

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 01/04/2023 al 30/06/2023. 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 2022 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 31/12/2022.

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 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.

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 Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	2,361,183.38	29,270.00
Bancos M/N	92,101,523.16	127,728,668.21
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	94,462,706.54	127,757,938.21
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	26,872,759.25	16,303,598.05
Total Billetes y Bancos Extranjera	26,872,759.25	16,303,598.05
Total Billetes y Bancos	121,335,465.79	144,061,536.26
TOTAL DISPONIBILIDADES	121,335,465.79	144,061,536.26

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 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Total Inversiones Financieras	87,147,845.03	85,523,883		
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Acciones Seguros Bisa S.A. M/N			368,757	368,757
Acciones Banco Bisa S.A. M/N			8,329,426	8,329,426
Acciones Telefonicas M/N			178,768	178,768
Inversiones a Corto Plazo M/N	87,147,845.03	85,523,883		
Instituto Boliviano de Nefrología S.R.L. M/N			1,741,707	1,741,707
M/N			123,086,351	123,086,351
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional	87,147,845.03	85,523,883	133,705,009	133,705,009
Total Inversiones Permanentes			133,705,009	133,705,009
TOTAL INVERSIONES	87,147,845.03	85,523,883	133,705,009	133,705,009

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

% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023

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 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Extranjera				
Inmueble Inti Paraguay M/E	100	100	1,269,094.43	1,280,322.29
Inti Peru S.A.C. M/E	99.91	99.91	9,915,765.21	9,524,004.73
Previsión por Desvalorización en Inversiones M/E				(5,230,357.00)
Total Empresas Relacionadas Moneda Extranjera			11,184,859.64	5,573,970.02
Total Empresas Relacionadas			11,184,859.64	5,573,970.02
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			11,184,859.64	5,573,970.02

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 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por cobrar comerciales M/N	107,312,388	96,289,281		
Provision cuentas incobrables M/N			(2,227,665)	
Cheques Rechazados M/N	133,774	98,282		
Total Moneda Nacional			(2,227,665)	
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	107,446,162	96,387,564		
Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por cobrar comerciales M/E	2,152,680	1,814,855		
Provision cuentas incobrables M/E			(353,422)	
Total Moneda Extranjera			(353,422)	
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	2,152,680	1,814,855		
Total Cuentas por Cobrar	109,598,841	98,202,419	(2,581,087)	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	109,598,841	98,202,419	(2,581,087)	

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	48,800,508.60	26,347,161.48
Material de Presentacion M/N	21,252,895.04	14,720,644.01
Total Materias Primas Moneda Nacional	70,053,403.64	41,067,805.49
Total Materias Primas	70,053,403.64	41,067,805.49
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos en Proceso Moneda Nacional		
Productos en Proceso M/N	7,294,007.30	9,261,093.20
Total Productos en Proceso Moneda Nacional	7,294,007.30	9,261,093.20
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	7,294,007.30	9,261,093.20
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	60,625,766.62	52,744,111.49
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	60,625,766.62	52,744,111.49
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	60,625,766.62	52,744,111.49
Mercadería para la Reventa		
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Mercadería en General M/N	103,762,815.89	87,299,752.48
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	103,762,815.89	87,299,752.48
Total Mercadería para la Reventa	103,762,815.89	87,299,752.48
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Repuestos M/N	10,220,979.20	3,412,761.49
Reactivos M/N	709,510.24	327,553.88
Material Laboratorio M/N	622,532.53	149,063.84
Otras Existencias M/N	20,822,224.89	21,222,248.79
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	32,375,246.86	25,111,628.00
Total Materiales y Suministros	32,375,246.86	25,111,628.00
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera		
Accesorios por Importacion en Transito M/E	26,730,375.22	31,725,773.16
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera	26,730,375.22	31,725,773.16
Total Mercaderías en Tránsito	26,730,375.22	31,725,773.16
(Previsión por Obsolescencia)		
(Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional		
(Previsión por Obsolescencia) M/N	(4,551,852.04)	
Total (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional	(4,551,852.04)	
Total (Previsión por Obsolescencia)	(4,551,852.04)	

