

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

Drogueria 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 Período Contable de la Sociedad es del 01/04/2022 al 30/09/2022. 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. En fecha 8 de diciembre de 2020 el CTNAC emitió la Resolución CTNAC 03/2020 que establece la suspensión del ajuste integral por inflación de los estados financieros a partir del 11 de diciembre de 2020.

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. en función de los estados financieros auditados al 31/12/2021.

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 por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada.

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 por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada.

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 cambia 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.

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

DROGUERIA INTI S.A.

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 Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	1,873,565.38	2,134,602.46
Bancos M/N	169,593,657.94	148,729,087.47
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	171,467,223.32	150,863,689.93
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	180,323,341.21	169,322,634.30
Total Billetes y Bancos Extranjera	180,323,341.21	169,322,634.30
Total Billetes y Bancos	351,790,564.53	320,186,324.23
TOTAL DISPONIBILIDADES	351,790,564.53	320,186,324.23

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Total Inversiones Financieras	7,066,115.37	7,140,830		
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Acciones Seguros Bisa S.A. M/N			368,757	368,757
Acciones Banco Bisa S.A. M/N			8,031,526	8,031,526
Acciones Telefonicas M/N			178,768	178,768
Inversiones a Corto Plazo M/N	7,066,115.37	7,140,830		
Instituto Boliviano de Nefrología S.R.L. M/N			1,629,336	3,229,336
M/N			176,226	
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional	7,066,115.37	7,140,830	10,384,612	11,808,386
Total Inversiones Permanentes			10,384,612	11,808,386
TOTAL INVERSIONES	7,066,115.37	7,140,830	10,384,612	11,808,386

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

% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022

DROGUERIA INTI S.A.

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

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Extranjera				
Inmueble Inti Paraguay M/E	100	100	1,302,778.01	1,325,233.73
Inti Peru S.A.C. M/E	99.91	99.91	10,802,110.61	10,811,288.21
Previsión por Desvalorización en Inversiones M/E				(396,349.28)
Total Empresas Relacionadas Moneda Extranjera			12,104,888.62	11,740,172.66
Total Empresas Relacionadas			12,104,888.62	11,740,172.66
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			12,104,888.62	11,740,172.66

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 Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por cobrar comerciales M/N	111,527,426	79,108,283		2,215,259
Provision cuentas incobrables M/N			(2,215,259)	(2,215,259)
Cheques Rechazados M/N	143,111	61,464		
Total Moneda Nacional			(2,215,259)	
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	111,670,537	79,169,747		
Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por cobrar comerciales M/E	1,571,184	1,337,141		353,422
Provision cuentas incobrables M/E			(353,422)	(353,422)
Total Moneda Extranjera			(353,422)	
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	1,571,184	1,337,141		
Total Cuentas por Cobrar	113,241,721	80,506,889	(2,568,681)	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	113,241,721	80,506,889	(2,568,681)	

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	48,882,650.11	35,604,104.00
Material de Presentacion M/N	23,159,407.68	16,120,740.00
Total Materias Primas Moneda Nacional	72,042,057.79	51,724,844.00
Total Materias Primas	72,042,057.79	51,724,844.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos en Proceso Moneda Nacional		
Productos en Proceso M/N	5,957,466.44	7,291,748.00
Total Productos en Proceso Moneda Nacional	5,957,466.44	7,291,748.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	5,957,466.44	7,291,748.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	68,733,925.89	67,044,375.17
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	68,733,925.89	67,044,375.17
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	68,733,925.89	67,044,375.17
Mercadería para la Reventa		
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Mercadería en General M/N	76,790,139.60	65,632,055.36
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	76,790,139.60	65,632,055.36
Total Mercadería para la Reventa	76,790,139.60	65,632,055.36
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Repuestos M/N	9,790,974.08	3,473,295.51
Reactivos M/N	777,706.66	799,660.83
Material Laboratorio M/N	647,387.27	289,153.41
Otras Existencias M/N	13,911,643.52	158,555.00
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	25,127,711.53	4,720,664.75
Total Materiales y Suministros	25,127,711.53	4,720,664.75
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera		
Accesorios por Importacion en Transito M/E	31,288,016.27	20,604,407.38
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera	31,288,016.27	20,604,407.38
Total Mercaderías en Tránsito	31,288,016.27	20,604,407.38
(Previsión por Obsolescencia)		
(Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional		
(Previsión por Obsolescencia) M/N	(4,859,545.42)	
Total (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional	(4,859,545.42)	
Total (Previsión por Obsolescencia)	(4,859,545.42)	

