

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Industrias de Aceite S.A., con domicilio legal y fiscal en la ciudad de Santa Cruz de la Sierra, se constituyó como Sociedad Anónima mediante Escritura Pública N° 359/1954 de fecha 20 de julio de 1954.

La sociedad cuenta con la Planta denominada "Don Felipe" ubicada en la localidad de Warnes, a 26 Km. de la ciudad de Santa Cruz y la planta ubicada en el Parque Industrial de la ciudad de Santa Cruz denominada "P.P.I". Ambas Plantas realizan la captación de grano de soja y de girasol, para luego efectuar el proceso de extracción de aceites crudos y harinas de soja y de girasol, respectivamente.

La sociedad también cuenta con la Planta de industrialización ubicada en la Av. Blanco Galindo, Km. 10,5 de la ciudad de Cochabamba en la localidad de Quillacollo, en este centro, los aceites crudos son refinados para convertirlos en aceites refinados de mesa o transformarlos a través del proceso de hidrogenación y cristalización en mantecas y margarinas. También se opera una línea de producción de jabón, todos los productos son enviados al resto del país para consumo interno y para la exportación.

El objeto de la sociedad, es el de realizar por cuenta propia y/o asociada a terceros, actos y operaciones de comercio en forma general y en especial la actividad empresarial relativa a la producción, explotación, transformación, industrialización, compra, venta, comercialización, importación, exportación, distribución y negociación de productos (como ser la soja, girasol, otros oleaginosos y azúcar), productos de alimentación en general, tanto para consumo humano como animal, y/o servicios agrícolas pecuarios, forestales, o sus derivados en todas sus fases y niveles, de propia producción y/o de terceros, pudiendo a tal efecto ejercitar todos los actos relacionados a las referidas actividades comerciales, tales como, comprar, vender, importar, exportar, arrendar, efectuar investigaciones, instalar plantas para la producción, procesamiento y transformación; procesar y transformar materia prima y productos (aceite de soja, girasol, y otros oleaginosos), y, en fin realizar todas las operaciones afines y complementarias. Asimismo, la sociedad podrá adquirir, administrar, arrendar y vender propiedades tanto rurales como urbanas participar y/o realizar ferias y remates, en sus propias instalaciones o de terceros; intervenir y/o participar en toda clase de actos, como ser, contratos, actos de administración y de asociación con otras empresas. Ejecutar las actividades de comercialización, mercado y desarrollo de negocios, infraestructura y de otros campos afines, estableciendo para el efecto, depósitos, almacenes, tiendas y cualquier otra instalación y realizar cualquier acto conexo afín. Empezar toda clase de proyectos de investigación o de innovación tecnológica para el fortalecimiento y desarrollo agropecuario forestal y de conservación de los recursos naturales, medioambiente y otros campos afines. Asimismo, importar, exportar y comercializar, todo tipo de bienes y productos, herramientas, insumos y maquinarias en general y en especial para la explotación agrícola, ganadera y forestal, importar y exportar productos agrícolas, ganado y productos forestales, estableciendo para el efecto depósitos, almacenes, tiendas y cualquier otra instalación. Asimismo la sociedad podrá, producir, importar, exportar y comercializar productos cosméticos, productos de higiene doméstica, productos absorbentes de higiene personal, insumos médicos y misceláneos, es decir realizar todo acto conexo o afín que fuera del interés social, sin que esta enunciación sea limitativa o restrictiva, y en el evento de cualquier ambigüedad, esta cláusula será interpretada de tal manera que los objetivos de la sociedad queden ampliados más bien que restringidos, quedando plenamente la sociedad facultada a realizar todas las operaciones actos y contratos civiles, comerciales o de cualquier otra clase.

Proceso de Fusión por abosición de Industrias de Aceite S.A., Sociedad Aceitera del Oriente S.R.L. y Alicorp Inversiones Bolivia S.A.

En fecha 11 de marzo de 2019, se efectuaron las Juntas Extraordinarias de Accionistas de Alicorpgroup Inversiones Bolivia S.A. (AIB) e Industrias de Aceite S.A. (IASA) y la Asamblea Extraordinaria de Socios de Sociedad Aceitera del Oriente S.R.L.(SAO), en las cuales se aprobó la Fusión por incorporación de SAO y AIB, en Industrias de Aceite S.A. (IASA). Esta fusión tiene vigencia a partir del 1° de abril de 2019, en el marco de una reorganización de empresas de un mismo grupo empresarial. Como consecuencia de esta fusión, todos los activos, pasivos y patrimonio neto de AIB y SAO fueron registrados bajo la denominación de IASA.

La fusión fue aprobada por FUNDEMPRESA mediante Certificado de fusión y cancelación de matrícula de las sociedades disueltas de fecha 19 de marzo de 2019. De esta manera, a partir del 1° de abril de 2019, las sociedades SAO e AIB se disuelven sin liquidarse y se incorporan a IASA. Producto de la fusión se produjo un Incremento del patrimonio neto de Bs674.050.259, cuyo detalle se expone en el Estado de evolución del patrimonio neto.

