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 será 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, comercialización, importación, exportación, distribución y negociación de productos (como ser la soja, girasol, otros oleaginosos y azúcar), así como también procesar y transformar materia prima y productos, en aceite de soja, girasol, biocombustibles derivados de las oleaginosas, productos derivados de la caña y productos de alimentación en general, tanto para consumo humano como animal.

De igual manera se dedicará a los 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; para importar, exportar y comercializar todo tipo de bienes y productos, herramientas, insumos y maquinarias en general, para la explotación agrícola, ganadera y forestal, estableciendo para el efecto, depósitos, almacenes, tiendas y cualquier otra instalación; otorgar en arrendamiento bienes muebles o inmuebles de la Sociedad y en fin realizar todas las operaciones afines y complementarias. Empezar toda clase de proyectos de investigación o de innovación tecnológica para el fortalecimiento productivo y desarrollo agropecuario forestal y de conservación de los recursos naturales, medioambiente y otros campos afines. 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 permitidos por ley, sin limitación alguna.

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

Los presentes estados financieros corresponden al ejercicio terminado el 31 de marzo de 2023 y de 31 de marzo de 2022.

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

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Los estados financieros al 31 de marzo de 2023 y al 31 de marzo de 2022 han sido preparados en moneda constante, reconociendo, en forma integral, los efectos de la inflación. Para ello, se utilizó, como índice de ajuste, la variación en la cotización de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV), siguiendo los lineamientos establecidos en la Norma de Contabilidad N° 3 (Revisada y Modificada) y la Resolución CTNAC 01/2008 de 11 de enero de 2008 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia.

En cumplimiento a la Norma de Contabilidad N° 3 y lo dispuesto por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia, en su Resolución N° 03/2020 de fecha 8 de diciembre de 2020, se suspendió el ajuste por inflación para los rubros no monetarios de los estados financieros a partir del 11 de diciembre de 2020.

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 2023 y al 31 de marzo de 2022 fue de Bs6,96 por USD 1.

b) Disponibilidades, cuentas por cobrar y pagar

Se valuaron 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 refinado, 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 que cubre el valor de estos 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 con 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 10 de diciembre de 2020, en función de la variación de la UFV, entre la fecha de compra y la fecha de cierre.

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 incurrían.

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 en asociadas e inversiones mantenidas hasta el vencimiento

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

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 imponibles 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

Los activos intangibles de la Sociedad corresponden licencias de software y han sido valuados a su costo de adquisición, reexpresado de acuerdo con lo indicado en Nota 2.d).

g) Derecho de llave

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

h) 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 previsión 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.

i) 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).

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 legal", "Otras reservas", 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.

j) 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.

k) 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 riesgos significativos o de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro. La Sociedad realiza el correspondiente estudio de precios de transferencia, cuyo resultado al cierre del presente ejercicio no arrojó ajustes contables.

l) 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 del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE e IT) del estado de ganancias y pérdidas.

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	65,700.00	65,700.00
Bancos M/N	60,677,659.44	69,699,822.32
Cedeim M/N	23,837,772.00	3,000,000.00
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	84,581,131.44	72,765,522.32
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	25,068,546.26	540,971,618.49
Total Billetes y Bancos Extranjera	25,068,546.26	540,971,618.49
Total Billetes y Bancos	109,649,677.70	613,737,140.81
TOTAL DISPONIBILIDADES	109,649,677.70	613,737,140.81

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 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Otras Inversiones a Largo Plazo M/N			608,975	608,975
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional			608,975	608,975
Total Inversiones Permanentes			608,975	608,975
TOTAL INVERSIONES			608,975	608,975

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

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas con Mantenimiento de Valor				
Empresa Relacionada A	100	100	20,362,797.19	96,301,622.88
Total Empresas Relacionadas con Mantenimiento de Valor			20,362,797.19	96,301,622.88
Total Empresas Relacionadas			20,362,797.19	96,301,622.88
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			20,362,797.19	96,301,622.88