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
TOTAL INVENTARIOS	296,289,763.49	247,210,163.82

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Anticipos al Personal M/N	495,979.74	
Otros anticipos M/N	692,653.59	7,126,636.17
Total Otros Moneda Nacional	1,188,633.33	7,126,636.17
Total Otros	1,188,633.33	7,126,636.17
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	1,188,633.33	7,126,636.17

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Largo Plazo				
Otros Activos Largo Plazo			176,226	742,508
Inventarios Largo Plazo				44,204,071
Total Otros Activos Largo Plazo			176,226	44,946,579
Total Otros Activos			176,226	44,946,579
TOTAL OTROS ACTIVOS			176,226	44,946,579

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2023			31 de Marzo de 2023		
	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	49,311,425.03		49,311,425.03	49,311,425.03		49,311,425.03

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Junio de 2023

31 de Marzo de 2023

	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	234,362,958.29	(83,924,844.62)	150,438,113.67	234,362,958.29	(82,472,482.77)	151,890,475.52
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	222,309,169.95	(83,924,844.62)	138,384,325.33	222,309,169.95	(82,472,482.77)	139,836,687.18
Total Edificios	222,309,169.95	(83,924,844.62)	138,384,325.33	222,309,169.95	(82,472,482.77)	139,836,687.18
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera						
Maquinaria y Equipo M/E	261,711,621.68	(200,983,425.92)	60,728,195.76	261,082,693.31	(197,486,069.22)	63,596,624.09
Total Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera	261,711,621.68	(200,983,425.92)	60,728,195.76	261,082,693.31	(197,486,069.22)	63,596,624.09
Total Maquinaria y Equipo	261,711,621.68	(200,983,425.92)	60,728,195.76	261,082,693.31	(197,486,069.22)	63,596,624.09
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Extranjera						
Muebles y Enseres M/E	14,193,499.73	(8,169,959.61)	6,023,540.12	14,110,456.28	(7,892,704.59)	6,217,751.69
Total Muebles y Enseres Moneda Extranjera	14,193,499.73	(8,169,959.61)	6,023,540.12	14,110,456.28	(7,892,704.59)	6,217,751.69
Total Muebles y Enseres	14,193,499.73	(8,169,959.61)	6,023,540.12	14,110,456.28	(7,892,704.59)	6,217,751.69
Vehículos						
Vehículos Moneda Extranjera						
Vehículos M/E	10,246,303.21	(4,595,935.13)	5,650,368.08	9,275,313.96	(5,842,534.11)	3,432,779.85
Total Vehículos Moneda Extranjera	10,246,303.21	(4,595,935.13)	5,650,368.08	9,275,313.96	(5,842,534.11)	3,432,779.85
Total Vehículos	10,246,303.21	(4,595,935.13)	5,650,368.08	9,275,313.96	(5,842,534.11)	3,432,779.85
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Extranjera						
Equipos de Computación M/E	8,622,358.25	(5,115,610.69)	3,506,747.56	8,176,422.90	(4,767,590.53)	3,408,832.37
Total Equipos de Computación Moneda Extranjera	8,622,358.25	(5,115,610.69)	3,506,747.56	8,176,422.90	(4,767,590.53)	3,408,832.37
Total Equipos de Computación	8,622,358.25	(5,115,610.69)	3,506,747.56	8,176,422.90	(4,767,590.53)	3,408,832.37
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Extranjera						
Edificio Miraflores	11,956,611.48		11,956,611.48	11,103,976.49		11,103,976.49
Oficinas Agencia Sucre M/N M/E	15,253,146.18		15,253,146.18	14,010,491.93		14,010,491.93
Oficinas Oruro M/E	14,701,237.67		14,701,237.67	13,108,291.15		13,108,291.15
Oficinas Tarija M/E	14,871,455.32		14,871,455.32	12,700,511.20		12,700,511.20
Otros activos fijos en curso	36,842,875.33		36,842,875.33	23,586,726.66		23,586,726.66
Total Obras en Construcción Moneda Extranjera	93,625,325.98		93,625,325.98	74,509,997.43		74,509,997.43
Total Obras en Construcción	93,625,325.98		93,625,325.98	74,509,997.43		74,509,997.43
Otros						

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2023			31 de Marzo de 2023		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Activo Fijo en Arrendamiento Financiero Moneda Nacional						
Activo Fijo en Arrendamiento Financiero M/N	215,807.33	(65,191.81)	150,615.52	215,807.33	(58,447.83)	157,359.50
Total Otros	215,807.33	(65,191.81)	150,615.52	215,807.33	(58,447.83)	157,359.50
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	660,235,511.16	(302,854,967.78)	357,380,543.38	638,991,286.19	(298,519,829.05)	340,471,457.14

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	3,089,182.46	8,789,469.65
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	270,844.17	6,937,045.20
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	2,570,506.04	5,568,497.49
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	5,930,532.67	21,295,012.34

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023			31 de Marzo de 2023		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Nacional						
Software Computacional M/N	6,680,102.08	(6,224,723.41)	455,378.67	6,680,102.08	(6,186,609.03)	493,493.05
Total Software Computacional Moneda Nacional	6,680,102.08	(6,224,723.41)	455,378.67	6,680,102.08	(6,186,609.03)	493,493.05
Total Software Computacional	6,680,102.08	(6,224,723.41)	455,378.67	6,680,102.08	(6,186,609.03)	493,493.05
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	6,680,102.08	(6,224,723.41)	455,378.67	6,680,102.08	(6,186,609.03)	493,493.05

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DEUDAS COMERCIALES				

DEUDAS COMERCIALES

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Otros Acreedores M/N	36,517,765	19,367,533		
Riverijos Ltda.M/N	269,298	628,315		
Entel S.A. M/N	218,156	130,405		
Cotel Ltda. M/N	1,665	1,664		
Electropaz S.A. M/N	236,334	224,150		
Aguas del Illimani S.A. M/N		19,563		
Camara Nacional de Industrias M/N	1,444			
Asofar M/N	2,523	2,523		
Emalun S.A. M/N	8,044	1,560		
Prosalud M/N	2,180,254	1,841,931		
Kalifra Ltda. M/N	2,890	2,890		
Planta Médica	293,700	83,777		
Matriplast	1,409,814	2,187,289		
Hansa M/E	1,214,111	1,537,866		
Raul Orellana M/E	2,790			
Camara Nacional de Comercio M/N	600			
Camara de Industria Boliviano Alemana M/N	6,600	6,600		
La Papelera M/N	251,507	48,219		
Camara de la Industria Farmaceutica Boliviana M/N	45,500	45,150		
Total Proveedores Moneda Nacional	42,662,995	26,129,436		
Total Proveedores Moneda EURO	4,736,211	1,953,182		
Proveedores Moneda EURO				
Proveedores Moneda Extranjera				
Otros Acreedores Exterior M/E	26,207,683	24,393,968		
B.Braun Brasil M/E	11,877,105	3,100,821		
Galderma M/E	1,614,139	1,136,352		
Andenex M/E	339,265	170,823		
Regalias B.Braun M/E	130,019	60,903		
Merck M/E	1,784,978	2,344,427		
Nutricia M/E	6,106,690	10,462,122		
Selectchemie M/E	286,421	1,658,568		
Productos Farmaceuticos ME	4,056,827	2,675,310		
Bulk Medicines M/E		16,008		

DROGUERIA INTI S.A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Research Pharmaceutical M/E	225,323	691,234		
Total Proveedores Moneda Extranjera	52,628,451	46,710,536		
Merck Eur	4,609,816	1,880,469		
Regalias Dentinox Eur.	31,787	23,509		
Regalias Abbot EU	94,607	49,204		
Total Proveedores	100,027,656	74,793,153		
Deudas por Pagar				
Deudas por Pagar Moneda Nacional				
Otras Obligaciones M/N	10,500,326	989,415		
Total Deudas por Pagar Moneda Nacional	10,500,326	989,415		
Total Deudas por Pagar	10,500,326	989,415		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	110,527,982	75,782,568		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
M/N			35,303,839	37,069,031
Banco de Credito S.A. M/N	9,000,000	9,000,000		
M/N			75,000,000	76,500,000
M/N	7,060,768	7,060,768		
Total Bancos Moneda Nacional	16,060,768	16,060,768	110,303,839	113,569,031
Total Bancos	16,060,768	16,060,768	110,303,839	113,569,031
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses Banco de Credito S.A. M/N	429,333	152,000		
Intereses Banco Bisa M/N		(28,072)		
M/N	277,724	307,561		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	707,057	431,489		
Total Intereses por Pagar	707,057	431,489		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	16,767,825	16,492,256	110,303,839	113,569,031

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 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Moneda Nacional				
Bono INTI M/N	7,585,704	13,098,024		
Bonos INTI M/N			79,419,864	80,003,808
Total Moneda Nacional	7,585,704	13,098,024	79,419,864	80,003,808
Total Emisiones	7,585,704	13,098,024	79,419,864	80,003,808
Rendimientos por Pagar				
Moneda Nacional				
Intereses por Pagar Bonos INTI M/N	536,682	1,049,086		
Total Moneda Nacional	536,682	1,049,086		
Total Rendimientos por Pagar	536,682	1,049,086		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	8,122,386	14,147,110	79,419,864	80,003,808

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Provision Aguinaldo M/N	5,457,526.80	2,595,821.83		
Provision PrimA M/N	3,123,108.04	10,455,612.75		
AFP Futuro de Bolivia M/N		835,780.76		
AFP Prevision BBV M/N		950,431.00		
Caja Nacional de Salud M/N	1,064,636.85	982,476.98		

DROGUERIA INTI S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Provienda AFP Futuro de Bolivia M/N		75,132.80		
Provienda AFP Prevision BBV M/N		87,756.85		
Impuesto al Valor Agregado M/N	4,572,506.00	3,846,804.00		
Regimen Complementario I.V.A. M/N	6,624.00	14,050.00		
Retencion Impuesto Utilidades Empresas M/N	22.00	26.00		
Retencion Impuesto a las Transacciones M/N	2,035.00	3,258.00		
Impuesto Remesas Beneficiarios del Exterior M/N	61,017.00	268,207.00		
Impuesto a las Utilidades de las Empresas M/N	18,340,765.00	18,340,765.00		
Retención RC IVA MN	8,845.00	11,604.00		
Impuesto a las Propiedades MN	669,110.00	1,461,876.00		
Patentes por Pagar	(2,326.00)	96,875.00		
Otras Provisiones M/N		316,668.93		
M/N	1,839,555.90	8,751.65		
M/N	213,839.34	924.52		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	35,357,264.93	40,352,823.07		
Total Aportes y Retenciones	35,357,264.93	40,352,823.07		
Otras Cuentas por Pagar				
Moneda Nacional				
Dividendos por Pagar M/N		10,910,000.00		
Otras Cuentas por Pagar M/N		390,786.53		
Total Moneda Nacional		11,300,786.53		
Total Otras Cuentas por Pagar		11,300,786.53		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35,357,264.93	51,653,609.60		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
PREVISIONES		
Otros		
Otras Provisiones Moneda Nacional		
Otras Provisioness M/N	5,626,706.01	
Total Otras Provisiones Moneda Nacional	5,626,706.01	
Total Otros	5,626,706.01	
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	44,258,069.88	41,068,320.46
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	44,258,069.88	41,068,320.46
Total Previsión para Indemnización	44,258,069.88	41,068,320.46

DROGUERIA INTI S.A.**Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)**

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
TOTAL PREVISIONES	49,884,775.89	41,068,320.46

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
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 2023	31 de Marzo de 2023
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	35,804,709.69	33,398,938.59
Total Reserva Legal Moneda Nacional	35,804,709.69	33,398,938.59
Total Reserva Legal	35,804,709.69	33,398,938.59
TOTAL RESERVAS	35,804,709.69	33,398,938.59

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas Nacionales M/N	177,664,622.44	688,237,928.35
Ventas Exportacion M/N		2,609,895.53
Total Ventas Moneda Nacional	177,664,622.44	690,847,823.88
Total Ventas	177,664,622.44	690,847,823.88
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	177,664,622.44	690,847,823.88

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		

DROGUERIA INTI S.A.

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Mercaderías M/N	(43,058,205.48)	(161,301,195.84)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(43,058,205.48)	(161,301,195.84)
Total Costos por Ventas	(43,058,205.48)	(161,301,195.84)
Costos por Producción		
Costos por Producción Moneda Nacional		
Producción Propia M/N	(33,214,371.25)	(141,416,963.78)
Total Costos por Producción Moneda Nacional	(33,214,371.25)	(141,416,963.78)
Total Costos por Producción	(33,214,371.25)	(141,416,963.78)
TOTAL COSTOS	(76,272,576.73)	(302,718,159.62)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Sueldos Administracion M/N	(11,618,183.64)	(44,765,312.26)
Leyes Sociales Adm.M/N	(2,013,748.38)	(7,591,023.12)
Indemnizaciones Adm.M/N	(1,422,147.83)	(4,696,495.72)
Aguinaldo y Prima Adm. M/N	(1,977,915.07)	(6,697,863.25)
Desahucios Adm. M/N	(23,410.32)	(414,873.31)
Total Personal Moneda Nacional	(17,055,405.24)	(64,165,567.66)
Total Personal	(17,055,405.24)	(64,165,567.66)
Material		
Material Moneda Nacional		
Utiles de Escritorio M/N	(135,957.42)	(578,505.03)
Total Material Moneda Nacional	(135,957.42)	(578,505.03)
Total Material	(135,957.42)	(578,505.03)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(3,360,026.63)	(15,726,514.85)
Total Depreciación Moneda Nacional	(3,360,026.63)	(15,726,514.85)
Total Depreciación	(3,360,026.63)	(15,726,514.85)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Gastos de Viaje y Pasajes Adm. M/N	(62,250.79)	(385,887.43)
Servicios Basicos Adm. M/N	(843,603.92)	(3,423,289.02)
Mantenimiento Adm. M/N	(2,075,109.61)	(13,166,872.32)
Honorarios Adm. M/N	(851,336.07)	(5,408,597.24)
Otros Gastos Adm. M/N	(12,482,010.96)	(37,958,877.58)

DROGUERIA INTI S.A.**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Gastos No Deducibles Adm. M/N	(1,371,526.04)	(2,333,707.19)
Dietas a Directores Adm. M/N	(116,757.00)	(499,276.00)
Entrenamiento Educativo Adm. M/N	(135,002.58)	(130,504.30)
Aportes a Instituciones Adm. M/N	(38,378.49)	(141,257.40)
Primas de Seguro Adm. M/N	(301,420.77)	(1,526,528.06)
Donaciones y Obsequios Adm. M/N	(230,462.36)	(115,348.44)
Impuestos y Patentes M/N	(288,173.01)	(5,737,624.97)
Alquileres M/N	(25,128.28)	(88,534.16)
Visitas y Refirgerios	(509,273.66)	(1,857,393.02)
Servicios y Material de Limpieza M/N	(291,742.65)	(1,113,279.35)
Servicios de Courier y Correo M/N	(32,372.00)	(113,371.16)
Consumo y Liquidación de Ordenes de Producción M/N	22,770,721.70	88,414,293.65
Total Otros Moneda Nacional	3,116,173.51	14,413,946.01
Total Otros	3,116,173.51	14,413,946.01
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(17,435,215.78)	(66,056,641.53)

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Sueldos M/N	(22,347,986.96)	(78,393,288.05)
Leyes Sociales M/N	(3,971,868.60)	(13,720,533.55)
Indemnizaciones M/N	(3,909,147.13)	(6,691,015.39)
Aguinaldo y Prima M/N	(3,887,182.22)	(11,221,012.41)
Desahucios M/N	(420,207.22)	(1,361,929.38)
Gastos de Viaje y Pasajes M/N	(610,265.68)	(2,995,605.38)
Regalias M/N	(374,589.63)	(1,695,282.98)
Formularios Etiquetas M/N	(276,232.83)	(714,005.78)
Servicios Basicos M/N	(549,264.15)	(1,869,969.68)
Mantenimiento M/N	(1,017,630.67)	(3,381,034.34)
Honorarios M/N	(1,502,565.29)	(3,309,761.21)
Primas Seguro M/N	(11,509.25)	(23,695.90)
Otros Gastos M/N	(9,027,779.62)	(33,516,543.22)
Depreciacion M/N	(2,570,506.04)	(5,568,497.49)
Gastos no Deducibles M/N	(397,122.08)	(1,973,920.48)
Aportes a Instituciones M/N	(133,971.30)	(540,045.70)
Utiles de Escritorio M/N	(71,955.04)	(327,765.95)
Entrenamiento Educativo M/N	(158,025.73)	(505,163.15)
Promocion y Ventas M/N	(4,755,063.84)	(18,410,850.13)

DROGUERIA INTI S.A.**Nota N° 29 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN (En Bs.)**

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Visitas y Refrigerios M/N	(329,898.22)	(1,146,201.29)
Registro de Marcas y Productos M/N	(306,899.60)	(1,006,746.04)
Alquileres M/N	(387,540.00)	(1,657,887.38)
Impuesto a las Propiedades M/N	(156,030.00)	(675,085.00)
Patentes Municipales M/N	(25,386.00)	(119,343.00)
Donaciones y Obsequios M/N	(23,829.85)	(42,153.61)
Gastos de Transporte	(3,161,129.04)	(12,786,884.25)
Muestras Médicas	(9,138,284.65)	(24,314,607.60)
Auditorías de Mercado	(393,298.65)	(819,102.92)
Agencias de Publicidad M/N	(11,039,088.85)	(41,948,226.94)
Servicios y Material de Limpieza M/N	(199,141.03)	(555,768.50)
Servicios de Courier y Correo M/N	(17,542.79)	(54,525.38)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(81,170,941.96)	(271,346,452.08)
Total Gastos de Comercialización	(81,170,941.96)	(271,346,452.08)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(81,170,941.96)	(271,346,452.08)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Intereses Percibidos M/N	3,456,909.24	9,552,664.07
Otros Ingresos M/N	3,290,992.35	8,308,202.54
Resultado por Inversiones M/N	398,273.71	874,716.86
Comisiones por Distribución	274,787.63	171,026.85
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	7,420,962.93	18,906,610.32
Total Otros Ingresos	7,420,962.93	18,906,610.32
TOTAL OTROS INGRESOS	7,420,962.93	18,906,610.32

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 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

DROGUERIA INTI S.A.

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 Junio de 2023</u>	<u>31 de Marzo de 2023</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>

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

	<u>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Marzo de 2023</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	2,024,034.74	2,024,034.71
Total Reservas Moneda Nacional	<u>2,024,034.74</u>	<u>2,024,034.71</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>2,024,034.74</u>	<u>2,024,034.71</u>

Lic. Ronald Reyes Noya

GERENTE GENERAL

Representante Legal

Lic. Carla Herrera Trigo

Reg. Prof. CAULP-4971 CAUB-12993

GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO