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 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 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

CAMSA Industria y comercio y S.A.

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

CAMSA Industria y comercio y S.A.

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 de cada 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 de 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

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

30 de Septiembre de 2023

30 de Junio de 2023

DISPONIBILIDADES

Billetes y Bancos

Billetes y Bancos Moneda Nacional

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Efectivo M/N	580,272.28	888,630.15
Bancos M/N	1,897,381.08	3,021,902.01
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	2,477,653.36	3,910,532.16
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	665,869.56	
Total Billetes y Bancos Extranjera	665,869.56	
Total Billetes y Bancos	3,143,522.92	3,910,532.16
TOTAL DISPONIBILIDADES	3,143,522.92	3,910,532.16

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	48,753,000	41,007,213		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	48,753,000	41,007,213		
Total Cuentas por Cobrar	48,753,000	41,007,213		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	910,271	941,784		
Impuestos Diferidos M/N	2,132,859	2,724,611		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	21,748,799	21,537,683		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	24,791,930	25,204,078		
Total Otras Cuentas por Cobrar	24,791,930	25,204,078		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	73,544,929	66,211,292		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
INVENTARIOS		
Mercadería para la Reventa		
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Mercadería para la Reventa M/N	48,470,187.06	49,096,913.07
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	48,470,187.06	49,096,913.07

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Total Mercadería para la Reventa	48,470,187.06	49,096,913.07
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional		
Mercaderías en Tránsito M/N	153,444.71	619,199.49
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional	153,444.71	619,199.49
Total Mercaderías en Tránsito	153,444.71	619,199.49
TOTAL INVENTARIOS	48,623,631.77	49,716,112.56

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Nacional		
Seguros M/N	19,487.38	77,949.56
Total Seguros Moneda Nacional	19,487.38	77,949.56
Total Seguros	19,487.38	77,949.56
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	19,487.38	77,949.56

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N	241,421		306,418	309,899
Total Otros Activos Moneda Nacional	241,421		306,418	309,899
Total Otros Activos	241,421		306,418	309,899
TOTAL OTROS ACTIVOS	241,421		306,418	309,899

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023			30 de Junio de 2023		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						

30 de Septiembre de 2023

30 de Junio de 2023

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	39,962,776.84		39,962,776.84	39,962,776.84		39,962,776.84
Total Terrenos Moneda Nacional	39,962,776.84		39,962,776.84	39,962,776.84		39,962,776.84
Total Terrenos	39,962,776.84		39,962,776.84	39,962,776.84		39,962,776.84
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	29,365,425.12	(2,227,641.80)	27,137,783.32	17,008,419.88	(2,095,432.91)	14,912,986.97
Total Edificios Moneda Nacional	29,365,425.12	(2,227,641.80)	27,137,783.32	17,008,419.88	(2,095,432.91)	14,912,986.97
Total Edificios	29,365,425.12	(2,227,641.80)	27,137,783.32	17,008,419.88	(2,095,432.91)	14,912,986.97
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	2,033,044.76	(1,078,838.95)	954,205.81	2,029,771.91	(1,018,785.79)	1,010,986.12
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	2,033,044.76	(1,078,838.95)	954,205.81	2,029,771.91	(1,018,785.79)	1,010,986.12
Total Maquinaria y Equipo	2,033,044.76	(1,078,838.95)	954,205.81	2,029,771.91	(1,018,785.79)	1,010,986.12
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	2,476,116.63	(489,801.88)	1,986,314.75	1,894,448.90	(431,980.48)	1,462,468.42
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	2,476,116.63	(489,801.88)	1,986,314.75	1,894,448.90	(431,980.48)	1,462,468.42
Total Muebles y Enseres	2,476,116.63	(489,801.88)	1,986,314.75	1,894,448.90	(431,980.48)	1,462,468.42
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	707,638.67	(316,508.28)	391,130.39	635,846.27	(280,723.79)	355,122.48
Total Herramientas Moneda Nacional	707,638.67	(316,508.28)	391,130.39	635,846.27	(280,723.79)	355,122.48
Total Herramientas	707,638.67	(316,508.28)	391,130.39	635,846.27	(280,723.79)	355,122.48
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	2,777,528.91	(1,981,678.01)	795,850.90	2,777,528.91	(1,908,079.49)	869,449.42
Total Vehículos Moneda Nacional	2,777,528.91	(1,981,678.01)	795,850.90	2,777,528.91	(1,908,079.49)	869,449.42
Total Vehículos	2,777,528.91	(1,981,678.01)	795,850.90	2,777,528.91	(1,908,079.49)	869,449.42
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	1,616,769.57	(930,269.36)	686,500.21	1,485,996.91	(855,845.96)	630,150.95
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	1,616,769.57	(930,269.36)	686,500.21	1,485,996.91	(855,845.96)	630,150.95
Total Equipos de Computación	1,616,769.57	(930,269.36)	686,500.21	1,485,996.91	(855,845.96)	630,150.95

