

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

Droguería INTI S.A., es una empresa de naturaleza comercial e industrial; su objetivo principal es el de realizar actividades industriales circunscritas a la elaboración de especialidades farmacéuticas, importación de drogas para uso médico y productos químicos; está también facultada a organizar y participar en la de otras sociedades nacionales o extranjeras e inclusive multinacionales.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

El Periodo Contable de la Sociedad es del 01/04/2020 al 30/06/2020. Los Estados Financieros fueron preparados conforme a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia, están expresados en moneda de cuenta, y se ha tratado de dar cumplimiento de la mejor manera al Principio de Exposición.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los Estados Financieros han sido preparados en moneda constante, reconociendo en forma integral. Para ello se han seguido los procedimientos establecidos en la Norma de Contabilidad No.3 del Colegio de Auditores de Bolivia modificada en Septiembre de 2007. El índice utilizado para actualizar los rubros no monetarios es la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) respecto al boliviano.

c) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio de cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio se registran en los resultados de cada ejercicio.

d) Inventarios

Las materias primas, productos en proceso, productos terminados, material de presentación, materiales y reactivos de laboratorio y materiales en tránsito, están valuados a su costo de compra y producción, que es inferior en su conjunto al valor de realización.

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

Los activos fijos existentes al 30/09/94, excepto Muebles y Enseres, y el valor al 29/03/96 de un inmueble incorporado en ese ejercicio se exponen a los valores resultantes de revaluos técnicos practicados en esas fechas, las adiciones posteriores al 30/09/94, excepto el inmueble incorporado en el ejercicio terminado el 31/03/96, están incluidas a su costo reexpresado, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas por el método de línea recta.

f) Inversiones Permanentes

Las acciones en el Banco Bisa, a su valor de costo, reexpresado a moneda de cierre; los dividendos recibidos en acciones fueron registrados a su valor nominal; Las acciones telefónicas a su valor estimado de realización; las acciones de la empresa subsidiaria INTI Peru S.A.C, a su V.P.P. se exponen a estados financieros auditados al 31/12/2019. El inmueble ubicado en Asunción del Paraguay se expone al menor valor resultante de la comparación del valor contable y del valor asignado mediante un avalúo técnico actualizado, practicado por un perito técnico independiente, menos la correspondiente depreciación acumulada, calculada en base a los años de vida útil restante definida por el perito técnico independiente.

El inmueble ubicado en Lima-Perú se expone al menor valor resultante de la comparación del valor de adquisición, más los gastos por trámite relacionados con la compra de dicho inmueble, y del valor asignado mediante un avalúo técnico actualizado, practicado por un perito técnico independiente, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada en base a los años de vida útil restante definida por el perito técnico independiente.

g) Intereses

La Sociedad financia sus operaciones a través de la obtención de préstamos que tienen diversas tasas de interés, las cuales no oscilan significativamente porque o son fijas o varían respecto a la tasa TRE, la cual no cambió significativamente en los últimos meses, el devengamiento contable de intereses es mensual y se diferencia en corriente y no corriente.

h) Previsión para indemnización de personal

La previsión para indemnizaciones se constituye para todo el personal por el total del pasivo devengado al cierre de cada ejercicio.

i) Previsiones

Se considera en estas la previsión para cuentas incobrables, cuyo cálculo se realizó de acuerdo a disposiciones vigentes. Previsión por obsolescencia de inventarios ya que los productos de la Sociedad tienen fecha de vencimiento y deben ser controlados periódicamente.

DROGUERIA INTI S.A.**j) Patrimonio Neto**

La Sociedad ajusta el total del patrimonio. El Ajuste correspondiente a la cuenta de Capital se registra en la cuenta patrimonial "Ajuste por Inflación de Capital" y el ajuste correspondiente a las Reservas se registra en la cuenta patrimonial "Ajuste por Inflación de Reservas Patrimoniales", mientras que el ajuste correspondiente a los resultados acumulados queda expuesto bajo esa denominación.

p) Resultados del Ejercicio

La Sociedad determina el resultado de cada ejercicio tomando en cuenta los efectos de la inflación. No se ajustan los rubros individuales del estado de ganancias y pérdidas pero se registra un ajuste global en la cuenta Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes, Este procedimiento no origina una distorsión significativa en los rubros de dicho estado.

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	6,366,687.90	1,239,580.20
Bancos M/N	132,642,798.21	93,476,854.78
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	139,009,486.11	94,716,434.98
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	108,001,389.52	95,286,087.55
Total Billetes y Bancos Extranjera	108,001,389.52	95,286,087.55
Total Billetes y Bancos	247,010,875.63	190,002,522.53
TOTAL DISPONIBILIDADES	247,010,875.63	190,002,522.53

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Total Inversiones Financieras	1,045,568.85			
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Acciones Seguros Bisa S.A. M/N			365,769	367,099
Acciones Banco Bisa S.A. M/N			7,160,619	7,186,651
Acciones Telefonicas M/N			178,768	179,417
Inversiones a Corto Plazo M/N	1,045,568.85			
Instituto Boliviano de Nefrología S.R.L. M/N			2,337,746	21,650
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional	1,045,568.85		10,042,902	7,754,818
Total Inversiones Permanentes			10,042,902	7,754,818
TOTAL INVERSIONES	1,045,568.85		10,042,902	7,754,818

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 5 INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Extranjera				
Inmueble Inti Paraguay M/E	100	100	1,399,188.57	1,408,916.18
Inti Peru S.A.C. M/E	99.83	99.83	8,527,259.88	8,546,288.52
Total Empresas Relacionadas Moneda Extranjera			9,926,448.45	9,955,204.70
Total Empresas Relacionadas			9,926,448.45	9,955,204.70
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			9,926,448.45	9,955,204.70

Es importante remarcar que la participación de Droguería Inti S.A. en Inti Perú S.A.C. es del 99.83%, a su valor patrimonial proporcional. Inti Perú S.A.C opera totalmente en la república del Perú, al existir en ese país un gran mercado para los productos que produce y comercializa Droguería Inti S.A.

El inmueble ubicado en Asunción del Paraguay se expone al menor valor resultante de la comparación del valor contable y del valor asignado mediante un avalúo técnico actualizado, practicado por un perito técnico independiente, menos la correspondiente depreciación acumulada, calculada en base a los años de vida útil restante definida por el perito técnico independiente.

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				
Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por cobrar comerciales M/N	148,874,813	155,086,669		5,276,833
Provision cuentas incobrables M/N			(5,257,719)	(5,276,833)
Cheques Rechazados M/N	27,572	14,807		
Total Moneda Nacional			(5,257,719)	
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	148,902,385	155,101,476		
Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por cobrar comerciales M/E	975,418	474,411		354,706
Provision cuentas incobrables M/E			(353,422)	(354,706)
Total Moneda Extranjera			(353,422)	
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	975,418	474,411		
Total Cuentas por Cobrar	149,877,803	155,575,887	(5,611,141)	
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Cobrar M/N	1,340,663	4,014,455		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	1,340,663	4,014,455		

DROGUERIA INTI S.A.

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
Total Otras Cuentas por Cobrar	1,340,663	4,014,455		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	151,218,466	159,590,342	(5,611,141)	

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	32,618,156.08	28,212,866.29
Material de Presentacion M/N	26,480,731.81	19,561,161.73
Total Materias Primas Moneda Nacional	59,098,887.89	47,774,028.02
Total Materias Primas	59,098,887.89	47,774,028.02
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos en Proceso Moneda Nacional		
Productos en Proceso M/N	5,597,513.11	5,794,562.40
Total Productos en Proceso Moneda Nacional	5,597,513.11	5,794,562.40
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	5,597,513.11	5,794,562.40
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	45,067,966.30	48,396,278.35
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	45,067,966.30	48,396,278.35
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	45,067,966.30	48,396,278.35
Mercadería para la Reventa		
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Mercadería en General M/N	98,651,023.73	94,408,456.65
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	98,651,023.73	94,408,456.65
Total Mercadería para la Reventa	98,651,023.73	94,408,456.65
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Repuestos M/N	7,096,270.64	2,390,643.50
Reactivos M/N	669,147.87	564,324.14
Material Laboratorio M/N	615,716.86	458,800.87
Otras Existencias M/N	22,253,411.55	18,392,035.85
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	30,634,546.92	21,805,804.36
Total Materiales y Suministros	30,634,546.92	21,805,804.36
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera		
Accesorios por Importacion en Tránsito M/E	42,196,478.90	28,428,494.96

DROGUERIA INTI S.A.**Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)**

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera	42,196,478.90	28,428,494.96
Total Mercaderías en Tránsito	42,196,478.90	28,428,494.96
(Previsión por Obsolescencia)		
(Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional		
(Previsión por Obsolescencia) M/N	(8,263,470.93)	
Total (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional	(8,263,470.93)	
Total (Previsión por Obsolescencia)	(8,263,470.93)	
TOTAL INVENTARIOS	272,982,945.92	246,607,624.74

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Anticipos al Personal M/N		478,334.29
Otros anticipos M/N	17,652,998.00	
Total Otros Moneda Nacional	17,652,998.00	478,334.29
Total Otros	17,652,998.00	478,334.29
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	17,652,998.00	478,334.29

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 Largo Plazo				
Otros Activos Largo Plazo				1,031,027
Inventarios Largo Plazo				17,273,672
Total Otros Activos Largo Plazo				18,304,699
Total Otros Activos				18,304,699
TOTAL OTROS ACTIVOS				18,304,699

DROGUERIA INTI 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
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Extranjera						
Terrenos M/E	43,721,655.91		43,721,655.91	43,721,701.27		43,721,701.27
Total Terrenos Moneda Extranjera	43,721,655.91		43,721,655.91	43,721,701.27		43,721,701.27
Total Terrenos	43,721,655.91		43,721,655.91	43,721,701.27		43,721,701.27
Edificios						
Edificios Moneda Extranjera						
Edificios M/E	171,811,832.46	(70,163,213.40)	101,648,619.06	171,812,010.78	(69,101,810.64)	102,710,200.14
Prevision desvalorizacion inmuebles M/E	(12,053,788.34)		(12,053,788.34)	(12,097,608.88)		(12,097,608.88)
Total Edificios Moneda Extranjera	159,758,044.12	(70,163,213.40)	89,594,830.72	159,714,401.90	(69,101,810.64)	90,612,591.26
Total Edificios	159,758,044.12	(70,163,213.40)	89,594,830.72	159,714,401.90	(69,101,810.64)	90,612,591.26
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera						
Maquinaria y Equipo M/E	218,939,074.71	(163,155,793.37)	55,783,281.34	218,854,232.98	(160,052,445.31)	58,801,787.67
Total Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera	218,939,074.71	(163,155,793.37)	55,783,281.34	218,854,232.98	(160,052,445.31)	58,801,787.67
Total Maquinaria y Equipo	218,939,074.71	(163,155,793.37)	55,783,281.34	218,854,232.98	(160,052,445.31)	58,801,787.67
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Extranjera						
Muebles y Enseres M/E	9,196,578.80	(5,386,493.52)	3,810,085.28	8,998,007.70	(5,187,684.02)	3,810,323.68
Total Muebles y Enseres Moneda Extranjera	9,196,578.80	(5,386,493.52)	3,810,085.28	8,998,007.70	(5,187,684.02)	3,810,323.68
Total Muebles y Enseres	9,196,578.80	(5,386,493.52)	3,810,085.28	8,998,007.70	(5,187,684.02)	3,810,323.68
Vehículos						
Vehículos Moneda Extranjera						
Vehículos M/E	7,911,529.89	(3,719,346.76)	4,192,183.13	6,966,925.86	(3,374,270.14)	3,592,655.72
Total Vehículos Moneda Extranjera	7,911,529.89	(3,719,346.76)	4,192,183.13	6,966,925.86	(3,374,270.14)	3,592,655.72
Total Vehículos	7,911,529.89	(3,719,346.76)	4,192,183.13	6,966,925.86	(3,374,270.14)	3,592,655.72
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Extranjera						
Equipos de Computación M/E	6,930,662.53	(4,281,685.77)	2,648,976.76	6,811,615.21	(3,976,683.43)	2,834,931.78
Total Equipos de Computación Moneda Extranjera	6,930,662.53	(4,281,685.77)	2,648,976.76	6,811,615.21	(3,976,683.43)	2,834,931.78
Total Equipos de Computación	6,930,662.53	(4,281,685.77)	2,648,976.76	6,811,615.21	(3,976,683.43)	2,834,931.78
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Extranjera						
Oficinas Agencia Cochabamba M/E	705,276.71		705,276.71	707,840.68		707,840.68

DROGUERIA INTI 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
Oficinas Agencia Sucre M/N M/E	371,761.55		371,761.55	373,113.06		373,113.06
Almacén Viacha M/E	34,059,104.98		34,059,104.98	28,298,730.07		28,298,730.07
Otros activos fijos en curso	801,747.24		801,747.24	708,013.73		708,013.73
Total Obras en Construcción Moneda Extranjera	35,937,890.48		35,937,890.48	30,087,697.54		30,087,697.54
Total Obras en Construcción	35,937,890.48		35,937,890.48	30,087,697.54		30,087,697.54
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	482,395,436.44	(246,706,532.82)	235,688,903.62	475,154,582.46	(241,692,893.54)	233,461,688.92

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020		31 de Marzo de 2020	
	DEPRECIACION DE LA GESTION			
Depreciación Cargada al Costo de Producción		2,080,754.25		11,334,032.52
Depreciación Cargada a Gastos de Administración		2,085,121.74		6,744,496.01
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización		1,101,525.53		3,964,236.45
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION		5,267,401.52		22,042,764.98

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						
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Nacional						
Software Computacional M/N	5,947,630.04	(4,084,013.92)	1,863,616.12	5,947,636.26	(3,836,836.09)	2,110,800.17
Total Software Computacional Moneda Nacional	5,947,630.04	(4,084,013.92)	1,863,616.12	5,947,636.26	(3,836,836.09)	2,110,800.17
Total Software Computacional	5,947,630.04	(4,084,013.92)	1,863,616.12	5,947,636.26	(3,836,836.09)	2,110,800.17
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	5,947,630.04	(4,084,013.92)	1,863,616.12	5,947,636.26	(3,836,836.09)	2,110,800.17

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

DROGUERIA INTI S.A.

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				
Otros Acreedores M/N	16,773,412	13,867,562		
Riverijos Ltda.M/N	404,144	208,689		
Entel S.A. M/N		95,900		
Cotel Ltda. M/N	1,804	1,670		
Electropaz S.A. M/N	183,691	172,050		
Aguas del Illimani S.A. M/N		13,877		
Prosalud M/N	1,455,800	1,339,331		
Pharma Investi S.A. M/N	28,898,891	38,161,377		
Planta Médica	697,240	1,133,064		
Matriplast	1,810,290	762,747		
Beiersdorf M/N	4,228,657	5,872,719		
Industrias Lara Bisch M/N	102,888	78,994		
La Papelera M/N	569,477	418,319		
Total Proveedores Moneda Nacional	55,126,295	62,126,299		
Total Proveedores Moneda EURO	2,286,880	719,654		
Proveedores Moneda EURO				
Proveedores Moneda Extranjera				
Otros Acreedores Exterior M/E	18,579,853	18,657,685		
B.Braun Brasil M/E	12,411,287	3,985,143		
Galderma M/E	164,764			
Favima M/E	685,822	170,517		
Andenex M/E	313,997	705,699		
Regalias B.Braun M/E	119,370	93,136		
Nutricia M/E	8,096,015	9,379,413		
Selectchemie M/E	940,087	1,265,388		
Productos Farmaceuticos ME	3,283,214	2,159,199		
Bulk Medicines M/E	935,946	322,555		
Research Pharmaceutical M/E	1,646,467	803,248		
Total Proveedores Moneda Extranjera	47,176,821	37,541,983		
Merck Eur	823,080	99,518		
Regalias Merck DM	3,202	2,533		
Galderma EU	1,460,598	617,604		

DROGUERIA INTI S.A.

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
Total Proveedores	104,589,995	100,387,936		
Deudas por Pagar				
Deudas por Pagar Moneda Nacional				
Otras Obligaciones M/N	(1,917,921)	316,916		
Total Deudas por Pagar Moneda Nacional	(1,917,921)	316,916		
Total Deudas por Pagar	(1,917,921)	316,916		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	102,672,075	100,704,852		

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				
Banco Bisa S.A. M/N			5,268,971	
Banco BISA S.A. M/N	5,268,219			
M/N			16,711,572	18,855,125
M/N	2,277,191	2,285,470		
Total Bancos Moneda Nacional	7,545,410	2,285,470	21,980,543	18,855,125
Total Bancos	7,545,410	2,285,470	21,980,543	18,855,125
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses Banco Bisa M/N	45,851			
M/N	155,760	163,487		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	201,611	163,487		
Total Intereses por Pagar	201,611	163,487		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	7,747,021	2,448,957	21,980,543	18,855,125

DROGUERIA INTI 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 Junio de 2020	31 de Marzo de 2020	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Moneda Nacional				
Bono INTI M/N	8,827,600	8,859,692		
Bonos INTI M/N			112,020,272	116,278,510
Total Moneda Nacional	8,827,600	8,859,692	112,020,272	116,278,510
Total Emisiones	8,827,600	8,859,692	112,020,272	116,278,510
Rendimientos por Pagar				
Moneda Nacional				
Intereses por Pagar Bonos INTI M/N	493,719	1,296,201		
Total Moneda Nacional	493,719	1,296,201		
Total Rendimientos por Pagar	493,719	1,296,201		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	9,321,319	10,155,893	112,020,272	116,278,510

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				
Provision Aguinaldo M/N	4,612,547.47	2,339,532.22		
Provision PrimA M/N	2,826,297.47	9,298,538.49		
AFP Futuro de Bolivia M/N	705,077.50	746,555.88		
AFP Prevision BBV M/N	808,810.76	856,794.37		
Provienda AFP Futuro de Bolivia M/N	81,398.46	86,727.23		
Provienda AFP Prevision BBV M/N	93,320.39	98,863.07		
Impuesto al Valor Agregado M/N	19,225,788.00	8,522,273.79		
Regimen Complementario I.V.A. M/N	13,248.00	19,874.99		
Retencion Impuesto Utilidades Empresas M/N	4,851.00	4,148.03		
Retencion Impuesto a las Transacciones M/N	4,347.00	2,072.51		
Impuesto Remesas Beneficiarios del Exterior M/N	393,878.00	171,480.14		

DROGUERIA INTI S.A.

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
Impuesto a las Utilidades de las Empresas M/N	17,652,998.00	17,717,173.99		
Impuesto a las Transacciones M/N	8,699,851.00	2,867,674.43		
Retención RC IVA MN	119,129.00	4,432.05		
Impuesto a las Propiedades MN	736,698.00	1,124,721.02		
Patentes por Pagar	44,868.00	26,736.85		
Otras Previsiones M/N	606,820.92	462,892.02		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	56,629,928.97	44,350,491.08		
Total Aportes y Retenciones	56,629,928.97	44,350,491.08		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	56,629,928.97	44,350,491.08		

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	38,519,493.91	37,298,364.99
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	38,519,493.91	37,298,364.99
Total Previsión para Indemnización	38,519,493.91	37,298,364.99
TOTAL PREVISIONES	38,519,493.91	37,298,364.99

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	304,957,600.00	304,957,600.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	304,957,600.00	304,957,600.00
Total Acciones Ordinarias	304,957,600.00	304,957,600.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	304,957,600.00	304,957,600.00

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	21,574,050.69	21,574,050.61

DROGUERIA INTI S.A.**Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)**

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
Total Reserva Legal Moneda Nacional	21,574,050.69	21,574,050.61
Total Reserva Legal	21,574,050.69	21,574,050.61
TOTAL RESERVAS	21,574,050.69	21,574,050.61

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 Nacionales M/N	162,217,924.33	649,262,528.73
Ventas Exportacion M/N	147,547.62	751,892.16
Total Ventas Moneda Nacional	162,365,471.95	650,014,420.89
Total Ventas	162,365,471.95	650,014,420.89
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	162,365,471.95	650,014,420.89

