

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan 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

CAMSA INDUSTRIA Y COMERCIO S.A. fue constituida mediante Escritura Pública N° 914/2013 de fecha 16 de mayo de 2013, ante Notaría de Fe Pública N° 100 a cargo de la Dra. Margarita Suárez Arana Ribera, con un capital social pagado de Bs 30.000 (Treinta 00/100 mil bolivianos).

La Sociedad tiene por objeto principal dedicarse por cuenta propia o de terceros, y/o asociada a terceros, directa o indirectamente a las siguientes actividades de industria y comercio:

- La elaboración y producción de todo tipo de productos alimenticios.
- Adquisición de productos alimenticios y otros, de distintas empresas nacionales y/o extranjeras.
- La comercialización, exportación y/o importación de todo tipo de productos alimenticios.
- Puede comercializar, ensamblar, industrializar e importar materiales y mercaderías de línea blanca, cocinas, productos de higiene y limpieza y cuidado personal, así como obtener y negociar patentes, privilegios, derechos o concesiones.
- La comercialización de baterías para toda clase de vehículos, automóviles, motocicletas y baterías estacionarias.

En fecha 1 de septiembre de 2014 mediante Escritura Pública N° 682/2014 suscrita ante Notaría de Fe Pública N° 27 a cargo de la Dra. Wilma Carrizale Salvatierra, se realizó el incremento de Capital suscrito y pagado a la suma de Bs 3.000.000 (Tres millones 00/100 de bolivianos).

En fecha 10 de noviembre de 2015 mediante Escritura Pública N° 1305/2015 suscrita ante Notaría de Fe Pública N° 100, se realizó el incremento de Capital suscrito y pagado a la suma de Bs 9.925.200 (Nueve millones novecientos veinticinco mil doscientos 00/100 bolivianos).

En fecha 9 de marzo de 2016 mediante Escritura Pública N° 245/2016 suscrita ante Notaría de Fe Pública N° 100, se realizó el incremento de Capital suscrito y pagado a la suma de Bs 9.925.300 (Nueve millones novecientos veinticinco mil trescientos 00/100 bolivianos).

En fecha 25 de agosto de 2016 mediante Escritura Pública N° 927/2016 suscrita ante Notaría de Fe Pública N° 100 a cargo de la Dra. Margarita Suárez Arana, se realizó el incremento del Capital suscrito y pagado a la suma de Bs 12.098.500 (Doce millones noventa y ocho mil quinientos 00/100 bolivianos).

En fecha 31 de marzo de 2017 existió una redistribución accionaria mediante transferencia de acciones quedando la composición accionaria de la siguiente manera:

Socio	Capital		Acciones	% de participación
	Pagado Bs.			
Dario Elias Camhi Testa	7.138.100		71.381	59 %
Regina Elfra Rozenman Attie de Camhi	121.000		1.210	1 %
Alan Camhi Rozenman	4.839.500	48.394		40 %
Totales	12.098.500	120.985		100 %

En fecha 31 de marzo de 2017 mediante Escritura Pública N° 338/2017 suscrita ante Notaría de Fe Pública N° 100 a cargo de la Dra. Margarita Suárez Arana, se realizó el incremento del Capital suscrito y pagado a la suma de Bs 14.193.500 (Catorce millones ciento noventa y tres mil quinientos 00/100 bolivianos).

En fecha 31 de marzo de 2017, 27 de diciembre de 2017, 18 de junio de 2018, 17 de diciembre 2018, 09 de Septiembre de 2018 mediante Escrituras Públicas N° 338/2017, N° 120/2018, N° 419/2018, N° 3747/2018, N° 1037/2019, N° 1291/2019, N° 1454/2020 se realizaron incrementos del Capital suscrito y pagado quedando establecido a la fecha en la suma de Bs. 35.681.300 (Treinta y cinco millones seiscientos ochenta y un mil trescientos 00/100 bolivianos).