Proceso de Fusión por abosición de industrias de Aceite S.A. y Holdco Bolivia Inversiones S.A.

En fecha 29 de julio de 2019, se efectuaron las Juntas Extraordinarias de Accionistas de Industrias de Aceite S.A., y Holdco Bolivia Inversiones S.A. suscriben el Acuerdo Definitivo de Fusión por incorporación a través del cual Industrias de Aceite S.A. absorbe todos los derechos y obligaciones de Holdco Bolivia Inversiones S.A. Esta fusión tiene vigencia a partir del 31 de julio de 2019. Como consecuencia de esta fusión, a esa fecha, todos los activos, pasivos y patrimonio neto de Holdco fueron registrados bajo la denominación de IASA.

La fusión fue aprobada por Fundempresa mediante Certificado de Fusión y cancelación de matrícula de la sociedad disuelta en fecha 31 de julio del 2019. Producto de la fusión se produjo una disminución del patrimonio neto por Bs282.918.032 cuyo detalle se expone en el Estado de evolución del patrimonio neto.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas utilizadas

Los estados financieros individuales de la Sociedad han sido preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

para cumplir con las disposiciones legales a las que está sujeta la Sociedad como ente jurídico independiente. Por lo tanto, no incluyen la consolidación de los estados financieros de su empresa subsidiaria, inversión que se presenta valuada a su valor patrimonial proporcional. Para evaluar la situación financiera de la entidad económica que conforman la Sociedad y su subsidiaria, se deben preparar estados financieros consolidados de acuerdo con la Norma de Contabilidad N° 8 del Colegio de Auditores de Bolivia.

En fecha 7 de noviembre de 2012 el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad ha emitido la Resolución CTNAC N° 001/2012 en donde ratifica la vigencia de las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia y la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para su aplicación únicamente en ausencia de pronunciamientos técnicos específicos del país o reglamentaciones locales sobre asuntos determinados. Los estados financieros han sido confeccionados en conformidad con las normas contables profesionales vigentes en Bolivia, emitidas por el Colegio de Auditores (Contadores Públicos) de Bolivia, las cuales son de aceptación general.

b) Ejercicio económico

La Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 11 de marzo de 2019 aprobó la modificación del cierre fiscal de la sociedad que hasta la gestión anterior fue el 30 de junio, para que a partir de la presente gestión sea el 31 de marzo de cada año. La sociedad ha realizado la inscripción de este cambio ante el Servicio de Impuestos Internos. Consecuentemente, los presentes estados financieros corresponden al periodo de doce meses comprendido entre el 1° de abril de 2020 y el 31 de marzo de 2021 y las cifras comparativas al ejercicio terminado el 31 de marzo de 2020.

c) Uso de estimaciones

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

d) Consideración de los efectos de la inflación

Los estados financieros al 31 de marzo de 2021 han sido preparados en moneda constante reconociendo en forma integral los efectos de la inflación, siguiendo los lineamientos de la Norma de Contabilidad N° 3 (NC 3 Rev.) y la Resolución CTNC 01/2008 emitidas por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y/o Contadores Públicos Autorizados de Bolivia, que resuelve la reposición del ajuste por inflación de los estados financieros, determinando que a partir del 1° de enero de 2008, cualquiera sea el tipo de actividad, se utilice la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) como índice de actualización, mientras no se cuente con un índice general de precios oficial y de emisión diaria. y la Resolución CTNC 03/2020 emitidas por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y/o Contadores Públicos Autorizados de Bolivia, que resuelve suspender el Ajuste por Inflación a partir del 11/12/2020 considerando la devaluación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) a partir de la mencionada fecha.

Para fines comparativos, las cifras de los estados financieros al 31 de marzo de 2020, fueron reexpresadas a moneda de cierre del 10 de diciembre de 2020, tomando el criterio mencionado en el párrafo anterior.

NOTA 3 - PRINCIPALES CRITERIOS DE VALUACIÓN

Los principales criterios de valuación utilizados por la Sociedad son los siguientes:

a) Saldos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio oficiales vigentes al cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio devengadas fueron imputadas a los resultados de cada ejercicio en el rubro "Diferencia de cambio" tal como establece la Norma de Contabilidad N°6.

La cotización del dólar estadounidense al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020 fue de Bs6,96 por USD 1.

b) Disponibilidades, cuentas por cobrar y pagar

Se valoraron a su valor nominal, incorporando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio, según las cláusulas específicas de cada operación.

c) Inventarios

La materia prima (granos de soja y girasol), está valorizada al costo de reposición (valores corrientes).

Los productos terminados de consumo masivo (aceite, manteca, margarina, jabón) están valuados al costo de producción.

Los productos terminados (aceite crudo y harina) están valuados al valor neto de realización.

La mercadería adquirida por la Sociedad para la reventa, los envases, embalajes, materiales de elaboración, productos químicos y repuestos está valuados al costo de reposición (valores corrientes) y no exceden su valor neto de realización.