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
TOTAL INVENTARIOS	<u>275,079,772.10</u>	<u>217,018,094.66</u>

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Anticipos al Personal M/N	738,998.53	
Otros anticipos M/N	(342,183.02)	5,402,004.19
Total Otros Moneda Nacional	<u>396,815.51</u>	<u>5,402,004.19</u>
Total Otros	<u>396,815.51</u>	<u>5,402,004.19</u>
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	<u>396,815.51</u>	<u>5,402,004.19</u>

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Largo Plazo				
Otros Activos Largo Plazo				2,188,182
Inventarios Largo Plazo				41,077,832
Total Otros Activos Largo Plazo				<u>43,266,014</u>
Total Otros Activos				<u>43,266,014</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS				<u>43,266,014</u>

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022			31 de Marzo de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Extranjera						
Terrenos M/E	49,311,425.03		49,311,425.03	49,311,425.03		49,311,425.03
Total Terrenos Moneda Extranjera	<u>49,311,425.03</u>		<u>49,311,425.03</u>	<u>49,311,425.03</u>		<u>49,311,425.03</u>

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Septiembre de 2022

31 de Marzo de 2022

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Terrenos	49,311,425.03		49,311,425.03	49,311,425.03		49,311,425.03
Edificios						
Edificios Moneda Extranjera						
Edificios M/E	172,588,060.69	(80,076,622.53)	92,511,438.16	172,588,060.69	(77,944,084.99)	94,643,975.70
Prevision desvalorizacion inmuebles M/E	(12,053,788.34)		(12,053,788.34)	(12,053,788.34)		(12,053,788.34)
Total Edificios Moneda Extranjera	160,534,272.35	(80,076,622.53)	80,457,649.82	160,534,272.35	(77,944,084.99)	82,590,187.36
Total Edificios	160,534,272.35	(80,076,622.53)	80,457,649.82	160,534,272.35	(77,944,084.99)	82,590,187.36
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera						
Maquinaria y Equipo M/E	228,364,281.21	(191,361,706.73)	37,002,574.48	226,847,327.18	(185,368,034.75)	41,479,292.43
Total Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera	228,364,281.21	(191,361,706.73)	37,002,574.48	226,847,327.18	(185,368,034.75)	41,479,292.43
Total Maquinaria y Equipo	228,364,281.21	(191,361,706.73)	37,002,574.48	226,847,327.18	(185,368,034.75)	41,479,292.43
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Extranjera						
Muebles y Enseres M/E	13,123,085.56	(7,364,602.21)	5,758,483.35	12,833,953.21	(6,854,874.83)	5,979,078.38
Total Muebles y Enseres Moneda Extranjera	13,123,085.56	(7,364,602.21)	5,758,483.35	12,833,953.21	(6,854,874.83)	5,979,078.38
Total Muebles y Enseres	13,123,085.56	(7,364,602.21)	5,758,483.35	12,833,953.21	(6,854,874.83)	5,979,078.38
Vehículos						
Vehículos Moneda Extranjera						
Vehículos M/E	8,474,509.06	(5,334,211.31)	3,140,297.75	8,470,617.85	(4,640,252.20)	3,830,365.65
Total Vehículos Moneda Extranjera	8,474,509.06	(5,334,211.31)	3,140,297.75	8,470,617.85	(4,640,252.20)	3,830,365.65
Total Vehículos	8,474,509.06	(5,334,211.31)	3,140,297.75	8,470,617.85	(4,640,252.20)	3,830,365.65
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Extranjera						
Equipos de Computación M/E	6,884,083.80	(4,540,420.03)	2,343,663.77	6,475,792.26	(3,994,009.29)	2,481,782.97
Total Equipos de Computación Moneda Extranjera	6,884,083.80	(4,540,420.03)	2,343,663.77	6,475,792.26	(3,994,009.29)	2,481,782.97
Total Equipos de Computación	6,884,083.80	(4,540,420.03)	2,343,663.77	6,475,792.26	(3,994,009.29)	2,481,782.97
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Extranjera						
Edificio Miraflores	8,324,845.28		8,324,845.28	3,584,781.82		3,584,781.82
Oficinas Agencia Cochabamba M/E	1,422,558.46		1,422,558.46	1,324,635.46		1,324,635.46
Oficinas Agencia Sucre M/N M/E	9,574,113.29		9,574,113.29	6,709,521.85		6,709,521.85
Almacén Viacha M/E	83,940,792.52		83,940,792.52	79,335,080.13		79,335,080.13
Oficinas Oruro M/E	8,642,487.21		8,642,487.21	5,710,004.93		5,710,004.93
Oficinas Tarja M/E	9,068,733.10		9,068,733.10	5,604,264.61		5,604,264.61
Otros activos fijos en curso	15,750,900.85		15,750,900.85	8,537,231.38		8,537,231.38
Total Obras en Construcción Moneda Extranjera	136,724,430.71		136,724,430.71	110,805,520.18		110,805,520.18

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022			31 de Marzo de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Obras en Construcción	136,724,430.71		136,724,430.71	110,805,520.18		110,805,520.18
Otros						
Activo Fijo en Arrendamiento Financiero Moneda Nacional						
Activo Fijo en Arrendamiento Financiero M/N	215,807.33	(44,959.87)	170,847.46	215,807.33	(31,471.91)	184,335.42
Total Otros	215,807.33	(44,959.87)	170,847.46	215,807.33	(31,471.91)	184,335.42
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	603,631,895.05	(288,722,522.68)	314,909,372.37	575,494,715.39	(278,832,727.97)	296,661,987.42

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
	DEPRECIACION DE LA GESTION	
Depreciación Cargada al Costo de Producción		10,270,499.36
Depreciación Cargada a Gastos de Administración		6,167,143.74
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización		4,515,571.77
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION		20,953,214.87

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022			31 de Marzo de 2022		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Nacional						
Software Computacional M/N	6,624,395.98	(5,992,861.12)	631,534.86	6,624,395.98	(5,569,646.66)	1,054,749.32
Total Software Computacional Moneda Nacional	6,624,395.98	(5,992,861.12)	631,534.86	6,624,395.98	(5,569,646.66)	1,054,749.32
Total Software Computacional	6,624,395.98	(5,992,861.12)	631,534.86	6,624,395.98	(5,569,646.66)	1,054,749.32
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	6,624,395.98	(5,992,861.12)	631,534.86	6,624,395.98	(5,569,646.66)	1,054,749.32

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo		Largo Plazo	
30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Otros Acreedores M/N	13,053,965	9,056,112		
Riverijos Ltda.M/N	312,905	183,524		
Entel S.A. M/N	106,906	105,351		
Cotel Ltda. M/N	1,772	1,809		
Electropaz S.A. M/N	220,100	216,819		
Aguas del Illimani S.A. M/N	252	12,604		
Camara Nacional de Industrias M/N	1,399	1,399		
Asofar M/N	2,523	2,523		
Emalun S.A. M/N	23,848	1,300		
Prosalud M/N	1,897,260	1,907,234		
Kalifra Ltda. M/N	2,890	2,890		
Planta Médica	480,600	667,500		
Matriplast	1,847,916	1,703,041		
Hansa M/E	1,315,663	265,135		
Camara Nacional de Comercio M/N	1,396	600		
Camara de Industria Boliviano Alemana M/N	6,200	6,200		
Beiersdorf M/N	6,105,662	3,801,915		
La Papelera M/N	871,102	666,948		
Camara de la Industria Farmaceutica Boliviana M/N	45,400	45,000		
Total Proveedores Moneda Nacional	26,297,759	18,647,905		
Total Proveedores Moneda EURO	2,935,587	2,509,133		
Proveedores Moneda EURO				
Proveedores Moneda Extranjera				
Otros Acreedores Exterior M/E	20,429,077	10,257,003		1,168,076
B.Braun Brasil M/E	10,038,513	7,048,991		
Galderma M/E		1,218,943		
Favima M/E	793,189	183,878		
Andenex M/E	865,824	88,949		
Regalias B.Braun M/E	121,946	53,592		
Merck M/E	2,264,969	453,615		
Nutricia M/E	11,972,985	6,342,477		
Selectchemie M/E	625,008	1,098,288		