La Sociedad se encuentra registrada en el Registro de Comercio de Bolivia con la matrícula N° 00235181, en el Servicio de Impuestos Nacionales con el Número de Identificación Tributaria (NIT) 227320026 y ha establecido su domicilio legal en la ciudad de Santa Cruz de la Sierra, Bolivia.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación.

En fecha 7 de noviembre de 2012, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad mediante la resolución CTNAC N° 001/2012 ratificó la vigencia

CAMSA Industria y comercio y S.A.

plena de las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia y la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para su aplicación únicamente en ausencia de pronunciamientos técnicos específicos del país o reglamentaciones locales sobre asuntos determinados. Esta resolución a la fecha no ha sido ratificada por la Autoridad de Fiscalización y Control social de empresas (AEMP).

b. Ejercicio económico

De acuerdo al Art 39 del Decreto Supremo N° 24051 del 29 de junio de 1995, la fecha de cierre de gestión para este tipo de empresas es el 31 de diciembre de cada año.

c. Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, requiere que la Dirección de la Sociedad realice estimaciones para la determinación de saldos de activos, pasivos, ingresos, gastos y para la revelación de activos y pasivo contingentes a la fecha de los estados financieros. Si más adelante ocurrieran cambios en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en la circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio será incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio en que ocurra el cambio.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los estados financieros han sido preparados en términos de moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación, siguiendo los lineamientos establecidos por la Norma de Contabilidad N°3 y la Resolución CTNAC 01/2008 del 11 de enero de 2008 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y/o Contadores Públicos de Bolivia que resuelve la reposición del ajuste por inflación de los estados financieros, determinando que a partir del 1° de enero de 2008, cualquier sea el tipo de actividad, se utilice la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) como índice de actualización, mientras no se cuente con un índice general de precios oficial y de emisión diaria. Para estos efectos se ha considerado el valor de la UFV del 31 de diciembre de 2018 y 2017 de Bs 2.29076 y Bs 2.23694, respectivamente.

Para fines comparativos, las cifras de los estados financieros y las notas explicativas al 31 de diciembre de 2016, fueron reexpresadas tomando como criterio mencionado en el párrafo anterior.

c) Criterios de Valuación

Los inventarios de productos están valorizados al costo promedio ponderado y no exceden su valor neto de realización.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se convirtieron a bolivianos al tipo de cambio vigente al cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento fueron imputadas a los resultados de cada ejercicio.

La cotización oficial del dólar estadounidense al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue de Bs 6,96 por US\$ 1.

e) Inversiones Temporarias

f) Inventarios

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

Los activos fijos existentes están valuados a su costo de adquisición, los mismos que fueron ajustados al 31 de diciembre de 2017, en función de la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV), entre la fecha de compra y la de cierre.

La depreciación de los activos fijos es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada y que se describen a continuación:

Activo fijo	Vida útil (años)
Edificaciones	40
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	8
Vehículos	5
Equipos de computación	4
Herramientas en general	4
Equipos de oficina	8

Los gastos de mantenimiento, reparaciones y mejoras que no incrementa la vida útil de los bienes son cargados a los resultados del ejercicio en que se incurre.

El valor de los activos, no supera su valor recuperable.

h) Inversiones Permanentes

i) Intereses

j) Cargos diferidos por Derecho de llave y Previsión para desvalorización de inversiones

k) Cargos Diferidos

l) Previsión para indemnización de personal

En cumplimiento a disposiciones legales vigentes, la Sociedad constituye una previsión para cubrir el pasivo con el personal al cierre de cada ejercicio por indemnizaciones por tiempo de servicio, equivalente a un sueldo por año trabajado. En base a la rotación normal del personal, esta previsión es considerada no corriente.

En fecha 1° de mayo de 2009, el Gobierno de Bolivia ha emitido el Decreto Supremo N° 110, en el cual se garantiza el pago de la indemnización por tiempo de servicio de las trabajadoras y trabajadores luego de haber cumplido más de noventa (90) días de trabajo continuo, producido el retiro intempestivo de que fueran objeto o presentada su renuncia voluntaria, toda vez que el pago de la indemnización por tiempo de servicios constituye un derecho adquirido.