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		
Mercaderías M/N	(38,094,290.89)	(179,115,955.46)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(38,094,290.89)	(179,115,955.46)
Total Costos por Ventas	(38,094,290.89)	(179,115,955.46)
Costos por Producción		
Costos por Producción Moneda Nacional		
Produccion Propia M/N	(34,082,274.52)	(131,305,872.17)
Total Costos por Producción Moneda Nacional	(34,082,274.52)	(131,305,872.17)
Total Costos por Producción	(34,082,274.52)	(131,305,872.17)
TOTAL COSTOS	(72,176,565.41)	(310,421,827.63)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Sueldos Administracion M/N	(9,695,063.89)	(32,781,968.93)
Leyes Sociales Adm.M/N	(1,674,208.19)	(5,892,491.77)
Indemnizaciones Adm.M/N	(398,833.94)	(2,214,809.95)
Aguinaldo y Prima Adm. M/N	(1,594,295.66)	(3,838,620.12)

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
Desahucios Adm. M/N	(132,856.58)	(339,883.47)
Total Personal Moneda Nacional	(13,495,258.26)	(45,067,774.24)
Total Personal	(13,495,258.26)	(45,067,774.24)
Material		
Material Moneda Nacional		
Utiles de Escritorio M/N	(63,758.15)	(889,037.60)
Total Material Moneda Nacional	(63,758.15)	(889,037.60)
Total Material	(63,758.15)	(889,037.60)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(4,165,875.99)	(13,211,821.49)
Total Depreciación Moneda Nacional	(4,165,875.99)	(13,211,821.49)
Total Depreciación	(4,165,875.99)	(13,211,821.49)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Gastos de Viaje y Pasajes Adm. M/N		(225,163.60)
Servicios Basicos Adm. M/N	(656,225.44)	(2,465,053.03)
Mantenimiento Adm. M/N	(265,043.28)	(1,412,590.87)
Honorarios Adm. M/N	(1,108,312.67)	(11,231,870.62)
Otros Gastos Adm. M/N	(1,753,967.24)	(19,140,478.54)
Gastos No Deducibles Adm. M/N	(475,492.15)	(1,573,622.05)
Dietas a Directores Adm. M/N	(101,916.00)	(548,849.25)
Entrenamiento Educativo Adm. M/N	(4,066.38)	(128,538.32)
Aportes a Instituciones Adm. M/N	(32,516.43)	(69,054.26)
Primas de Seguro Adm. M/N	(243,927.90)	(1,197,183.33)
Donaciones y Obsequios Adm. M/N	(222,137.10)	(77,671.37)
Impuestos y Patentes M/N	(818.58)	(543,754.61)
Alquileres M/N	(15,312.08)	(68,508.19)
Visitas y Refirgerios	(339,418.77)	(1,191,987.72)
Servicios y Material de Limpieza M/N	(238,297.17)	(783,321.38)
Servicios de Courier y Correo M/N	(787.34)	(18,395.67)
Consumo y Liquidación de Ordenes de Producción M/N	10,096,645.83	29,542,569.50
Total Otros Moneda Nacional	4,638,407.30	(11,133,473.31)
Total Otros	4,638,407.30	(11,133,473.31)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(13,086,485.10)	(70,302,106.64)

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
GASTOS COMERCIALIZACION		

DROGUERIA INTI S.A.

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

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Sueldos M/N	(17,934,343.74)	(70,765,940.30)
Leyes Sociales M/N	(3,278,640.76)	(12,847,987.59)
Indemnizaciones M/N	(2,407,726.16)	(6,737,290.79)
Aguinaldo y Prima M/N	(3,037,061.36)	(10,138,978.15)
Desahucios M/N	(224,997.10)	(1,357,258.04)
Gastos de Viaje y Pasajes M/N	(15,888.74)	(2,551,191.31)
Regalias M/N	(370,985.15)	(1,481,076.80)
Formularios Etiquetas M/N	(17,118.12)	(652,614.93)
Servicios Basicos M/N	(261,765.87)	(1,548,794.12)
Mantenimiento M/N	(111,907.39)	(1,680,270.36)
Honorarios M/N	(299,990.58)	(3,546,308.61)
Primas Seguro M/N	(650.20)	(94,193.14)
Otros Gastos M/N	(6,089,486.88)	(30,309,802.32)
Depreciacion M/N	(1,101,525.53)	(3,964,236.38)
Gastos no Deducibles M/N	(79,114.05)	(1,416,218.68)
Aportes a Instituciones M/N	(100,239.03)	(427,123.40)
Útiles de Escritorio M/N	(57,128.36)	(347,142.91)
Entrenamiento Educativo M/N	(13,823.46)	(516,880.24)
Promocion y Ventas M/N	(1,647,075.20)	(16,477,449.11)
Visitas y Refrigerios M/N	(103,555.60)	(678,623.29)
Registro de Marcas y Productos M/N	(177,473.67)	(924,871.51)
Alquileres M/N	(474,382.24)	(1,656,612.29)
Impuesto a las Propiedades M/N	(123,699.00)	(548,613.21)
Patentes Municipales M/N	(44,697.50)	(101,133.33)
Donaciones y Obsequios M/N	(600.00)	(14,838.25)
Gastos de Transporte	(2,018,941.22)	(12,084,387.93)
Muestras Médicas	(3,226,746.87)	(34,721,595.22)
Auditorías de Mercado	(328,456.44)	(1,775,054.51)
Agencias de Publicidad M/N	(4,310,467.90)	(24,807,050.28)
Servicios y Meterial de Limpieza M/N	(154,444.85)	(655,896.03)
Servicios de Courier y Correo M/N	(1,096.45)	(106,126.24)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(48,014,029.42)	(244,935,559.27)
Total Gastos de Comercialización	(48,014,029.42)	(244,935,559.27)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(48,014,029.42)	(244,935,559.27)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Marzo de 2020
--	----------------------------	----------------------------

DROGUERIA INTI S.A.**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		
Intereses Percibidos M/N	1,675,945.90	3,679,746.42
Otros Ingresos M/N	2,961,960.88	14,516,792.40
Resultado por Inversiones M/N		380,378.77
Comisiones por Distribución	3,885,145.16	19,547,982.48
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	8,523,051.94	38,124,900.07
Total Otros Ingresos	8,523,051.94	38,124,900.07
TOTAL OTROS INGRESOS	8,523,051.94	38,124,900.07

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		
Cargos en Cuentas Monetarias		
Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional		
Disponibilidades M/N	(1,223,213.43)	(5,528,107.08)
Total Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional	(1,223,213.43)	(5,528,107.08)
Total Cargos en Cuentas Monetarias	(1,223,213.43)	(5,528,107.08)
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	(1,223,213.43)	(5,528,107.08)

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

De acuerdo con lo dispuesto por la ley NS1606 del 22 de diciembre de 1994 que modifica la ley 843, la Sociedad está sujeta al pago del impuesto a las utilidades equivalente al 25% de sus utilidades fiscales netas al cierre de cada gestión fiscal. Al 31 de marzo de 2013 y 2012 la Sociedad ha determinado el impuesto a las utilidades de las empresas en Bs10.428.087 y Bs8.339.483 (reexpresado) respectivamente; importes que ha estimado serán compensados íntegramente como pago a cuenta del impuesto a las transacciones y los ha registrado contablemente en el activo exigible.

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

La Utilidad Fiscal es la que resulta de los Estados Financieros de la Empresa elaborados de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas con ajustes y adecuaciones dispuestas en el D.S.24051 del 9 de Junio de 1.995.

d) Exenciones

La Sociedad no esta exenta del pago de ningun gravamen asignado.

e) Impuestos a los que está sujeto

La Sociedad es sujeto pasivo del Impuesto a las Utilidades de Empresas, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a las Transacciones, Impuesto a las Utilidades de Empresas Beneficiarios del Exterior, Régimen Complementario al Impuesto al Valor Agregado, Retenciones Régimen Complementario al Valor Agregado, Retenciones Impuesto a las Transacciones, Retenciones Impuesto Utilidades de Empresas e Impuesto a las Transacciones Financieras.

DROGUERIA INTI S.A.

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	32,802,557.17	32,802,557.17
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>32,802,557.17</u>	<u>32,802,557.17</u>
Total Capital Pagado	<u>32,802,557.17</u>	<u>32,802,557.17</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>32,802,557.17</u>	<u>32,802,557.17</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	1,910,187.74	1,910,187.74
Total Reservas Moneda Nacional	<u>1,910,187.74</u>	<u>1,910,187.74</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>1,910,187.74</u>	<u>1,910,187.74</u>

Lic. Ronald Reyes Noya

GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO
Representante Legal

Lic. Carla Herrera Trigo

Reg. Prof. CAULP-4971 CAUB-12993
DIRECTORA DE FINANZAS