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
Productos Farmaceuticos ME	4,979,364	3,956,765		
Bulk Medicines M/E	50,321	932,083		
Research Pharmaceutical M/E	165,307			
Total Proveedores Moneda Extranjera	52,306,503	31,634,584		1,168,076
Merck Eur	2,756,891	2,315,052		
Baro Chemie Eur	3,373			
Regalias Dentinox Eur.	39,931	13,776		
Regalías Abbot EU	135,391	44,074		
Biocodex EURO		136,230		
Total Proveedores	81,539,848	52,791,622		1,168,076
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	81,539,848	52,791,622		1,168,076

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
M/N			39,099,414	44,129,798
Banco de Credito S.A. M/N	9,000,000			
M/N			81,000,000	
M/N	8,560,768	7,060,768		
Total Bancos Moneda Nacional	17,560,768	7,060,768	120,099,414	44,129,798
Total Bancos	17,560,768	7,060,768	120,099,414	44,129,798
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses Banco de Credito S.A. M/N	140,000			
M/N	374,927	389,048		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	514,927	389,048		
Total Intereses por Pagar	514,927	389,048		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	18,075,695	7,449,816	120,099,414	44,129,798

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 Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Moneda Nacional				
Bono INTI M/N	14,206,752	13,926,960		
Bonos INTI M/N			86,100,072	93,101,832
Total Moneda Nacional	14,206,752	13,926,960	86,100,072	93,101,832
Total Emisiones	14,206,752	13,926,960	86,100,072	93,101,832
Rendimientos por Pagar				
Moneda Nacional				
Intereses por Pagar Bonos INTI M/N	1,139,629	1,212,094		
Total Moneda Nacional	1,139,629	1,212,094		
Total Rendimientos por Pagar	1,139,629	1,212,094		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	15,346,381	15,139,054	86,100,072	93,101,832

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Provision Aguinaldo M/N	14,630,365.41	5,048,839.30		
Provision PrimA M/N	5,083,776.45	20,214,826.16		
AFP Futuro de Bolivia M/N	779,772.27	784,359.94		
AFP Prevision BBV M/N	894,757.01	889,544.79		
Caja Nacional de Salud M/N	968,460.76	908,377.40		
Provivienda AFP Futuro de Bolivia M/N	90,818.09	91,100.09		
Provivienda AFP Prevision BBV M/N	105,221.80	104,265.03		
Impuesto al Valor Agregado M/N	2,409,234.00	4,415,871.00		

DROGUERIA INTI S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
Regimen Complementario I.V.A. M/N	13,371.00	10,522.00		
Retencion Impuesto Utilidades Empresas M/N		2,106.00		
Retencion Impuesto a las Transacciones M/N	2,001.00	1,870.00		
Impuesto Remesas Beneficiarios del Exterior M/N	310,120.00	116,555.00		
Impuesto a las Utilidades de las Empresas M/N		30,143,070.00		
Retención RC IVA MN	3,016.00	3,770.00		
Impuesto a las Propiedades MN	1,216,571.00	384,372.00		
Patentes por Pagar	45,511.00	74,367.00		
Otras Previsiones M/N		101,280.38		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	26,552,995.79	63,295,096.09		
Total Aportes y Retenciones	26,552,995.79	63,295,096.09		
Otras Cuentas por Pagar				
Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Pagar M/N	11,025,546.38	565,854.05		
Total Moneda Nacional	11,025,546.38	565,854.05		
Total Otras Cuentas por Pagar	11,025,546.38	565,854.05		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	37,578,542.17	63,860,950.14		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	37,501,482.14	38,995,496.30
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	37,501,482.14	38,995,496.30
Total Previsión para Indemnización	37,501,482.14	38,995,496.30
TOTAL PREVISIONES	37,501,482.14	38,995,496.30