En fecha 26 de mayo de 2010, el Gobierno de Bolivia ha emitido el Decreto Supremo N° 522, que tiene por objeto establecer el procedimiento para el pago obligatorio del quinquenio en el sector privado a simple requerimiento de la trabajadora o el trabajador que haya cumplido cinco (5) años de trabajo de manera continua.

m) Previsiones

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

o) Patrimonio Neto

La Sociedad actualiza su patrimonio neto a moneda constante utilizando como índice de actualización la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV). La contrapartida de dicha actualización se carga a los resultados del ejercicio en la cuenta "Ajuste por inflación y tenencia de bienes".

El ajuste correspondiente a la cuenta "Capital social pagado" se registra en la cuenta patrimonial "Ajuste de capital"; la actualización de la cuenta "Reserva legal" y "Reserva especial" se registran en la cuenta patrimonial "Ajuste de reservas patrimoniales" y el ajuste correspondiente a los "Resultados acumulados" queda expuesto bajo esa denominación.

p) Resultados del Ejercicio

La Sociedad determina la provisión del impuesto sobre las utilidades de las empresas aplicando la tasa vigente del 25%, sobre la utilidad impositiva del ejercicio y el tributo efectivamente pagado es considerado como pago a cuenta del impuesto a las transacciones. La Sociedad en base a su mejor estimación contabiliza como parte de sus activos corrientes la porción del impuesto que será compensado con el impuesto a las transacciones del siguiente ejercicio.

Los resultados imponibles correspondientes a los ejercicios comprendidos entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fueron determinados por la Sociedad sobre estados financieros reexpresados a moneda constante utilizando como índice de actualización la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV).

q) Gastos por emisión de capital

r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

s) Inversión en Empresas Relacionadas

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	1,274,586.35	63,166.52
Bancos M/N	15,113,043.92	8,886,115.48
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	16,387,630.27	8,949,282.00
Total Billetes y Bancos	16,387,630.27	8,949,282.00
TOTAL DISPONIBILIDADES	16,387,630.27	8,949,282.00

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	57,121,678	60,605,423		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	57,121,678	60,605,423		
Total Cuentas por Cobrar	57,121,678	60,605,423		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	442,780	398,457		
Impuestos Diferidos M/N	2,720,069	3,290,484		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	3,811,618	3,774,452		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	6,974,467	7,463,394		
Total Otras Cuentas por Cobrar	6,974,467	7,463,394		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	64,096,145	68,068,817		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
INVENTARIOS		
Mercadería para la Reventa		
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Mercadería para la Reventa M/N	30,321,788.97	34,611,866.78
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	30,321,788.97	34,611,866.78

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
Total Mercadería para la Reventa	30,321,788.97	34,611,866.78
TOTAL INVENTARIOS	30,321,788.97	34,611,866.78

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Nacional		
Seguros M/N	73,537.84	94,082.12
Total Seguros Moneda Nacional	73,537.84	94,082.12
Total Seguros	73,537.84	94,082.12
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	73,537.84	94,082.12

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N		52,928		
Total Otros Activos Moneda Nacional		52,928		
Total Otros Activos		52,928		
TOTAL OTROS ACTIVOS		52,928		

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2020			31 de Marzo de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	19,775,599.78		19,775,599.78	19,821,711.65		19,821,711.65
Total Terrenos Moneda Nacional	19,775,599.78		19,775,599.78	19,821,711.65		19,821,711.65
Total Terrenos	19,775,599.78		19,775,599.78	19,821,711.65		19,821,711.65

30 de Junio de 2020

31 de Marzo de 2020

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	13,337,781.51	(854,622.36)	12,483,159.15	13,372,162.74	(769,443.39)	12,602,719.35
Total Edificios Moneda Nacional	13,337,781.51	(854,622.36)	12,483,159.15	13,372,162.74	(769,443.39)	12,602,719.35
Total Edificios	13,337,781.51	(854,622.36)	12,483,159.15	13,372,162.74	(769,443.39)	12,602,719.35
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	923,753.02	(339,200.60)	584,552.42	870,320.76	(310,326.00)	559,994.76
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	923,753.02	(339,200.60)	584,552.42	870,320.76	(310,326.00)	559,994.76
Total Maquinaria y Equipo	923,753.02	(339,200.60)	584,552.42	870,320.76	(310,326.00)	559,994.76
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	485,086.94	(120,400.50)	364,686.44	470,147.76	(108,548.14)	361,599.62
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	485,086.94	(120,400.50)	364,686.44	470,147.76	(108,548.14)	361,599.62
Total Muebles y Enseres	485,086.94	(120,400.50)	364,686.44	470,147.76	(108,548.14)	361,599.62
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	158,440.87	(73,958.65)	84,482.22	158,982.13	(69,239.85)	89,742.28
Total Herramientas Moneda Nacional	158,440.87	(73,958.65)	84,482.22	158,982.13	(69,239.85)	89,742.28
Total Herramientas	158,440.87	(73,958.65)	84,482.22	158,982.13	(69,239.85)	89,742.28
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	1,446,022.75	(1,312,209.22)	133,813.53	1,446,023.55	(1,304,526.30)	141,497.25
Total Vehículos Moneda Nacional	1,446,022.75	(1,312,209.22)	133,813.53	1,446,023.55	(1,304,526.30)	141,497.25
Total Vehículos	1,446,022.75	(1,312,209.22)	133,813.53	1,446,023.55	(1,304,526.30)	141,497.25
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N				673,317.65	(483,929.32)	189,388.33
Total Equipos de Computación Moneda Nacional				673,317.65	(483,929.32)	189,388.33
Equipos de Computación Moneda Extranjera						
Equipos de Computación M/E	733,291.28	(506,673.92)	226,617.36			
Total Equipos de Computación Moneda Extranjera	733,291.28	(506,673.92)	226,617.36			
Total Equipos de Computación	733,291.28	(506,673.92)	226,617.36	673,317.65	(483,929.32)	189,388.33
Obras en Construcción						

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2020			31 de Marzo de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Obras en Construcción						
Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	2,601,343.92		2,601,343.92	2,153,396.87		2,153,396.87
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	2,601,343.92		2,601,343.92	2,153,396.87		2,153,396.87
Total Obras en Construcción	2,601,343.92		2,601,343.92	2,153,396.87		2,153,396.87
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	167,700.41	(125,806.06)	41,894.35	167,353.85	(116,530.07)	50,823.78
Total Otros Moneda Nacional	167,700.41	(125,806.06)	41,894.35	167,353.85	(116,530.07)	50,823.78
Total Otros	167,700.41	(125,806.06)	41,894.35	167,353.85	(116,530.07)	50,823.78
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	39,629,020.48	(3,332,871.31)	36,296,149.17	39,133,416.96	(3,162,543.07)	35,970,873.89

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020			31 de Marzo de 2020		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Marcas de Fábrica						
Marcas de Fábrica Moneda Nacional						
Marcas de Fábrica M/N	54,509.35	(23,340.23)	31,169.12	54,707.51	(23,425.08)	31,282.43
Total Marcas de Fábrica Moneda Nacional	54,509.35	(23,340.23)	31,169.12	54,707.51	(23,425.08)	31,282.43
Total Marcas de Fábrica	54,509.35	(23,340.23)	31,169.12	54,707.51	(23,425.08)	31,282.43
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Nacional						
Software Computacional M/N	491,154.44	(236,822.81)	254,331.63	492,939.99	(237,683.75)	255,256.24
Total Software Computacional Moneda Nacional	491,154.44	(236,822.81)	254,331.63	492,939.99	(237,683.75)	255,256.24
Total Software Computacional	491,154.44	(236,822.81)	254,331.63	492,939.99	(237,683.75)	255,256.24
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	545,663.79	(260,163.04)	285,500.75	547,647.50	(261,108.83)	286,538.67

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020			31 de Marzo de 2020		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
CARGOS DIFERIDOS						
Otros Cargos Diferidos						
Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional						
Otros Cargos Diferidos M/N	1,651,003.88		1,651,003.88	977,241.98		977,241.98
Total Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional	1,651,003.88		1,651,003.88	977,241.98		977,241.98
Total Otros Cargos Diferidos	1,651,003.88		1,651,003.88	977,241.98		977,241.98
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	1,651,003.88		1,651,003.88	977,241.98		977,241.98

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
	DEUDAS COMERCIALES			
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	1,586,229	2,267,682		
Total Proveedores Moneda Nacional	1,586,229	2,267,682		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	11,903,694	17,882,492		
Total Proveedores Moneda Extranjera	11,903,694	17,882,492		
Total Proveedores	13,489,923	20,150,174		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	13,489,923	20,150,174		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
	DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS			
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	9,107,790	7,933,691	35,642,942	35,538,926
Total Bancos Moneda Nacional	9,107,790	7,933,691	35,642,942	35,538,926
Total Bancos	9,107,790	7,933,691	35,642,942	35,538,926
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	9,107,790	7,933,691	35,642,942	35,538,926

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Banco Ganadero SA	17 -Dic- 2018	42,873,594.00	180	MN	7%
Banco Bisa S.A.	07 -May- 2020	1,052,512.00	180	MN	3.73%
Intereses Prestamos Corto Plazp	07 -May- 2020	824,625.81	180	MN	6.6%
TOTAL PRÉSTAMO		44,750,731.81			

Nota N° 15C AMORTIZACIONES A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
AMORTIZACIONES A REALIZAR				
Banco Ganadero SA	43,079,394.00			
Banco Bisa S.A.	1,052,512.00			
Intereses por Pagar	824,625.81			
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	44,956,531.81			

Nota N° 16A DEUDAS POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES (En Bs.)

En esta cuenta se registra todos los valores de renta fija inscritos en el RMV

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	22,217,710	22,210,445	15,665,266	18,206,622
Total Emisiones Moneda Nacional	22,217,710	22,210,445	15,665,266	18,206,622
Total Emisiones	22,217,710	22,210,445	15,665,266	18,206,622
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	22,217,710	22,210,445	15,665,266	18,206,622

Emisión 1	26 -Jun- 2017	10,599,364.72	1500	MN	7%
Emisión 2	07 -Jul- 2017	15,323,430.95	1800	MN	7%
TOTAL MONTO EMISIÓN		25,922,795.67			

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 16C AMORTIZACIONES A REALIZAR SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
AMORTIZACIONES A REALIZAR				
Emision 1	42,518.00	42,570.00	42,966.00	42,678.00
Emision 2	398,793.00	397,125.00	395,457.00	393,788.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	441,311.00	439,695.00	438,423.00	436,466.00

Nota N° 18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	264,865.65	228,680.22		
Obligaciones Fiscales M/N	8,826,179.98	7,163,305.59		
Obligaciones con el Personal M/N	50,250.69	41,505.51		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	9,141,296.32	7,433,491.32		
Total Aportes y Retenciones	9,141,296.32	7,433,491.32		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Provisiones M/N	810,522.97	643,654.60		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	810,522.97	643,654.60		
Total Otras Cuentas por Pagar	810,522.97	643,654.60		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,951,819.29	8,077,145.92		

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N		7,476.00		
Total Otros Pasivos Moneda Nacional		7,476.00		
Total Otros Pasivos		7,476.00		

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	1,953,486.17	1,836,728.01
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	1,953,486.17	1,836,728.01
Total Previsión para Indemnización	1,953,486.17	1,836,728.01
TOTAL PREVISIONES	1,953,486.17	1,836,728.01

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	35,681,300.00	29,965,600.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	35,681,300.00	29,965,600.00
Total Acciones Ordinarias	35,681,300.00	29,965,600.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	35,681,300.00	29,965,600.00

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	745,469.24	471,842.29
Total Reserva Legal Moneda Nacional	745,469.24	471,842.29
Total Reserva Legal	745,469.24	471,842.29
Otras Reservas		
Otras Reservas Moneda Nacional		
Otras Reservas M/N	573.33	469.85
Total Otras Reservas Moneda Nacional	573.33	469.85
Total Otras Reservas	573.33	469.85
TOTAL RESERVAS	746,042.57	472,312.14

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas M/N	53,223,681.47	28,191,296.36

CAMSA Industria y comercio y S.A.

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
Total Ventas Moneda Nacional	53,223,681.47	28,191,296.36
Total Ventas	53,223,681.47	28,191,296.36
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	53,223,681.47	28,191,296.36

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costos por Ventas M/N	(33,832,847.49)	(18,852,443.06)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(33,832,847.49)	(18,852,443.06)
Total Costos por Ventas	(33,832,847.49)	(18,852,443.06)
TOTAL COSTOS	(33,832,847.49)	(18,852,443.06)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(5,774,150.17)	(2,938,663.49)
Total Personal Moneda Nacional	(5,774,150.17)	(2,938,663.49)
Total Personal	(5,774,150.17)	(2,938,663.49)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(360,015.05)	(187,599.29)
Total Depreciación Moneda Nacional	(360,015.05)	(187,599.29)
Total Depreciación	(360,015.05)	(187,599.29)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(4,666,797.01)	(2,766,721.89)
Total Otros Moneda Nacional	(4,666,797.01)	(2,766,721.89)
Total Otros	(4,666,797.01)	(2,766,721.89)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(10,800,962.23)	(5,892,984.67)

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		

CAMSA Industria y comercio y S.A.

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
Gastos de Comercialización M/N	(1,243,753.86)	(918,191.31)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(1,243,753.86)	(918,191.31)
Total Gastos de Comercialización	(1,243,753.86)	(918,191.31)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(1,243,753.86)	(918,191.31)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	30,126.63	18,487.69
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	30,126.63	18,487.69
Total Otros Ingresos	30,126.63	18,487.69
TOTAL OTROS INGRESOS	30,126.63	18,487.69

Nota N° 31 AJUSTE POR INFLACIÓN Y TENENCIA DE BIENES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Abonos en Cuentas no Monetarias		
Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional		
Inventarios M/N	(243,002.97)	(15,960.93)
Activo fijo M/N	71,630.38	31,734.54
Total Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional	(171,372.59)	15,773.61
Total Abonos en Cuentas no Monetarias	(171,372.59)	15,773.61
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	(171,372.59)	15,773.61

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(99,292.19)	(63,798.69)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(99,292.19)	(63,798.69)
Total Otros Egresos	(99,292.19)	(63,798.69)
TOTAL OTROS EGRESOS	(99,292.19)	(63,798.69)

Nota N° 33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)

a) Situación Impositiva

CAMSA Industria y comercio y S.A.

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

c) Pérdidas de Anteriores Gestiones

d) Exenciones

e) Impuestos a los que está sujeto

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

	<u>30 de Junio de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	0.00	600,012.78
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>600,012.78</u>
Total Capital Pagado	<u>0.00</u>	<u>600,012.78</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>0.00</u>	<u>600,012.78</u>

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

	<u>30 de Junio de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	0.00	10,196.58
Total Reservas Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>10,196.58</u>
Total Reservas	<u>0.00</u>	<u>10,196.58</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>0.00</u>	<u>10,196.58</u>

Dario Elias Camhi Testa

Gerente General
Representante Legal

Roberto Escobar Porcel

Reg. Prof. 4780
Jefe Nacional de Contabilidad