La Sociedad establece una provisión por obsolescencia de inventarios obsoletos que cubre el valor de los mismos hasta un 100% de acuerdo con su estado y uso, el valor de la provisión es modificado anualmente en función a los orígenes de los inventarios obsoletos y futuro uso de los mismos.

d) Activo fijo

Los activos fijos de la Sociedad han sido valuados a su costo de adquisición, reexpresado de acuerdo a lo indicado en Nota 2.d).

Los activos fijos adquiridos durante el ejercicio fueron contabilizados al costo de adquisición, los mismos que fueron ajustados al 31 de marzo de 2020, en

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

función de la variación de la UFV, entre la fecha de compra y la fecha de cierre.

Los terrenos correspondientes a IASA antes de la fusión se encuentran valuados en base a un revalúo técnico practicado por perito independiente al 31 de marzo de 2008, reexpresados en función de la variación de la UFV, entre la fecha del revalúo técnico y la fecha de cierre del ejercicio.

Los bienes de uso provenientes de SAO S.R.L. están valuados en función a los valores resultantes de un revalúo técnico realizado por un perito técnico independiente el 31 de agosto de 1996, ajustados por inflación de acuerdo con los criterios en la Nota 2.d), menos las correspondientes depreciaciones acumuladas. Las altas de bienes de uso registradas con fecha posterior a este revalúo técnico, se valúan a su valor de adquisición ajustado por inflación de acuerdo con los criterios descritos en la Nota 2.d), netos de las correspondientes depreciaciones acumuladas.

La depreciación de los activos mencionados anteriormente es efectuada sobre los valores reexpresados, utilizando el método de la línea recta tomando en consideración las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Porcentaje de depreciación %
Herramientas	4 años	25,00
Equipos de computación	4 años	25,00
Vehículos	5 años	20,00
Tinglados y cobertizos de madera	5 años	20,00
Maquinaria y equipos	8 años	12,50
Muebles y enseres	10 años	10,00
Caminos interiores	10 años	10,00
Instalaciones eléctricas y telefonía rurales	10 años	10,00
Alambrado, tranqueras y vallas	10 años	10,00
Viviendas para el personal	20 años	5,00
Canales de regadíos y pozos	20 años	5,00
Silos, almacenes y galpones	20 años	5,00
Edificios	40 años	2,50

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

Los valores netos de los bienes retirados o vendidos son eliminados de las cuentas del activo y las ganancias o pérdidas son registradas en los resultados del ejercicio.

El valor de los activos fijos, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

e) Inversiones permanentes

Las inversiones en acciones en otras empresas, en las cuales la Sociedad tiene control, se valúan por el método del valor patrimonial proporcional, utilizando como base los últimos estados financieros disponibles de las empresas emisoras.

Si los estados financieros de las sociedades relacionadas antes mencionadas hubieran sido consolidados con los de la Sociedad, el resultado del ejercicio y el patrimonio neto de los presentes estados financieros no presentarían modificaciones significativas.

Los resultados de las inversiones en el exterior no son imponible ni deducibles para el Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento están valuadas a su costo de adquisición, reexpresado de acuerdo con lo indicado en Nota 2.d).

f) Activo intangible

Corresponde al Derecho llave originado en la adquisición de la empresa subsidiaria R TRADING S.A. en el mes de mayo de 2016 se amortiza utilizando el método de la línea recta en un periodo de 10 años.

El Derecho llave originado adquisición de IASA y SAO incorporado a la Sociedad en la fusión inversa de Holdco Bolivia Inversiones S.A. en el mes de Julio de 2019, se amortiza utilizando el método de la línea recta en un periodo 5 años.

g) Previsión para indemnizaciones

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

Estas disposiciones garantizan el pago de indemnización por tiempo de servicio de las trabajadoras y trabajadores luego de haber cumplido más de noventa (90) días de trabajo continuo, producido el retiro intempestivo de que fueran objeto o presentada su renuncia voluntaria, toda vez que el pago de la indemnización por tiempo de servicio constituye un derecho adquirido. Es obligatorio el pago del quinquenio a simple requerimiento de la trabajadora o el trabajador que haya cumplido cinco (5) años de trabajo de manera continua.

h) Patrimonio neto

Al cierre de cada ejercicio, el patrimonio neto establecido al inicio es actualizado por inflación de acuerdo con lo indicado en la Nota 2.d).

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

El ajuste correspondiente a la cuenta "Capital pagado" se registra en la cuenta patrimonial "Ajuste de capital", la actualización del "Ajuste global del patrimonio", "Reserva por revalúo técnico", "Reserva legal", y "Reserva cobertura materia prima" se registran en la cuenta patrimonial "Ajuste de reservas patrimoniales" y el ajuste correspondiente a los "Resultados acumulados" queda expuesto bajo esa denominación.

El monto acumulado de la cuenta "Ajuste de capital", solamente podrá capitalizarse y el "Ajuste de reservas patrimoniales" podrá capitalizarse o absorber pérdidas.

i) Ingresos, costos y gastos

La Sociedad aplica el principio contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos.