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

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

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

Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Clientes Locales M/N	67,863,141	78,216,755		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	67,863,141	78,216,755		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior M/E	15,254,799	19,364,653		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	15,254,799	19,364,653		
Total Cuentas por Cobrar	83,117,940	97,581,408		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	4,407,139	3,296,865		
Cedeim por Cobrar M/N	561,102,382	292,767,829		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	514,097	669,167		
Credito Fiscal M/N	220,800,289	278,600,918		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	786,823,907	575,334,779		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Anticipo Agricultores M/E	284,600,601	168,762,828		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	5,065,944	7,482,744		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	289,666,545	176,245,571		
Total Otras Cuentas por Cobrar	1,076,490,451	751,580,350		
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	1,924,346,449	88,149,067		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera	1,924,346,449	88,149,067		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas	1,924,346,449	88,149,067		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,083,954,840	937,310,825		

Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	1,326,661,027.65	1,843,763,838.68
Total Materias Primas Moneda Nacional	1,326,661,027.65	1,843,763,838.68

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

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
Total Materias Primas	1,326,661,027.65	1,843,763,838.68
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	448,320,907.97	343,970,851.17
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	448,320,907.97	343,970,851.17
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	448,320,907.97	343,970,851.17
Mercadería para la Reventa		
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Mercadería para la Reventa M/N	211,041,856.80	117,276,645.03
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	211,041,856.80	117,276,645.03
Total Mercadería para la Reventa	211,041,856.80	117,276,645.03
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Embases y Embalajes M/N	17,708,905.12	15,827,625.45
Materiales de Elaboracion y Productos Quimicos M/N	11,062,946.53	7,611,836.20
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	28,771,851.65	23,439,461.65
Total Materiales y Suministros	28,771,851.65	23,439,461.65
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional		
Mercaderías en Tránsito M/N	17,969,061.44	6,750,481.42
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional	17,969,061.44	6,750,481.42
Total Mercaderías en Tránsito	17,969,061.44	6,750,481.42
(Previsión por Obsolescencia)		
(Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional		
(Previsión por Obsolescencia) M/N	(2,432,100.31)	(2,964,126.75)
Total (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional	(2,432,100.31)	(2,964,126.75)
Total (Previsión por Obsolescencia)	(2,432,100.31)	(2,964,126.75)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	32,152,578.63	30,814,373.43
Total Otros Moneda Nacional	32,152,578.63	30,814,373.43
Total Otros	32,152,578.63	30,814,373.43
TOTAL INVENTARIOS	2,062,485,183.83	2,363,051,524.63

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

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
--	---------------------	---------------------

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO**Seguros**

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.
Nota N° 8 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
Seguros Moneda Nacional		
Seguros M/N	1,858,463.16	17,275,416.76
Total Seguros Moneda Nacional	1,858,463.16	17,275,416.76
Total Seguros	1,858,463.16	17,275,416.76
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	21,165,652.66	11,062,007.24
Total Otros Moneda Nacional	21,165,652.66	11,062,007.24
Total Otros	21,165,652.66	11,062,007.24
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	23,024,115.82	28,337,424.00

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N			63,904,603	82,276,831
M/N	1,475,965	1,912,858		
Total Otros Activos Moneda Nacional	1,475,965	1,912,858	63,904,603	82,276,831
Otros Activos Moneda Extranjera				
Otros Activos M/E		342,902,865		
Total Otros Activos Moneda Extranjera		342,902,865		
Total Otros Activos	1,475,965	344,815,723	63,904,603	82,276,831
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,475,965	344,815,723	63,904,603	82,276,831

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023			31 de Marzo de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	76,509,897.21		76,509,897.21	76,509,897.21		76,509,897.21
Total Terrenos Moneda Nacional	76,509,897.21		76,509,897.21	76,509,897.21		76,509,897.21

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Marzo de 2023

31 de Marzo de 2022

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Terrenos	76,509,897.21		76,509,897.21	76,509,897.21		76,509,897.21
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	480,322,212.02	(284,195,386.92)	196,126,825.10	469,464,109.02	(274,313,906.02)	195,150,203.00
Total Edificios Moneda Nacional	480,322,212.02	(284,195,386.92)	196,126,825.10	469,464,109.02	(274,313,906.02)	195,150,203.00
Total Edificios	480,322,212.02	(284,195,386.92)	196,126,825.10	469,464,109.02	(274,313,906.02)	195,150,203.00
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	1,348,458,430.61	(1,249,760,435.12)	98,697,995.49	1,338,278,013.39	(1,223,516,166.30)	114,761,847.09
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	1,355,244,293.45	(1,256,546,297.96)	98,697,995.49	1,345,217,301.18	(1,230,455,454.09)	114,761,847.09
Total Maquinaria y Equipo	1,355,244,293.45	(1,256,546,297.96)	98,697,995.49	1,345,217,301.18	(1,230,455,454.09)	114,761,847.09
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	14,311,760.11	(12,728,937.09)	1,582,823.02	16,287,033.04	(14,454,076.43)	1,832,956.61
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	14,311,760.11	(12,728,937.09)	1,582,823.02	16,287,033.04	(14,454,076.43)	1,832,956.61
Total Muebles y Enseres	14,311,760.11	(12,728,937.09)	1,582,823.02	16,287,033.04	(14,454,076.43)	1,832,956.61
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	51,668,582.25	(50,691,345.38)	977,236.87	52,317,181.33	(50,487,365.99)	1,829,815.34
Total Herramientas Moneda Nacional	51,668,582.25	(50,691,345.38)	977,236.87	52,317,181.33	(50,487,365.99)	1,829,815.34
Total Herramientas	51,668,582.25	(50,691,345.38)	977,236.87	52,317,181.33	(50,487,365.99)	1,829,815.34
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	18,605,173.27	(16,557,802.69)	2,047,370.58	19,678,526.21	(17,451,178.97)	2,227,347.24
Total Vehículos Moneda Nacional	18,605,173.27	(16,557,802.69)	2,047,370.58	19,678,526.21	(17,451,178.97)	2,227,347.24
Total Vehículos	18,605,173.27	(16,557,802.69)	2,047,370.58	19,678,526.21	(17,451,178.97)	2,227,347.24
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	33,539,299.07	(31,048,617.46)	2,490,681.61	39,249,382.33	(36,405,653.57)	2,843,728.76
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	33,539,299.07	(31,048,617.46)	2,490,681.61	39,249,382.33	(36,405,653.57)	2,843,728.76
Total Equipos de Computación	33,539,299.07	(31,048,617.46)	2,490,681.61	39,249,382.33	(36,405,653.57)	2,843,728.76
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	39,368,946.34	(30,901,826.21)	8,467,120.13	36,582,107.96	(27,667,500.16)	8,914,607.80
Viviendas para el Personal M/N	4,880,778.09	(2,974,112.66)	1,906,665.43	4,880,778.09	(2,763,748.19)	2,117,029.90
Silos Almacenes y Galpones M/N	119,197,180.07	(69,096,519.70)	50,100,660.37	115,360,682.68	(60,049,841.27)	55,310,841.41
Canales de Regadíos y Pozos M/N	3,480,285.57	(1,966,841.23)	1,513,444.34	3,480,285.57	(1,794,426.32)	1,685,859.25
Caminos Interiores M/N	17,732,197.27	(14,900,382.27)	2,831,815.00	17,083,377.17	(13,852,333.46)	3,231,043.71

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

	31 de Marzo de 2023			31 de Marzo de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Tinglados y Cobertizos de Madera M/N	4,565,424.88	(4,047,288.39)	518,136.49	4,565,424.88	(3,672,889.85)	892,535.03
Instalaciones de Electricidad y Telefonía Rural M/N	11,223,341.19	(10,192,653.99)	1,030,687.20	11,223,341.19	(9,889,288.68)	1,334,052.51
Activo Fijo en Curso M/N	22,999,979.57		22,999,979.57	17,203,977.63		17,203,977.63
Total Otros Moneda Nacional	223,448,132.98	(134,079,624.45)	89,368,508.53	210,379,975.17	(119,690,027.93)	90,689,947.24
Total Otros	223,448,132.98	(134,079,624.45)	89,368,508.53	210,379,975.17	(119,690,027.93)	90,689,947.24
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	2,253,649,350.36	(1,785,848,011.95)	467,801,338.41	2,229,103,405.49	(1,743,257,663.00)	485,845,742.49

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	48,421,765.51	52,663,409.13
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	4,687,491.87	5,409,423.93
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	3,383,296.49	3,807,904.18
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	56,492,553.87	61,880,737.24

