad N°3 (revisada y modificada en septiembre de 2007).

d) Impuestos a los que está sujeto

Bodegas y Viñedos de La Concepción S.A., inscrita con el NIT 1024527025, con domicilio fiscal en la ciudad de Tarija, está sujeta a las siguientes obligaciones fiscales; Impuesto a las Utilidades de las Empresas, Impuesto a los Consumos Específicos, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a las Transacciones, Impuesto a la Propiedad de Bienes.

Nota N° 34 AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2020
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	154,447.80	1,103,326.98
Total Capital Pagado Moneda Nacional	154,447.80	1,103,326.98
Total Capital Pagado	154,447.80	1,103,326.98
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	154,447.80	1,103,326.98

BODEGAS Y VIÑEDOS DE LA CONCEPCION S.A.

Nota N° 35 AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES (En Bs.)

	<u>30 de Junio de 2021</u>	<u>30 de Junio de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	(8.18)	(735.67)
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	<u>(8.18)</u>	<u>(735.67)</u>
Reserva para Revalorización de Activos Fijos		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	0.00	16,515.81
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>16,515.81</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	0.00	4.82
Total Reservas Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>4.82</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>(8.18)</u>	<u>15,784.96</u>

Nota N° 36 DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN (En Bs.)

	<u>30 de Junio de 2021</u>	<u>30 de Junio de 2020</u>
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Ajuste por Inflación del Patrimonio		
Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	(154,447.00)	(417,359.69)
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	(3,318.73)	(10,490.94)
Reservas M/N	(1.57)	2.51
Resultados Acumulados M/N	36,227.70	174,827.66
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional	<u>(121,539.60)</u>	<u>(253,020.46)</u>
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio	<u>(121,539.60)</u>	<u>(253,020.46)</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>(121,539.60)</u>	<u>(253,020.46)</u>
ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Ajuste por Inflación de Activos		
Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional		
Inventarios M/N	17,851.30	37,684.86
Activo Fijo Neto M/N	321,785.47	727,446.26
Activos Intangibles M/N	10,985.00	(732,054.61)
Cargos Diferidos M/N	0.00	31,591.23
Total Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional	<u>350,621.77</u>	<u>64,667.74</u>
Total Ajuste por Inflación de Activos	<u>350,621.77</u>	<u>64,667.74</u>
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>350,621.77</u>	<u>64,667.74</u>

CARLOS PAZ IDE

GERENTE GENERAL a.i.
Representante Legal

MARIA JUDITH EXENI GUTIERREZ

Reg. Prof. 365
CONTADOR GENERAL