La Sociedad determina el resultado del ejercicio tomando en cuenta los efectos de la inflación. No se han ajustado los rubros individuales del estado de ganancias y pérdidas de acuerdo con lo establecido en la Norma de Contabilidad N° 3, debido a que esta omisión no origina una distorsión general significativa en los rubros individuales de dicho estado.

j) Operaciones con partes relacionadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con empresas vinculadas bajo condiciones similares a las existentes en el mercado. Adicionalmente, la Dirección de la Sociedad considera que los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que no existirían riegos significativos o de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

k) Impuesto sobre las utilidades de las empresas

La Sociedad determina la provisión del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas aplicando la tasa vigente del 25%, sobre la utilidad impositiva del ejercicio, con cargo a la cuenta de resultados "Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas". La Sociedad aplica el Pronunciamiento de Auditoría y Contabilidad (PAC) N° 41 emitido por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad, registrando el ingreso por compensación tributaria correspondiente al Impuesto a las Transacciones, a partir del primer periodo posterior al pago efectivo del Impuesto sobre las Utilidades de las empresas.

A partir de la gestión 2020, la Sociedad considera que el Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas y el Impuesto a las Transacciones se encuentran interrelacionados y por tanto ante la existencia de una pérdida tributaria, el IT es considerado como un impuesto mínimo. Usando este criterio, contabiliza la sumatoria del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas más el Impuesto a las Transacciones pagado, en la línea de "Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas" del estado de ganancias y pérdidas.

La Sociedad registra el Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas diferido, correspondiente al 25% de las diferencias temporales entre los valores contables y tributarios de sus activos y pasivos. Sin embargo, no contabiliza los activos por impuesto diferido originados en las pérdidas tributarias trasladables, usando el criterio descrito en el párrafo anterior.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	61,700.00	92,146.55
Bancos M/N	64,724,234.13	300,303,259.66
Cedeim M/N	19,000,122.00	5,819,320.76
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	83,786,056.13	306,214,726.97
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	43,698,565.46	180,707,851.71
Total Billetes y Bancos Extranjera	43,698,565.46	180,707,851.71
Total Billetes y Bancos	127,484,621.59	486,922,578.68
TOTAL DISPONIBILIDADES	127,484,621.59	486,922,578.68

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

Corto Plazo		Largo Plazo	
31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**INVERSIONES****Inversiones Permanentes****Inversiones Permanentes Moneda Nacional**

Otras Inversiones a Largo Plazo M/N	877,015	884,178
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional	877,015	884,178
Total Inversiones Permanentes	877,015	884,178
TOTAL INVERSIONES	877,015	884,178

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

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas con Mantenimiento de Valor				
Empresa Relacionada A	100	100	129,895,510.57	137,690,200.02
Total Empresas Relacionadas con Mantenimiento de Valor			129,895,510.57	137,690,200.02
Total Empresas Relacionadas			129,895,510.57	137,690,200.02
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			129,895,510.57	137,690,200.02

Inversion en la empresa R.Trading con el 100.00% de participacion con sede en Peru

Inversion en la empresa SAO Colombia con el 100.00% de participacion con sede en Colombia

Inversion minoritaria en la empresa ALICORP S.A.A.

Inversion en la empresa SAO Peru al cierre de la gestión anterior 31 marzo 2020 se mantenía el 100.00% de participacion , al cierre de la gestión actual 31.03.2021 se liquidó dicha Inversión.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Clientes Locales M/N	91,537,965	121,870,598		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	91,537,965	121,870,598		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior M/E	5,595,201	18,735,150		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	5,595,201	18,735,150		
Total Cuentas por Cobrar	97,133,166	140,605,748		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	190,394	495,359		
Cedeim por Cobrar M/N	172,251,104	184,143,964		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	783,234	760,359		

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
Credito Fiscal M/N	112,494,448	109,742,611		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	285,719,180	295,142,293		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Anticipo Agricultores M/E	245,871,581	179,807,501		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	6,527,923	7,086,551		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	252,399,505	186,894,052		
Total Otras Cuentas por Cobrar	538,118,684	482,036,346		
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas				
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Empresa A M/E	199,401,291	123,807,540		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera	199,401,291	123,807,540		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas	199,401,291	123,807,540		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	834,653,141	746,449,634		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	532,357,684.76	362,254,542.71
Total Materias Primas Moneda Nacional	532,357,684.76	362,254,542.71
Total Materias Primas	532,357,684.76	362,254,542.71
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	268,774,355.45	199,333,890.57
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	268,774,355.45	199,333,890.57
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	268,774,355.45	199,333,890.57
Mercadería para la Reventa		
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Mercadería para la Reventa M/N	115,389,939.81	104,166,526.00
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	115,389,939.81	104,166,526.00
Total Mercadería para la Reventa	115,389,939.81	104,166,526.00
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Embases y Embalajes M/N	16,985,802.09	17,154,765.01
Materiales de Elaboracion y Productos Quimicos M/N	7,685,249.93	7,063,420.80

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	24,671,052.02	24,218,185.81
Total Materiales y Suministros	24,671,052.02	24,218,185.81
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional		
Mercaderías en Tránsito M/N	8,826,462.44	7,850,482.05
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional	8,826,462.44	7,850,482.05
Total Mercaderías en Tránsito	8,826,462.44	7,850,482.05
(Previsión por Obsolescencia)		
(Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional		
(Previsión por Obsolescencia) M/N	(3,632,890.16)	(3,347,641.90)
Total (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional	(3,632,890.16)	(3,347,641.90)
Total (Previsión por Obsolescencia)	(3,632,890.16)	(3,347,641.90)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	27,700,986.78	25,924,554.14
Total Otros Moneda Nacional	27,700,986.78	25,924,554.14
Total Otros	27,700,986.78	25,924,554.14
TOTAL INVENTARIOS	974,087,591.10	720,400,539.38

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

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Nacional		
Seguros M/N	7,120,158.75	2,230,815.42
Total Seguros Moneda Nacional	7,120,158.75	2,230,815.42
Total Seguros	7,120,158.75	2,230,815.42
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	1,179,787.43	12,372,829.80
Total Otros Moneda Nacional	1,179,787.43	12,372,829.80
Total Otros	1,179,787.43	12,372,829.80
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	8,299,946.18	14,603,645.22

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.
Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N			69,802,003	35,842,419
M/N	3,731,011	3,731,011		
Total Otros Activos Moneda Nacional	3,731,011	3,731,011	69,802,003	35,842,419
Otros Activos Moneda Extranjera				
Otros Activos M/E	114,558,734	44,633,687		
Total Otros Activos Moneda Extranjera	114,558,734	44,633,687		
Total Otros Activos	118,289,746	48,364,698	69,802,003	35,842,419
TOTAL OTROS ACTIVOS	118,289,746	48,364,698	69,802,003	35,842,419

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021			31 de Marzo de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	75,435,458.16		75,435,458.16	75,354,226.59		75,354,226.59
Total Terrenos Moneda Nacional	75,435,458.16		75,435,458.16	75,354,226.59		75,354,226.59
Total Terrenos	75,435,458.16		75,435,458.16	75,354,226.59		75,354,226.59
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	466,577,082.92	(264,642,583.89)	201,934,499.03	462,837,518.75	(253,844,727.84)	208,992,790.91
Total Edificios Moneda Nacional	466,577,082.92	(264,642,583.89)	201,934,499.03	462,837,518.75	(253,844,727.84)	208,992,790.91
Total Edificios	466,577,082.92	(264,642,583.89)	201,934,499.03	462,837,518.75	(253,844,727.84)	208,992,790.91
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	1,331,628,439.02	(1,194,749,952.07)	136,878,486.95	1,362,496,175.65	(1,195,649,986.86)	166,846,188.79
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	1,338,567,726.81	(1,201,689,239.86)	136,878,486.95	1,369,492,143.12	(1,202,645,954.33)	166,846,188.79
Total Maquinaria y Equipo	1,338,567,726.81	(1,201,689,239.86)	136,878,486.95	1,369,492,143.12	(1,202,645,954.33)	166,846,188.79
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	16,560,449.15	(14,260,760.66)	2,299,688.49	16,315,921.07	(14,089,939.87)	2,225,981.20
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	16,560,449.15	(14,260,760.66)	2,299,688.49	16,315,921.07	(14,089,939.87)	2,225,981.20

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021			31 de Marzo de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Muebles y Enseres	16,560,449.15	(14,260,760.66)	2,299,688.49	16,315,921.07	(14,089,939.87)	2,225,981.20
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	52,384,229.00	(48,535,121.26)	3,849,107.74	50,394,662.82	(44,990,178.74)	5,404,484.08
Total Herramientas Moneda Nacional	52,384,229.00	(48,535,121.26)	3,849,107.74	50,394,662.82	(44,990,178.74)	5,404,484.08
Total Herramientas	52,384,229.00	(48,535,121.26)	3,849,107.74	50,394,662.82	(44,990,178.74)	5,404,484.08
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	20,211,097.97	(18,464,651.80)	1,746,446.17	20,784,249.32	(19,423,839.17)	1,360,410.15
Total Vehículos Moneda Nacional	20,211,097.97	(18,464,651.80)	1,746,446.17	20,784,249.32	(19,423,839.17)	1,360,410.15
Total Vehículos	20,211,097.97	(18,464,651.80)	1,746,446.17	20,784,249.32	(19,423,839.17)	1,360,410.15
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	38,729,466.12	(34,809,728.28)	3,919,737.84	36,009,200.48	(33,209,572.43)	2,799,628.05
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	38,729,466.12	(34,809,728.28)	3,919,737.84	36,009,200.48	(33,209,572.43)	2,799,628.05
Total Equipos de Computación	38,729,466.12	(34,809,728.28)	3,919,737.84	36,009,200.48	(33,209,572.43)	2,799,628.05
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	34,239,066.93	(23,631,400.13)	10,607,666.80	30,882,320.76	(19,795,976.32)	11,086,344.44
Viviendas para el Personal M/N	4,880,778.09	(2,553,383.69)	2,327,394.40	4,882,105.64	(2,345,702.83)	2,536,402.81
Silos Almacenes y Galpones M/N	115,268,546.55	(53,365,923.79)	61,902,622.76	114,135,386.15	(46,648,018.19)	67,487,367.96
Canales de Regadíos y Pozos M/N	3,480,285.57	(1,622,011.42)	1,858,274.15	3,476,537.87	(1,447,556.56)	2,028,981.31
Caminos Interiores M/N	17,083,377.17	(12,771,537.65)	4,311,839.52	15,447,266.97	(11,712,064.77)	3,735,202.20
Tinglados y Cobertizos de Madera M/N	4,565,424.88	(3,272,302.09)	1,293,122.79	4,142,214.14	(2,836,411.52)	1,305,802.62
Instalaciones de Electricidad y Telefonía Rural M/N	11,020,463.98	(9,578,586.67)	1,441,877.31	10,933,101.67	(9,330,619.95)	1,602,481.72
Activo Fijo en Curso M/N	16,178,381.69		16,178,381.69	23,951,697.07		23,951,697.07
Total Otros Moneda Nacional	206,716,324.86	(106,795,145.44)	99,921,179.42	207,850,630.27	(94,116,350.14)	113,734,280.13
Total Otros	206,716,324.86	(106,795,145.44)	99,921,179.42	207,850,630.27	(94,116,350.14)	113,734,280.13
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	2,215,181,834.99	(1,689,197,231.19)	525,984,603.80	2,239,038,552.42	(1,662,320,562.52)	576,717,989.90

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	69,498,855.70	73,770,928.97
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	5,891,738.65	4,880,345.96
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	3,887,438.66	3,804,956.39

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	79,278,033.01	82,456,231.32

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021			31 de Marzo de 2020		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Derecho de Llave						
Derecho de Llave Moneda Nacional						
Derecho de Llave M/N	908,011,327.59	(520,128,191.58)	387,883,136.01	903,733,859.12	(336,076,401.05)	567,657,458.07
Total Derecho de Llave Moneda Nacional	908,011,327.59	(520,128,191.58)	387,883,136.01	903,733,859.12	(336,076,401.05)	567,657,458.07
Total Derecho de Llave	908,011,327.59	(520,128,191.58)	387,883,136.01	903,733,859.12	(336,076,401.05)	567,657,458.07
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	908,011,327.59	(520,128,191.58)	387,883,136.01	903,733,859.12	(336,076,401.05)	567,657,458.07

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	377,697,439	295,923,360		
Total Proveedores Moneda Nacional	377,697,439	295,923,360		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	3,524,517	2,168,505		
Total Proveedores Moneda Extranjera	3,524,517	2,168,505		
Total Proveedores	381,221,956	298,091,865		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	381,221,956	298,091,865		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	121,736,412	152,470,080	209,150,962	217,096,236
Total Bancos Moneda Nacional	121,736,412	152,470,080	209,150,962	217,096,236
Total Bancos	121,736,412	152,470,080	209,150,962	217,096,236
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	6,268,036	1,531,381		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	6,268,036	1,531,381		
Total Intereses por Pagar	6,268,036	1,531,381		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	128,004,448	154,001,461	209,150,962	217,096,236

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Banco de Crédito - Largo Plazo	25 -Feb- 2016	12,813,792.00	2,559	MN	3.5
Banco Bisa 2	31 -Dic- 2019	37,983,582.00	1,246	MN	5.7
Banco Económico 2	27 -Abr- 2020	164,640,000.00	2,936	MN	5.5
Banco Fie 5	30 -Nov- 2020	34,800,000.00	176	MN	5.3
Banco Fie 6	04 -Dic- 2020	34,800,000.00	180	MN	5.3
Banco Bisa 4	09 -Dic- 2020	34,850,000.00	237	MN	5.3
Banco Economico 4	08 -Dic- 2020	11,000,000.00	181	MN	5.25
TOTAL PRÉSTAMO		330,887,374.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Banco de Crédito - Largo Plazo		3,120,899.00		3,172,989.00
Banco Fie 5	34,800,000.00			
Banco Fie 6	34,800,000.00			
Banco Bisa 4		34,850,000.00		
Banco Economico 4	11,000,000.00			
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	80,600,000.00	37,970,899.00		3,172,989.00

INDUSTRIAS DE ACEITE 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	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	107,879,620	129,811,856	482,272,028	594,971,970
Total Emisiones Moneda Nacional	107,879,620	129,811,856	482,272,028	594,971,970
Total Emisiones	107,879,620	129,811,856	482,272,028	594,971,970
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Rendimientos por Pagar M/N	10,242,748	11,349,952		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	10,242,748	11,349,952		
Total Rendimientos por Pagar	10,242,748	11,349,952		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	118,122,367	141,161,808	482,272,028	594,971,970

Bonos IASA III Emision 5	18 -Dic- 2015	23,199,907.20	2160	MN	5.5
Bonos IASA III Emision 6	25 -Feb- 2016	56,839,772.64	2160	MN	5.00
Bonos IASA IV Emision 1	30 -Jun- 2017	54,983,967.52	1800	MN	4.00
Bonos IASA IV Emision 2	03 -Dic- 2019	173,304,000.00	2,520	MN	5.5
Bonos IASA IV Emision 3	04 -Dic- 2019	143,180,000.00	2,520	MN	5.5
Bonos IASA IV Emision 4	05 -Dic- 2019	138,644,000.00	2,880	MN	5.65
TOTAL MONTO EMISIÓN		590,151,647.36			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Bonos IASA III Emisión 5	11,600,023.20		11,599,884.00	
Bonos IASA III Emisión 6		28,420,056.84		28,419,715.80
Bonos IASA IV Emisión 1	27,839,939.68			
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	39,439,962.88	28,420,056.84	11,599,884.00	28,419,715.80

Nota N° 17 DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Nota N° 17 DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
Empresas				
Empresas Moneda Extranjera				
Empresas M/E	75,936,495.74	355,213,532.43		
Total Empresas Moneda Extranjera	75,936,495.74	355,213,532.43		
Total Empresas	75,936,495.74	355,213,532.43		
TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS	75,936,495.74	355,213,532.43		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	48,322,182.58	45,848,635.57	202,011.69	899,324.58
Obligaciones Fiscales M/N	10,836,024.33	8,852,565.93		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	59,158,206.91	54,701,201.50	202,011.69	899,324.58
Total Aportes y Retenciones	59,158,206.91	54,701,201.50	202,011.69	899,324.58
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Provisiones M/N			12,291,692.04	11,550,397.68
Acreedores Varios M/N	62,151,947.89	65,023,245.65		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	62,151,947.89	65,023,245.65	12,291,692.04	11,550,397.68
Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera				
Acreedores Varios M/E	31,320.00	6,210,077.82		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera	31,320.00	6,210,077.82		
Total Otras Cuentas por Pagar	62,183,267.89	71,233,323.47	12,291,692.04	11,550,397.68
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	121,341,474.80	125,934,524.97	12,493,703.73	12,449,722.26

Nota N° 19 INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Otros Moneda Nacional				
Prima en Emision MN CP	1,076,741.67	3,148,489.79		

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 19 INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
Prima en Emision MN LP			13,939.60	1,099,589.85
Total Otros Moneda Nacional	1,076,741.67	3,148,489.79	13,939.60	1,099,589.85
Total Otros	1,076,741.67	3,148,489.79	13,939.60	1,099,589.85
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	1,076,741.67	3,148,489.79	13,939.60	1,099,589.85

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Extranjera				
Otros Pasivos M/E	59,845,612.70	22,650,416.87		
Total Otros Pasivos Moneda Extranjera	59,845,612.70	22,650,416.87		
Total Otros Pasivos	59,845,612.70	22,650,416.87		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	36,535,757.76	44,526,474.49
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	36,535,757.76	44,526,474.49
Total Previsión para Indemnización	36,535,757.76	44,526,474.49
TOTAL PREVISIONES	36,535,757.76	44,526,474.49

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

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	420,162,600.00	420,162,600.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	420,162,600.00	420,162,600.00
Total Acciones Ordinarias	420,162,600.00	420,162,600.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	420,162,600.00	420,162,600.00

EEI Capital autorizado de la sociedad asciende a Bs500.000.000 y el Capital suscrito y pagado al monto de Bs420.162.600, compuesto de la siguiente manera:

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Nombre del Accionista	N° de Acciones	Porcentaje%	Valor Nominal
Alicorp Inversiones S.A.	4.201.614	99,99972%	420.161.400
Alicorp Hodco España SL	11	0,00026%	1.100
Alicorp S.A.A.	1	0,00002%	100
Total	4.201.626	100,00000%	420.162.600

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

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Otros Resultados Integrales		
Cobertura de Materia Prima Moneda Extranjera M/E	(35,291,072.44)	(29,069,394.01)
Otros Resultados Integrales - VPP	174,344.30	(934,051.70)
Total Cobertura de Materia Prima Moneda Extranjera	(35,116,728.14)	(30,003,445.71)
Total Revalorización de Activos	(35,116,728.14)	(30,003,445.71)
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	(35,116,728.14)	(30,003,445.71)

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	127,842,597.74	127,842,597.74
Total Reserva Legal Moneda Nacional	127,842,597.74	127,842,597.74
Total Reserva Legal	127,842,597.74	127,842,597.74
Otras Reservas		
Otras Reservas Moneda Nacional		
Otras Reservas M/N	42,727,400.00	42,727,400.00
Total Otras Reservas Moneda Nacional	42,727,400.00	42,727,400.00
Total Otras Reservas	42,727,400.00	42,727,400.00
TOTAL RESERVAS	170,569,997.74	170,569,997.74

De acuerdo al código de comercio y los estatutos de la Sociedad, una suma no inferior al 5% de las utilidades netas de cada ejercicio debe ser transferida a la cuenta Reserva Legal, hasta alcanzar el 50% de capital social. Esta reserva no puede ser distribuida como dividendo.

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

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas de Productos Propios y de Representación M/N	4,666,935,086.37	3,580,602,595.10
Total Ventas Moneda Nacional	4,666,935,086.37	3,580,602,595.10
Total Ventas	4,666,935,086.37	3,580,602,595.10

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	4,666,935,086.37	3,580,602,595.10

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

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costos por Ventas de Productos Propios y de Representacion M/N	(3,903,345,472.91)	(3,199,625,606.01)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(3,903,345,472.91)	(3,199,625,606.01)
Total Costos por Ventas	(3,903,345,472.91)	(3,199,625,606.01)
TOTAL COSTOS	(3,903,345,472.91)	(3,199,625,606.01)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Gastos Administrativos M/N	(120,889,434.32)	(97,885,508.82)
Total Otros Moneda Nacional	(120,889,434.32)	(97,885,508.82)
Total Otros	(120,889,434.32)	(97,885,508.82)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(120,889,434.32)	(97,885,508.82)

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

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos Comerciales M/N	(196,305,944.24)	(184,741,102.42)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(196,305,944.24)	(184,741,102.42)
Total Gastos de Comercialización	(196,305,944.24)	(184,741,102.42)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(196,305,944.24)	(184,741,102.42)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos varios		

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
Otros Ingresos varios	38,781,971.84	26,055,217.35
Total Otros Ingresos varios	38,781,971.84	26,055,217.35
Total Otros Ingresos	38,781,971.84	26,055,217.35
TOTAL OTROS INGRESOS	38,781,971.84	26,055,217.35

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

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Cargos en Cuentas Monetarias		
Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional		
Ajuste por Inflacion y Tenencia de Bienes Neto M/N	(1,867,543.54)	(7,534,526.27)
Total Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional	(1,867,543.54)	(7,534,526.27)
Total Cargos en Cuentas Monetarias	(1,867,543.54)	(7,534,526.27)
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	(1,867,543.54)	(7,534,526.27)

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Marzo de 2020
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(21,219,689.99)	(11,342,175.95)
Amortización Valor de llave M/N	(179,411,627.32)	(119,730,063.55)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(200,631,317.31)	(131,072,239.50)
Otros Egresos Moneda Extranjera		
Otros Egresos M/E	(11,682,537.38)	(11,960,417.69)
Total Otros Egresos Moneda Extranjera	(11,682,537.38)	(11,960,417.69)
Total Otros Egresos	(212,313,854.69)	(143,032,657.19)
TOTAL OTROS EGRESOS	(212,313,854.69)	(143,032,657.19)

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

El impuesto sobre las utilidades de las empresas (IUE) de la ley 843 (texto ordenado) y sus reglamentos es liquidado y pagado por periodos anuales y es considerado como pago a cuenta del impuesto a las transacciones del periodo siguiente. La tasa del impuesto es del 25% y se calcula sobre la base de la utilidad neta imponible determinada cada año.

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

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

	<u>31 de Marzo de 2021</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	395,288,635.16	395,288,635.16
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>395,288,635.16</u>	<u>395,288,635.16</u>
Total Capital Pagado	<u>395,288,635.16</u>	<u>395,288,635.16</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>395,288,635.16</u>	<u>395,288,635.16</u>

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

	<u>31 de Marzo de 2021</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	96,944,774.80	97,728,979.37
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	<u>96,944,774.80</u>	<u>97,728,979.37</u>
Total Ajuste Global del Patrimonio	<u>96,944,774.80</u>	<u>97,728,979.37</u>
Reserva para Revalorización de Activos Fijos		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	0.00	(245,066.30)
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>(245,066.30)</u>
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos	<u>0.00</u>	<u>(245,066.30)</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	75,896,035.77	75,356,897.48
Total Reservas Moneda Nacional	<u>75,896,035.77</u>	<u>75,356,897.48</u>
Total Reservas	<u>75,896,035.77</u>	<u>75,356,897.48</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>172,840,810.57</u>	<u>172,840,810.55</u>

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Nota N° 36 DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN (En Bs.)

	<u>31 de Marzo de 2021</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Activo		
Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional		
Diferencia de Cambio Neto M/N	(207,734.76)	(136,990.68)
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	<u>(207,734.76)</u>	<u>(136,990.68)</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>(207,734.76)</u>	<u>(136,990.68)</u>
Mantenimiento de Valor de Activo		
Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/N	2,957,259.00	5,128,537.19
Total Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional	<u>2,957,259.00</u>	<u>5,128,537.19</u>
Total Mantenimiento de Valor de Activo	<u>2,957,259.00</u>	<u>5,128,537.19</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>2,749,524.24</u>	<u>4,991,546.51</u>

SERGIO LEONARDO GHETTI SANGINES

Representante Legal

RAUL FLORES MEDINA

Reg. Prof. 2128
CONTADOR GENERAL