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023			31 de Marzo de 2022		
	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	908,011,327.58	(879,676,835.69)	28,334,491.89	908,011,327.59	(699,902,513.64)	208,108,813.95
Total Derecho de Llave Moneda Nacional	908,011,327.58	(879,676,835.69)	28,334,491.89	908,011,327.59	(699,902,513.64)	208,108,813.95
Total Derecho de Llave	908,011,327.58	(879,676,835.69)	28,334,491.89	908,011,327.59	(699,902,513.64)	208,108,813.95
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	908,011,327.58	(879,676,835.69)	28,334,491.89	908,011,327.59	(699,902,513.64)	208,108,813.95

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo		Largo Plazo	
31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	247,712,737	137,842,233		
Total Proveedores Moneda Nacional	247,712,737	137,842,233		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	253,934,625	519,914,242		
Total Proveedores Moneda Extranjera	253,934,625	519,914,242		
Total Proveedores	501,647,362	657,756,475		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	501,647,362	657,756,475		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	284,910,000	23,520,000	1,327,563,582	590,103,582
Total Bancos Moneda Nacional	284,910,000	23,520,000	1,327,563,582	590,103,582
Total Bancos	284,910,000	23,520,000	1,327,563,582	590,103,582
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	21,885,458	6,195,433		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	21,885,458	6,195,433		
Total Intereses por Pagar	21,885,458	6,195,433		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	306,795,458	29,715,433	1,327,563,582	590,103,582

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Banco Económico 2	27 -Abr- 2020	141,120,000.00	2,936	MN	5.50
Banco Nacional LP 1	29 -Jul- 2021	205,500,000.00	1,080	MN	5.00

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
Banco Nacional LP 2	29 -Sep- 2021	205,500,000.00	1,440	MN	5.00
Banco Bisa 2 (IASA)	31 -Dic- 2019	37,983,581.94	1,977	MN	5.70
Banco Mercantil 1 LP	30 -May- 2022	123,480,000.00	1,802	MN	4.55
Banco BISA 3 LP	03 -Jun- 2022	137,200,000.00	1,799	MN	4.50
Banco Mercantil 2 LP	13 -Jun- 2022	137,200,000.00	1,782	MN	4.50
Banco Nacional LP 3	29 -Jun- 2022	40,000,000.00	1,800	MN	4.50
Banco Mercantil 3 LP	30 -Jun- 2022	68,600,000.00	2,168	MN	4.55
Banco FIE 4	28 -Dic- 2022	75,000,000.00	1,104	MN	4.45
Banco BISA LP 5	05 -Sep- 2022	101,500,000.00	2,190	MN	5.25
Banco BISA LP 6	30 -Sep- 2022	103,000,000.00	2,160	MN	4.50
Banco Económico 4	01 -Mar- 2023	41,160,000.00	362	MN	4.40
Banco Ganadero 4	10 -Mar- 2023	55,000,000.00	184	MN	6.00
Banco BISA 7	10 -Mar- 2023	23,910,000.00	360	MN	5.25
Banco FIE 5	08 -Mar- 2023	34,000,000.00	369	MN	4.50
Banco Mercantil 4	20 -Mar- 2023	82,320,000.00	360	MN	6.00
TOTAL PRÉSTAMO		1,612,473,581.94			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Banco Economico 2	23,520,000.00			
Banco FIE 4		12,500,000.00		12,500,000.00
Banco Económico 4				41,160,000.00
Banco Ganadero 4		55,000,000.00		
Banco BISA 7				23,910,000.00
Banco FIE 5				34,000,000.00
Banco Mercantil 4				82,320,000.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	23,520,000.00	67,500,000.00		193,890,000.00

Nota N° 16A DEUDAS POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES (En Bs.)

En esta cuenta se registra todos los valores de renta fija inscritos en el RMV

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	164,440,944	34,739,644	556,395,440	447,532,384

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 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
Total Emisiones Moneda Nacional	164,440,944	34,739,644	556,395,440	447,532,384
Total Emisiones	164,440,944	34,739,644	556,395,440	447,532,384
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Rendimientos por Pagar M/N	10,876,737	9,325,782		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	10,876,737	9,325,782		
Total Rendimientos por Pagar	10,876,737	9,325,782		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	175,317,681	44,065,426	556,395,440	447,532,384

Bonos IASA IV Emisión 2	03 -Dic- 2019	169,144,704.00	2,520	MN	5.50
Bonos IASA IV Emisión 3	04 -Dic- 2019	139,743,680.00	2,520	MN	5.50
Bonos IASA IV Emisión 4	05 -Dic- 2019	138,644,000.00	2,880	MN	5.65
Bonos IASA V Emisión 1	29 -Jul- 2022	173,304,000.00	2,122	MN	5.40
Pagaré Privado Capital + (1)	30 -Mar- 2023	50,000,000.00	358	MN	4.50
Pagaré Privado Capital + (2)	30 -Mar- 2023	50,000,000.00	358	MN	4.50
TOTAL MONTO EMISIÓN		720,836,384.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Bonos IASA IV Emisión 2	10,051,632.00		10,051,632.00	
Bonos IASA IV Emisión 3	8,304,440.00		8,304,440.00	
Bonos IASA IV Emisión 4	13,864,400.00		13,864,400.00	
Pagaré Privado Capital + (1)				50,000,000.00
Pagaré Privado Capital + (2)				50,000,000.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	32,220,472.00		32,220,472.00	100,000,000.00

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas				
Empresas Moneda Extranjera				

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 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
Empresas M/E	388,933,710.93	1,397,848,567.00		
Total Empresas Moneda Extranjera	388,933,710.93	1,397,848,567.00		
Total Empresas	388,933,710.93	1,397,848,567.00		
TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS	388,933,710.93	1,397,848,567.00		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	49,834,623.56	47,908,906.58	1,987,775.18	5,209,640.23
Obligaciones Fiscales M/N	99,672,445.13	59,374,460.39		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	149,507,068.69	107,283,366.97	1,987,775.18	5,209,640.23
Total Aportes y Retenciones	149,507,068.69	107,283,366.97	1,987,775.18	5,209,640.23
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Provisiones M/N			13,981,496.24	12,934,274.02
Acreedores Varios M/N	11,736,132.14	13,653,260.27		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	11,736,132.14	13,653,260.27	13,981,496.24	12,934,274.02
Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera				
Acreedores Varios M/E	310,014,665.65			
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera	310,014,665.65			
Total Otras Cuentas por Pagar	321,750,797.79	13,653,260.27	13,981,496.24	12,934,274.02
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	471,257,866.48	120,936,627.24	15,969,271.42	18,143,914.25

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Otros Moneda Nacional				
Otros M/N		144,843.84		
Prima en Emision MN CP	23,010.52	154,270.50		
Prima en Emision MN LP			82,820.11	

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
Total Otros Moneda Nacional	23,010.52	299,114.34	82,820.11	
Total Otros	23,010.52	299,114.34	82,820.11	
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	23,010.52	299,114.34	82,820.11	

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Extranjera				
Otros Pasivos M/E		92,533,349.71		
Total Otros Pasivos Moneda Extranjera		92,533,349.71		
Total Otros Pasivos		92,533,349.71		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	37,945,594.15	38,483,954.19
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	37,945,594.15	38,483,954.19
Total Previsión para Indemnización	37,945,594.15	38,483,954.19
TOTAL PREVISIONES	37,945,594.15	38,483,954.19

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

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
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:

Nombre del Accionista	N° de Acciones	Porcentaje%	Valor Nominal
-----------------------	----------------	-------------	---------------

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

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 2023	31 de Marzo de 2022
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Otros Resultados Integrales		
Cobertura de Materia Prima Moneda Extranjera M/E	(3,990,499.97)	(135,550,629.83)
Total Cobertura de Materia Prima Moneda Extranjera	(3,990,499.97)	(135,550,629.83)
Total Revalorización de Activos	(3,990,499.97)	(135,550,629.83)
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	(3,990,499.97)	(135,550,629.83)

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	150,591,860.74	137,766,500.74
Total Reserva Legal Moneda Nacional	150,591,860.74	137,766,500.74
Total Reserva Legal	150,591,860.74	137,766,500.74
Otras Reservas		
Otras Reservas Moneda Nacional		
Otras Reservas M/N	42,657,034.40	42,657,034.40
Total Otras Reservas Moneda Nacional	42,657,034.40	42,657,034.40
Total Otras Reservas	42,657,034.40	42,657,034.40
TOTAL RESERVAS	193,248,895.14	180,423,535.14

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 2023	31 de Marzo de 2022
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas de Productos Propios y de Representacion M/N	7,845,837,657.19	6,859,323,815.41
Total Ventas Moneda Nacional	7,845,837,657.19	6,859,323,815.41
Total Ventas	7,845,837,657.19	6,859,323,815.41
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	7,845,837,657.19	6,859,323,815.41

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 27 COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costos por Ventas de Productos Propios y de Representacion M/N	(6,825,759,709.99)	(5,911,651,119.12)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	<u>(6,825,759,709.99)</u>	<u>(5,911,651,119.12)</u>
Total Costos por Ventas	<u>(6,825,759,709.99)</u>	<u>(5,911,651,119.12)</u>
TOTAL COSTOS	<u><u>(6,825,759,709.99)</u></u>	<u><u>(5,911,651,119.12)</u></u>

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Gastos Administrativos M/N	(94,724,935.64)	(89,652,007.24)
Total Otros Moneda Nacional	<u>(94,724,935.64)</u>	<u>(89,652,007.24)</u>
Total Otros	<u>(94,724,935.64)</u>	<u>(89,652,007.24)</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u><u>(94,724,935.64)</u></u>	<u><u>(89,652,007.24)</u></u>

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

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos Comerciales M/N	(210,474,273.18)	(204,170,725.47)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	<u>(210,474,273.18)</u>	<u>(204,170,725.47)</u>
Total Gastos de Comercialización	<u>(210,474,273.18)</u>	<u>(204,170,725.47)</u>
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	<u><u>(210,474,273.18)</u></u>	<u><u>(204,170,725.47)</u></u>

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Marzo de 2022
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos varios		
Otros Ingresos varios	42,278,502.26	63,135,438.83
Total Otros Ingresos varios	<u>42,278,502.26</u>	<u>63,135,438.83</u>
Total Otros Ingresos	<u>42,278,502.26</u>	<u>63,135,438.83</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u><u>42,278,502.26</u></u>	<u><u>63,135,438.83</u></u>

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)**

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Marzo de 2022</u>
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(23,179,523.68)	(8,359,565.17)
Amortización Valor de llave M/N	(179,774,322.06)	(179,774,322.06)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	<u>(202,953,845.74)</u>	<u>(188,133,887.23)</u>
Otros Egresos Moneda Extranjera		
Otros Egresos M/E	(10,214,162.77)	(18,784,073.70)
Total Otros Egresos Moneda Extranjera	<u>(10,214,162.77)</u>	<u>(18,784,073.70)</u>
Total Otros Egresos	<u>(213,168,008.51)</u>	<u>(206,917,960.93)</u>
TOTAL OTROS EGRESOS	<u>(213,168,008.51)</u>	<u>(206,917,960.93)</u>

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.

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

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Marzo de 2022</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>

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 35 AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES (En Bs.)**

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Marzo de 2022</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	96,944,774.80
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	<u>96,944,774.80</u>	<u>96,944,774.80</u>
Total Ajuste Global del Patrimonio	<u>96,944,774.80</u>	<u>96,944,774.80</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	75,896,035.77	75,896,035.77
Total Reservas Moneda Nacional	<u>75,896,035.77</u>	<u>75,896,035.77</u>
Total Reservas	<u>75,896,035.77</u>	<u>75,896,035.77</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>172,840,810.57</u>	<u>172,840,810.57</u>

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

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Marzo de 2022</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	(18,897,726.41)	(35,073,115.68)
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	<u>(18,897,726.41)</u>	<u>(35,073,115.68)</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>(18,897,726.41)</u>	<u>(35,073,115.68)</u>
Mantenimiento de Valor de Activo		
Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/N	16,253,463.00	3,021,418.00
Total Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional	<u>16,253,463.00</u>	<u>3,021,418.00</u>
Total Mantenimiento de Valor de Activo	<u>16,253,463.00</u>	<u>3,021,418.00</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>(2,644,263.41)</u>	<u>(32,051,697.68)</u>

ELIANA ROCA NUÑEZ

Representante Legal

RAUL FLORES MEDINA

Reg. Prof. 2128

CONTADOR GENERAL