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023			30 de Junio de 2023		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	9,024,482.00		9,024,482.00	8,777,911.71		8,777,911.71
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	9,024,482.00		9,024,482.00	8,777,911.71		8,777,911.71
Total Obras en Construcción	9,024,482.00		9,024,482.00	8,777,911.71		8,777,911.71
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	924,658.95	(413,830.84)	510,828.11	840,759.97	(372,512.98)	468,246.99
Total Otros Moneda Nacional	924,658.95	(413,830.84)	510,828.11	840,759.97	(372,512.98)	468,246.99
Total Otros	924,658.95	(413,830.84)	510,828.11	840,759.97	(372,512.98)	468,246.99
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	88,888,441.45	(7,438,569.12)	81,449,872.33	75,413,461.30	(6,963,361.40)	68,450,099.90

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023			30 de Junio de 2023		
	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	249,025.20	(23,340.23)	225,684.97	249,025.20	(23,340.23)	225,684.97
Total Marcas de Fábrica Moneda Nacional	249,025.20	(23,340.23)	225,684.97	249,025.20	(23,340.23)	225,684.97
Total Marcas de Fábrica	249,025.20	(23,340.23)	225,684.97	249,025.20	(23,340.23)	225,684.97
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Nacional						
Software Computacional M/N	2,643,015.17	(575,162.81)	2,067,852.36	2,570,861.57	(575,162.81)	1,995,698.76
Total Software Computacional Moneda Nacional	2,643,015.17	(575,162.81)	2,067,852.36	2,570,861.57	(575,162.81)	1,995,698.76
Total Software Computacional	2,643,015.17	(575,162.81)	2,067,852.36	2,570,861.57	(575,162.81)	1,995,698.76
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	2,892,040.37	(598,503.04)	2,293,537.33	2,819,886.77	(598,503.04)	2,221,383.73

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023			30 de Junio de 2023		
	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	1,360,912.47		1,360,912.47	3,943,658.42		3,943,658.42
Total Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional	1,360,912.47		1,360,912.47	3,943,658.42		3,943,658.42
Total Otros Cargos Diferidos	1,360,912.47		1,360,912.47	3,943,658.42		3,943,658.42
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	1,360,912.47		1,360,912.47	3,943,658.42		3,943,658.42

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	17,347,382	12,487,369		
Total Proveedores Moneda Nacional	17,347,382	12,487,369		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	26,136,296	24,032,709		
Total Proveedores Moneda Extranjera	26,136,296	24,032,709		
Total Proveedores	43,483,678	36,520,078		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	43,483,678	36,520,078		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	10,897,609	8,770,347	90,343,187	83,817,481
Total Bancos Moneda Nacional	10,897,609	8,770,347	90,343,187	83,817,481
Total Bancos	10,897,609	8,770,347	90,343,187	83,817,481
Intereses por Pagar				

CAMSA Industria y comercio y S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	1,660,839	728,227		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	1,660,839	728,227		
Total Intereses por Pagar	1,660,839	728,227		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	12,558,448	9,498,573	90,343,187	83,817,481

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Banco Ganadero SA	01 -Nov- 2022	51,300,000.00	3600	MN	fija
Banco Ganadero SA	17 -Dic- 2018	9,878,400.00	1843	MN	fija
Banco Bisa S.A.	13 -Sep- 2021	13,651,400.00	2520	MN	fija
Banco Nacional de Bolivia S.A.	26 -Ene- 2022	7,000,000.00	3600	MN	fija
Banco Ganadero S.A.	20 -Dic- 2022	7,000,000.00	720	MN	fija
Banco Bisa S.A.	16 -May- 2022	9,465,600.00	4320	MN	fija
Banco Bisa S.A.	24 -Ene- 2023	2,925,300.00	1080	MN	fija
Banco Nacional de Bolivia S.A.	12 -Ago- 2022	2,700,000.00	720	MN	fija
Banco Ganadero S.A.	15 -Sep- 2023	9,329,600.00	108	MN	fija
Banco Nacional de Bolivia SA	19 -Sep- 2023	1,350,000.00	12	MN	fija
TOTAL PRÉSTAMO		114,600,300.00			

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 Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	3,066,400	3,066,400		1,532,343
Total Emisiones Moneda Nacional	3,066,400	3,066,400		1,532,343
Total Emisiones	3,066,400	3,066,400		1,532,343

CAMSA Industria y comercio y S.A.

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 Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	
Rendimientos por Pagar					
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional					
Rendimientos por Pagar M/N	47,398	124,417			
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	47,398	124,417			
Total Rendimientos por Pagar	47,398	124,417			
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	3,113,798	3,190,817		1,532,343	
CMI-1-N1U-19	30 -Ene- 2020	15,323,460.95	1800	MN	fija
TOTAL MONTO EMISIÓN		15,323,460.95			

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	488,525.83	486,817.10		
Obligaciones Fiscales M/N	5,335,280.56	4,990,842.25		
Obligaciones con el Personal M/N	1,023,573.64	709,650.32		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	6,847,380.03	6,187,309.67		
Total Aportes y Retenciones	6,847,380.03	6,187,309.67		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Provisiones M/N	1,182,178.82	488,144.17		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	1,182,178.82	488,144.17		
Total Otras Cuentas por Pagar	1,182,178.82	488,144.17		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,029,558.85	6,675,453.84		

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N	1,154,287.99	1,120,108.71		
Total Otros Pasivos Moneda Nacional	1,154,287.99	1,120,108.71		
Total Otros Pasivos	1,154,287.99	1,120,108.71		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	2,079,674.60	2,145,123.28
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	2,079,674.60	2,145,123.28
Total Previsión para Indemnización	2,079,674.60	2,145,123.28
TOTAL PREVISIONES	2,079,674.60	2,145,123.28

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	35,681,300.00	35,681,300.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	35,681,300.00	35,681,300.00
Total Acciones Ordinarias	35,681,300.00	35,681,300.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	35,681,300.00	35,681,300.00

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Revalorización de Activos Moneda Nacional		
Revalorización de Activos M/N	283,968.00	283,968.00
Total Revalorización de Activos Moneda Nacional	283,968.00	283,968.00
Total Revalorización de Activos	283,968.00	283,968.00
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	283,968.00	283,968.00

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	1,839,371.78	1,821,604.78
Total Reserva Legal Moneda Nacional	1,839,371.78	1,821,604.78
Total Reserva Legal	1,839,371.78	1,821,604.78
Otras Reservas		
Otras Reservas Moneda Nacional		
Otras Reservas M/N	573.33	573.33
Total Otras Reservas Moneda Nacional	573.33	573.33
Total Otras Reservas	573.33	573.33
TOTAL RESERVAS	1,839,945.11	1,822,178.11

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas M/N	105,865,763.50	66,322,739.78
Total Ventas Moneda Nacional	105,865,763.50	66,322,739.78
Total Ventas	105,865,763.50	66,322,739.78
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	83,085.76	56,652.06
Total Servicios Moneda Nacional	83,085.76	56,652.06
Total Servicios	83,085.76	56,652.06
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	105,948,849.26	66,379,391.84

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costos por Ventas M/N	(67,095,248.06)	(42,061,293.67)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(67,095,248.06)	(42,061,293.67)
Total Costos por Ventas	(67,095,248.06)	(42,061,293.67)
TOTAL COSTOS	(67,095,248.06)	(42,061,293.67)

CAMSA Industria y comercio y S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(17,376,529.61)	(11,176,905.06)
Total Personal Moneda Nacional	(17,376,529.61)	(11,176,905.06)
Total Personal	(17,376,529.61)	(11,176,905.06)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(1,316,635.84)	(692,866.12)
Total Depreciación Moneda Nacional	(1,316,635.84)	(692,866.12)
Total Depreciación	(1,316,635.84)	(692,866.12)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(11,827,504.44)	(6,518,072.27)
Total Otros Moneda Nacional	(11,827,504.44)	(6,518,072.27)
Total Otros	(11,827,504.44)	(6,518,072.27)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(30,520,669.89)	(18,387,843.45)

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(3,191,455.16)	(2,585,482.65)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(3,191,455.16)	(2,585,482.65)
Total Gastos de Comercialización	(3,191,455.16)	(2,585,482.65)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(3,191,455.16)	(2,585,482.65)

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(366,353.86)	(27,113.72)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(366,353.86)	(27,113.72)
Total Otros Egresos	(366,353.86)	(27,113.72)
TOTAL OTROS EGRESOS	(366,353.86)	(27,113.72)

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

CAMSA Industria y comercio y S.A.

a) Situación Impositiva

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 Septiembre de 2023</u>	<u>30 de Junio de 2023</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	396,852.14	396,852.14
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>396,852.14</u>	<u>396,852.14</u>
Total Capital Pagado	<u>396,852.14</u>	<u>396,852.14</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>396,852.14</u>	<u>396,852.14</u>

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

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>30 de Junio de 2023</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	7,477.16	7,477.16
Total Reservas Moneda Nacional	<u>7,477.16</u>	<u>7,477.16</u>
Total Reservas	<u>7,477.16</u>	<u>7,477.16</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>7,477.16</u>	<u>7,477.16</u>

Dario Elias Camhi Testa

Gerente General
Representante Legal

Roberto Escobar Porcel

Reg. Prof. 4780
Jefe Nacional de Contabilidad