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
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

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	33,398,938.69	28,759,411.69
Total Reserva Legal Moneda Nacional	33,398,938.69	28,759,411.69
Total Reserva Legal	33,398,938.69	28,759,411.69
TOTAL RESERVAS	33,398,938.69	28,759,411.69

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas Nacionales M/N	341,796,757.22	691,887,516.00
Ventas Exportacion M/N	1,392,892.90	2,263,058.00
Total Ventas Moneda Nacional	343,189,650.12	694,150,574.00
Total Ventas	343,189,650.12	694,150,574.00
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	343,189,650.12	694,150,574.00

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Mercaderias M/N	(82,165,121.50)	(159,395,722.00)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(82,165,121.50)	(159,395,722.00)
Total Costos por Ventas	(82,165,121.50)	(159,395,722.00)
Costos por Producción		
Costos por Producción Moneda Nacional		
Produccion Propia M/N	(67,952,289.25)	(136,693,484.00)
Total Costos por Producción Moneda Nacional	(67,952,289.25)	(136,693,484.00)
Total Costos por Producción	(67,952,289.25)	(136,693,484.00)
TOTAL COSTOS	(150,117,410.75)	(296,089,206.00)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
Sueldos Administracion M/N	(22,170,382.58)	(43,157,830.00)
Leyes Sociales Adm.M/N	(3,740,558.83)	(7,292,941.00)
Indemnizaciones Adm.M/N	(2,470,185.31)	(2,088,358.00)
Aguinaldo y Prima Adm. M/N	(5,638,434.87)	(11,492,112.00)
Desahucios Adm. M/N	(350,630.87)	(485,653.00)
Total Personal Moneda Nacional	(34,370,192.46)	(64,516,894.00)
Total Personal	(34,370,192.46)	(64,516,894.00)
Material		
Material Moneda Nacional		
Utiles de Escritorio M/N	(295,685.33)	(510,578.00)
Total Material Moneda Nacional	(295,685.33)	(510,578.00)
Total Material	(295,685.33)	(510,578.00)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(8,160,487.50)	(16,437,643.00)
Total Depreciación Moneda Nacional	(8,160,487.50)	(16,437,643.00)
Total Depreciación	(8,160,487.50)	(16,437,643.00)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Gastos de Viaje y Pasajes Adm. M/N	(225,150.85)	(242,515.00)
Servicios Basicos Adm. M/N	(1,736,564.03)	(3,615,790.00)
Mantenimiento Adm. M/N	(6,143,550.94)	(6,466,878.00)
Honorarios Adm. M/N	(2,119,123.05)	(5,106,125.00)
Otros Gastos Adm. M/N	(19,046,458.95)	(31,694,314.00)
Gastos No Deducibles Adm. M/N	(1,027,158.84)	(2,778,658.00)
Dietas a Directores Adm. M/N	(295,111.00)	(454,100.00)
Entrenamiento Educativo Adm. M/N	(80,605.58)	(102,624.00)
Aportes a Instituciones Adm. M/N	(65,724.51)	(126,915.00)
Primas de Seguro Adm. M/N	(589,435.54)	(1,446,731.00)
Donaciones y Obsequios Adm. M/N	(60,860.00)	(25,704.00)
Impuestos y Patentes M/N	(2,183,000.00)	(3,331,807.00)
Alquileres M/N	(42,456.62)	(84,722.00)
Visitas y Refirgerios	(948,153.28)	(1,614,403.00)
Servicios y Material de Limpieza M/N	(535,116.65)	(1,099,044.00)
Servicios de Courier y Correo M/N	(43,085.83)	(75,968.00)
Consumo y Liquidación de Ordenes de Producción M/N	45,403,111.90	81,384,895.00
Total Otros Moneda Nacional	10,261,556.23	23,118,597.00
Total Otros	10,261,556.23	23,118,597.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(32,564,809.06)	(58,346,518.00)

DROGUERIA INTI S.A.

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Marzo de 2022
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Sueldos M/N	(39,605,137.18)	(78,066,224.00)
Leyes Sociales M/N	(7,038,674.54)	(13,620,805.00)
Indemnizaciones M/N	(1,976,664.10)	(7,157,535.00)
Aguinaldo y Prima M/N	(9,231,894.76)	(20,938,106.00)
Desahucios M/N	(876,217.53)	(1,174,003.00)
Gastos de Viaje y Pasajes M/N	(1,886,242.21)	(1,954,224.00)
Regalias M/N	(813,515.41)	(1,639,527.00)
Formularios Etiquetas M/N	(423,787.84)	(632,624.00)
Servicios Basicos M/N	(915,872.41)	(1,810,400.00)
Mantenimiento M/N	(1,418,338.36)	(3,729,239.00)
Honorarios M/N	(1,282,672.73)	(2,146,564.00)
Primas Seguro M/N	(11,103.33)	(20,420.00)
Otros Gastos M/N	(15,332,765.48)	(33,990,068.00)
Depreciacion M/N	(2,375,352.03)	(4,515,572.00)
Gastos no Deducibles M/N	(601,536.79)	(2,173,160.00)
Aportes a Instituciones M/N	(270,276.60)	(573,619.00)
Utiles de Escritorio M/N	(180,808.20)	(304,396.00)
Entrenamiento Educativo M/N	(233,052.47)	(256,641.00)
Promocion y Ventas M/N	(8,659,012.41)	(12,657,984.00)
Visitas y Refrigerios M/N	(557,964.03)	(1,076,093.00)
Registro de Marcas y Productos M/N	(532,607.63)	(1,068,149.00)
Alquileres M/N	(888,520.83)	(1,779,786.00)
Impuesto a las Propiedades M/N	(325,740.00)	(679,147.00)
Patentes Municipales M/N	(58,728.00)	(94,585.00)
Donaciones y Obsequios M/N	(2,533.15)	(6,837.00)
Gastos de Transporte	(6,911,797.73)	(11,543,094.00)
Muestras Médicas	(12,533,683.00)	(18,290,565.00)
Auditorías de Mercado	(322,153.62)	(821,121.00)
Agencias de Publicidad M/N	(22,631,028.01)	(43,374,695.00)
Servicios y Meterial de Limpieza M/N	(261,007.49)	(610,727.00)
Servicios de Courier y Correo M/N	(27,207.75)	(49,439.00)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(138,185,895.62)	(266,755,349.00)
Total Gastos de Comercialización	(138,185,895.62)	(266,755,349.00)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(138,185,895.62)	(266,755,349.00)

DROGUERIA INTI S.A.**Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Marzo de 2022</u>
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Intereses Percibidos M/N	3,598,732.60	8,409,230.00
Otros Ingresos M/N	3,304,992.56	16,377,256.00
Resultado por Inversiones M/N	420,148.88	4,970,633.00
Comisiones por Distribución		8,062.00
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	<u>7,323,874.04</u>	<u>29,765,181.00</u>
Total Otros Ingresos	<u>7,323,874.04</u>	<u>29,765,181.00</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>7,323,874.04</u>	<u>29,765,181.00</u>

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.

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

	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Marzo de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	34,327,917.27	34,327,917.27
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>34,327,917.27</u>	<u>34,327,917.27</u>
Total Capital Pagado	<u>34,327,917.27</u>	<u>34,327,917.27</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>34,327,917.27</u>	<u>34,327,917.27</u>

DROGUERIA INTI S.A.

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

	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Marzo de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	2,024,034.74	2,024,034.74
Total Reservas Moneda Nacional	<u>2,024,034.74</u>	<u>2,024,034.74</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>2,024,034.74</u>	<u>2,024,034.74</u>

Lic. Ronald Reyes Noya

GERENTE GENERAL
Representante Legal

Lic. Carla Herrera Trigo

Reg. Prof. CAULP-4971 CAUB-12993
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO