

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 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 30 de junio de 2023 y de 31 de marzo de 2023.

c) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia requiere que la gerencia de la Sociedad realice estimaciones o suposiciones que afecten los montos 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

Hasta el 10 de diciembre de 2020, los estados financieros fueron preparados en términos de moneda constante, reconociendo en forma integral los

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

efectos de la inflación, siguiendo los lineamientos establecidos en la Norma de Contabilidad N° 3 revisada y la Resolución CTNAC N° 01/2008 del 11 de enero de 2008 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y/o Contadores Públicos de Bolivia (CAUB), que resuelve la reposición del ajuste por inflación de estados financieros, determinando que a partir del 1° de enero de 2008, cualquiera sea el tipo de actividad, se utilice la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) como índice de actualización, mientras no se cuente con un índice general de precios oficial y de emisión diaria.

A partir del 11 de diciembre de 2020, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia, mediante la Resolución CTNAC N° 03/2020, resuelve suspender el ajuste integral por inflación de estados financieros, de acuerdo con la Norma de Contabilidad N°3 (NC 3) "Estados Financieros a Moneda Constante". Para reiniciar la reexpresión monetaria el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del CAUB necesariamente deberá pronunciarse, de acuerdo a lo establecido en la NC 3.

Para fines comparativos, de acuerdo al boletín informativo N°3 de abril 2021, emitido por el CTNAC, habiéndose suspendido el ajuste por inflación, las cifras de los estados financieros y de las notas explicativas al 31 de marzo de 2023, se presentan sin reexpresión de moneda al 30 de junio de 2023.

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 al tipo de cambio vigente al 30 de junio de 2023 y al 31 de marzo de 2023 de Bs6,96 por US\$ 1. Las diferencias de cambio y actualizaciones resultantes de este procedimiento se registran en los resultados del ejercicio.

b) Disponibilidades y equivalente de efectivo

Se valúa a su valor nominal, incorporando en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio, según las cláusulas específicas de cada operación. Las disponibilidades incluyen los Certificados de Devolución Impositiva (CEDEIM) como parte de las disponibilidades, considerando su alto nivel de liquidez y su utilización efectiva en un período de tiempo menor a 90 días.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal, neto de previsión por incobrabilidad.

La Sociedad efectúa el registro de la previsión para cuentas incobrables de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales y de otras cuentas por cobrar, en función a los días de mora computados a partir de la fecha de vencimiento establecido en la factura; de recuperarse estos, se procede con su reversión respectiva.

d) Anticipo a proveedores de materia prima

Los saldos de las cuentas de anticipos a proveedores de materia prima están valuadas a su valor nominal, neto de previsión por incobrabilidad.

La Sociedad efectúa el registro de la previsión para cuentas incobrables de los saldos de anticipos a proveedores de materia prima, en función a cada campaña a financiar (campaña abierta) el cual constituye una previsión genérica del 3% sobre el monto desembolsado y, para las compañías finalizadas, sobre el total de deuda en mora se constituye una provisión del 100%.

e) Inventarios

- La materia prima (granos de soja y girasol), está valorizada al costo de adquisición.

- Los productos terminados de consumo masivo (aceite refinado, manteca, margarina, jabón, etc.) 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 adquisición.

El valor de los inventarios no excede su valor neto de realización.

La Sociedad establece una provisión por desvalorización de inventarios el cual es determinada en función a un análisis efectuado sobre las condiciones y la rotación de las existencias. La estimación se registra con cargo a los resultados del ejercicio.

f) Activos fijos, neto

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.

La depreciación de los activos mencionados anteriormente, es efectuada sobre los valores ajustado por inflación, 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

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

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.

g) Inversiones

Inversiones en subsidiarias

Las inversiones en acciones en 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 la empresa emisora.

Si los estados financieros de la sociedad 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.

Las diferencias de cambio que surgen del registro de la inversión que mantiene la Sociedad en su subsidiaria del exterior, son incluidas directamente en el patrimonio neto de la Sociedad, como un componente separado, hasta la disposición de la inversión, momento en el cual será reconocida la ganancia o pérdida.

El aumento o disminución en esta cuenta resulta de la ganancia o pérdida (no realizada) resultante del procedimiento de la conversión a Bolivianos de la inversión que la Sociedad mantiene en el extranjero, tomando en cuenta el tipo de cambio de la fecha de cierre de los estados financieros.

- Inversiones mantenidas a vencimiento

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento están valuadas a su costo de adquisición, ajustado por la variación del dólar americano.

h) Activo intangible, neto

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

i) Derecho de llave, neto

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, 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 período 5 años.

El derecho llave de la Sociedad han sido valuados a su costo de adquisición, ajustado por inflación de acuerdo con lo indicado en Nota 2.d).

j) Cuentas por pagar

Se valuó a su valor nominal, incorporando en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio.

k) Previsión para indemnizaciones

En cumplimiento de disposiciones legales vigentes, la Sociedad determina y actualiza al cierre de cada ejercicio el monto necesario de previsión destinado a cubrir las indemnizaciones al personal, consistente en un sueldo por cada año de servicio prestado. Este beneficio es exigible después de transcurridos los 90 días de trabajo continuo. La base de cálculo de la indemnización es el promedio del total ganado de los tres (3) últimos meses, o el promedio de los últimos treinta (30) días, según corresponda. Esta previsión es considerada no corriente.

l) Patrimonio neto

Hasta el 10 de diciembre de 2020, la Sociedad ajustaba el total del patrimonio actualizándolo por inflación en función de la cotización oficial de la Unidad de Fomento de Vivienda. Dicho ajuste se registraba de la siguiente manera: i) el capital pagado se ajustaba en la columna "ajuste del capital", ii) el ajuste global del patrimonio, reserva legal, otras reservas y reserva por cobertura de materia prima se registraban en la cuenta patrimonial de "ajuste de reservas patrimoniales", y iii) los resultados acumulados se ajustaban en su misma cuenta.

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

m) 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.

n) Operaciones con partes relacionadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con empresas vinculadas bajo condiciones similares a las existentes en el mercado. Adicionalmente, la gerencia 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.

o) Impuesto sobre las utilidades de las empresas - diferido

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

La Sociedad determina el cargo por este impuesto aplicando el método de lo diferido. El impuesto diferido es calculado utilizando el método del balance; este método requiere la contabilización de las diferencias temporarias netas existentes entre las bases contables y fiscales de activos y pasivos. El importe de impuesto diferido calculado es basado en la forma esperada de realización o liquidación de los importes contables de activos y pasivos, utilizando la tasa de impuestos vigente del 25%.

Un activo por impuesto diferido es reconocido solamente hasta el importe que es probable y se tengan futuras ganancias imponibles, contra las cuales el activo pueda ser utilizado.

p) Impuesto sobre las utilidades de las empresas - corriente

La Sociedad determina la provisión del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) 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 (IT), a partir del primer período posterior al pago efectivo del Impuesto sobre las Utilidades de las empresas.

La Sociedad determina la provisión del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) 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 (IT), a partir del primer período 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 neto de compensación tributaria 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 (IUE e IT)" del estado de ganancias y pérdidas.

q) Contingentes

Proceso IUE abril 2015 - marzo 2016:

En 2022, IASA fue notificada con la Resolución Determinativa Nro. 172279000737 por el período de abril 2015 a marzo 2016.

En fecha 24 de agosto de 2022, se presentó una Demanda Contenciosa Administrativa, la cual ha sido notificada al SIN y se encuentra pendiente de resolución.

El importe observado actualizado más los accesorios y la sanción calificada por el SIN, al 30 de junio de 2023, asciende a Bs16.965.720.

La gerencia de la Sociedad considera que existen elementos de hecho y fundamentos de derecho suficientes para desestimar los cargos notificados en la Resolución Determinativa, motivo por el cual, a la fecha de la presente no se ha realizado ninguna provisión contable por este proceso.

La Sociedad declara no tener otras contingencias probables significativas que afecten sus estados financieros, además de las registradas contablemente.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	65,700.00	65,700.00
Bancos M/N	22,989,971.98	60,677,659.44
Cedeim M/N		23,837,772.00
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	23,055,671.98	84,581,131.44
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	17,751,196.53	25,068,546.26
Total Billetes y Bancos Extranjera	17,751,196.53	25,068,546.26
Total Billetes y Bancos	40,806,868.51	109,649,677.70
TOTAL DISPONIBILIDADES	40,806,868.51	109,649,677.70

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
INVERSIONES				
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Otras Inversiones a Largo Plazo M/N			608,975	608,975

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)**

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
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	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas con Mantenimiento de Valor				
Empresa Relacionada A	100	100	42,111,202.78	20,362,797.19
Total Empresas Relacionadas con Mantenimiento de Valor			42,111,202.78	20,362,797.19
Total Empresas Relacionadas			42,111,202.78	20,362,797.19
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			42,111,202.78	20,362,797.19

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

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

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Clientes Locales M/N	71,576,656	67,863,141		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	71,576,656	67,863,141		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior M/E	2,722,416	15,254,799		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	2,722,416	15,254,799		
Total Cuentas por Cobrar	74,299,072	83,117,940		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	4,094,304	4,463,453		
Cedeim por Cobrar M/N	649,072,422	561,102,382		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	514,097	514,097		
Credito Fiscal M/N	384,359,631	220,800,289		

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.
Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	1,038,040,454	786,880,220		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Anticipo Agricultores M/E	209,274,623	284,600,601		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	5,244,630	5,065,944		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	214,519,253	289,666,545		
Total Otras Cuentas por Cobrar	1,252,559,706	1,076,546,764		
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	1,630,484,968	1,924,346,449		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera	1,630,484,968	1,924,346,449		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas	1,630,484,968	1,924,346,449		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,957,343,746	3,084,011,154		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	1,582,212,403.27	1,326,661,027.65
Total Materias Primas Moneda Nacional	1,582,212,403.27	1,326,661,027.65
Total Materias Primas	1,582,212,403.27	1,326,661,027.65
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	459,147,052.57	448,320,907.97
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	459,147,052.57	448,320,907.97
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	459,147,052.57	448,320,907.97
Mercadería para la Reventa		
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Mercadería para la Reventa M/N	178,411,517.23	211,041,856.80
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	178,411,517.23	211,041,856.80
Total Mercadería para la Reventa	178,411,517.23	211,041,856.80
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Embases y Embalajes M/N	18,851,103.32	17,708,905.12
Materiales de Elaboracion y Productos Quimicos M/N	12,637,607.45	11,062,946.53
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	31,488,710.77	28,771,851.65

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Total Materiales y Suministros	31,488,710.77	28,771,851.65
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional		
Mercaderías en Tránsito M/N	13,185,952.53	17,969,061.44
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional	13,185,952.53	17,969,061.44
Total Mercaderías en Tránsito	13,185,952.53	17,969,061.44
(Previsión por Obsolescencia)		
(Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional		
(Previsión por Obsolescencia) M/N	(2,432,100.31)	(2,432,100.31)
Total (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional	(2,432,100.31)	(2,432,100.31)
Total (Previsión por Obsolescencia)	(2,432,100.31)	(2,432,100.31)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	31,516,021.63	32,152,578.63
Total Otros Moneda Nacional	31,516,021.63	32,152,578.63
Total Otros	31,516,021.63	32,152,578.63
TOTAL INVENTARIOS	2,293,529,557.69	2,062,485,183.83

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Nacional		
Seguros M/N		1,858,463.16
Total Seguros Moneda Nacional		1,858,463.16
Total Seguros		1,858,463.16
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	19,801,043.52	21,109,339.37
Total Otros Moneda Nacional	19,801,043.52	21,109,339.37
Total Otros	19,801,043.52	21,109,339.37
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	19,801,043.52	22,967,802.53

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

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

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N			55,510,893	63,904,603
M/N	1,475,965	1,475,965		
Total Otros Activos Moneda Nacional	1,475,965	1,475,965	55,510,893	63,904,603
Otros Activos Moneda Extranjera				
Otros Activos M/E	261,575			
Total Otros Activos Moneda Extranjera	261,575			
Total Otros Activos	1,737,540	1,475,965	55,510,893	63,904,603
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,737,540	1,475,965	55,510,893	63,904,603

Nota N°10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2023			31 de Marzo de 2023		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda 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
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	480,296,794.27	(286,875,126.07)	193,421,668.20	480,322,212.02	(284,195,386.92)	196,126,825.10
Total Edificios Moneda Nacional	480,296,794.27	(286,875,126.07)	193,421,668.20	480,322,212.02	(284,195,386.92)	196,126,825.10
Total Edificios	480,296,794.27	(286,875,126.07)	193,421,668.20	480,322,212.02	(284,195,386.92)	196,126,825.10
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	1,354,103,926.55	(1,257,183,555.61)	96,920,370.94	1,348,458,430.61	(1,249,760,435.12)	98,697,995.49
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	1,360,889,789.39	(1,263,969,418.45)	96,920,370.94	1,355,244,293.45	(1,256,546,297.96)	98,697,995.49
Total Maquinaria y Equipo	1,360,889,789.39	(1,263,969,418.45)	96,920,370.94	1,355,244,293.45	(1,256,546,297.96)	98,697,995.49
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	13,590,031.44	(12,114,074.05)	1,475,957.39	14,311,760.11	(12,728,937.09)	1,582,823.02
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	13,590,031.44	(12,114,074.05)	1,475,957.39	14,311,760.11	(12,728,937.09)	1,582,823.02

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)
30 de Junio de 2023
31 de Marzo de 2023

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Muebles y Enseres	13,590,031.44	(12,114,074.05)	1,475,957.39	14,311,760.11	(12,728,937.09)	1,582,823.02
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	51,933,945.37	(50,931,497.29)	1,002,448.08	51,668,582.25	(50,691,345.38)	977,236.87
Total Herramientas Moneda Nacional	51,933,945.37	(50,931,497.29)	1,002,448.08	51,668,582.25	(50,691,345.38)	977,236.87
Total Herramientas	51,933,945.37	(50,931,497.29)	1,002,448.08	51,668,582.25	(50,691,345.38)	977,236.87
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	17,810,791.30	(15,739,155.70)	2,071,635.60	18,605,173.27	(16,557,802.69)	2,047,370.58
Total Vehículos Moneda Nacional	17,810,791.30	(15,739,155.70)	2,071,635.60	18,605,173.27	(16,557,802.69)	2,047,370.58
Total Vehículos	17,810,791.30	(15,739,155.70)	2,071,635.60	18,605,173.27	(16,557,802.69)	2,047,370.58
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	33,554,282.86	(31,421,693.03)	2,132,589.83	33,539,299.07	(31,048,617.46)	2,490,681.61
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	33,554,282.86	(31,421,693.03)	2,132,589.83	33,539,299.07	(31,048,617.46)	2,490,681.61
Total Equipos de Computación	33,554,282.86	(31,421,693.03)	2,132,589.83	33,539,299.07	(31,048,617.46)	2,490,681.61
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	42,013,799.69	(31,826,863.52)	10,186,936.17	39,368,946.34	(30,901,826.21)	8,467,120.13
Viviendas para el Personal M/N	4,880,778.09	(3,026,703.79)	1,854,074.30	4,880,778.09	(2,974,112.66)	1,906,665.43
Silos Almacenes y Galpones M/N	119,353,710.77	(70,788,372.69)	48,565,338.08	119,197,180.07	(69,096,519.70)	50,100,660.37
Canales de Regadíos y Pozos M/N	3,480,285.57	(2,009,944.97)	1,470,340.60	3,480,285.57	(1,966,841.23)	1,513,444.34
Caminos Interiores M/N	17,732,197.27	(15,162,107.35)	2,570,089.92	17,732,197.27	(14,900,382.27)	2,831,815.00
Tinglados y Cobertizos de Madera M/N	4,565,424.88	(4,139,431.50)	425,993.38	4,565,424.88	(4,047,288.39)	518,136.49
Instalaciones de Electricidad y Telefonía Rural M/N	11,223,341.19	(10,267,951.82)	955,389.37	11,223,341.19	(10,192,653.99)	1,030,687.20
Activo Fijo en Curso M/N	22,463,094.45		22,463,094.45	22,999,979.57		22,999,979.57
Total Otros Moneda Nacional	225,712,631.91	(137,221,375.64)	88,491,256.27	223,448,132.98	(134,079,624.45)	89,368,508.53
Total Otros	225,712,631.91	(137,221,375.64)	88,491,256.27	223,448,132.98	(134,079,624.45)	89,368,508.53
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	2,260,298,163.75	(1,798,272,340.23)	462,025,823.52	2,253,649,350.36	(1,785,848,011.95)	467,801,338.41

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	11,903,264.87	48,421,765.51
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	1,195,268.65	4,687,491.87
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	1,046,811.58	3,383,296.49

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	14,145,345.10	56,492,553.87

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023			31 de Marzo de 2023		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Derecho de Llave						
Derecho de Llave Moneda Nacional						
Derecho de Llave M/N	908,011,327.88	(903,034,224.17)	4,977,103.71	908,011,327.58	(879,676,835.69)	28,334,491.89
Total Derecho de Llave Moneda Nacional	908,011,327.88	(903,034,224.17)	4,977,103.71	908,011,327.58	(879,676,835.69)	28,334,491.89
Total Derecho de Llave	908,011,327.88	(903,034,224.17)	4,977,103.71	908,011,327.58	(879,676,835.69)	28,334,491.89
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	908,011,327.88	(903,034,224.17)	4,977,103.71	908,011,327.58	(879,676,835.69)	28,334,491.89

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	201,116,612	247,712,737		
Total Proveedores Moneda Nacional	201,116,612	247,712,737		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	291,614,729	253,934,625		
Total Proveedores Moneda Extranjera	291,614,729	253,934,625		
Total Proveedores	492,731,341	501,647,362		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	492,731,341	501,647,362		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.
Nota N° 15A DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	342,730,000	284,910,000	1,269,743,582	1,327,563,582
Total Bancos Moneda Nacional	342,730,000	284,910,000	1,269,743,582	1,327,563,582
Total Bancos	342,730,000	284,910,000	1,269,743,582	1,327,563,582
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	24,260,335	21,885,458		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	24,260,335	21,885,458		
Total Intereses por Pagar	24,260,335	21,885,458		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	366,990,335	306,795,458	1,269,743,582	1,327,563,582

Nota N° 15B
CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Banco Económico 2	27 -Abr- 2020	117,600,000.00	2,936	MN	5.50
Banco Nacional LP 1	29 -Jul- 2021	205,500,000.00	1,080	MN	5.00
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
Banco Económico 5	25 -May- 2023	23,520,000.00	361	MN	6.00
TOTAL PRÉSTAMO		1,612,473,581.94			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Banco Bisa 2 (IASA) LP				34,300,000.00
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	
Banco Económico 5				23,520,000.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	67,500,000.00		193,890,000.00	81,340,000.00

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	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	314,067,268	164,440,944	520,693,644	556,395,440
Total Emisiones Moneda Nacional	314,067,268	164,440,944	520,693,644	556,395,440
Total Emisiones	314,067,268	164,440,944	520,693,644	556,395,440
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Rendimientos por Pagar M/N	8,024,731	10,876,737		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	8,024,731	10,876,737		
Total Rendimientos por Pagar	8,024,731	10,876,737		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	322,091,999	175,317,681	520,693,644	556,395,440

Bonos IASA IV Emision 2	03 -Dic- 2019	159,093,072.00	2,520	MN	5.50
Bonos IASA IV Emision 3	04 -Dic- 2019	131,439,240.00	2,520	MN	5.50
Bonos IASA IV Emision 4	05 -Dic- 2019	124,779,600.00	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
Pagarés Bursátiles IASA IV	20 -Abr- 2023	146,145,000.00	360	MN	6.20
TOTAL MONTO EMISIÓN		834,760,912.00			

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.
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		11,957,976.00
Bonos IASA IV Emisión 3		8,304,440.00		9,879,420.00
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
Pagarés Bursátiles IASA IV				146,145,000.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR		32,220,472.00		281,846,796.00

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas				
Empresas Moneda Extranjera				
Empresas M/E	353,420,094.23	388,933,710.93		
Total Empresas Moneda Extranjera	353,420,094.23	388,933,710.93		
Total Empresas	353,420,094.23	388,933,710.93		
TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS	353,420,094.23	388,933,710.93		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	47,407,288.73	49,834,623.56	2,532,567.21	1,987,775.18
Obligaciones Fiscales M/N	22,610,651.70	99,672,445.13		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	70,017,940.43	149,507,068.69	2,532,567.21	1,987,775.18
Total Aportes y Retenciones	70,017,940.43	149,507,068.69	2,532,567.21	1,987,775.18
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Provisiones M/N			14,255,448.80	13,981,496.24
Acreedores Varios M/N	11,393,950.64	11,736,132.14		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	11,393,950.64	11,736,132.14	14,255,448.80	13,981,496.24
Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera				

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.
Nota N° 18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Acreedores Varios M/E	263,802,306.18	310,014,665.65		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera	263,802,306.18	310,014,665.65		
Total Otras Cuentas por Pagar	275,196,256.82	321,750,797.79	14,255,448.80	13,981,496.24
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	345,214,197.25	471,257,866.48	16,788,016.01	15,969,271.42

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Otros Moneda Nacional				
Prima en Emision MN CP	16,167.53	23,010.52		
Prima en Emision MN LP			82,820.11	82,820.11
Total Otros Moneda Nacional	16,167.53	23,010.52	82,820.11	82,820.11
Total Otros	16,167.53	23,010.52	82,820.11	82,820.11
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	16,167.53	23,010.52	82,820.11	82,820.11

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	38,405,673.35	37,945,594.15
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	38,405,673.35	37,945,594.15
Total Previsión para Indemnización	38,405,673.35	37,945,594.15
TOTAL PREVISIONES	38,405,673.35	37,945,594.15

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	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

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.**Nota N° 22 CAPITAL PAGADO SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)**

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
TOTAL CAPITAL PAGADO	420,162,600.00	420,162,600.00

EEl 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
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.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Otros Resultados Integrales		
Cobertura de Materia Prima Moneda Extranjera M/E	(35,750.71)	(3,990,499.97)
Total Cobertura de Materia Prima Moneda Extranjera	(35,750.71)	(3,990,499.97)
Total Revalorización de Activos	(35,750.71)	(3,990,499.97)
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	(35,750.71)	(3,990,499.97)

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	163,555,053.74	150,591,860.74
Total Reserva Legal Moneda Nacional	163,555,053.74	150,591,860.74
Total Reserva Legal	163,555,053.74	150,591,860.74
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	206,212,088.14	193,248,895.14

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.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas de Productos Propios y de Representacion M/N	1,895,740,500.30	7,845,837,657.19
Total Ventas Moneda Nacional	1,895,740,500.30	7,845,837,657.19
Total Ventas	1,895,740,500.30	7,845,837,657.19
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	1,895,740,500.30	7,845,837,657.19

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costos por Ventas de Productos Propios y de Representacion M/N	(1,790,472,330.73)	(6,825,759,709.99)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(1,790,472,330.73)	(6,825,759,709.99)
Total Costos por Ventas	(1,790,472,330.73)	(6,825,759,709.99)
TOTAL COSTOS	(1,790,472,330.73)	(6,825,759,709.99)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Gastos Administrativos M/N	(23,464,845.44)	(94,724,935.64)
Total Otros Moneda Nacional	(23,464,845.44)	(94,724,935.64)
Total Otros	(23,464,845.44)	(94,724,935.64)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(23,464,845.44)	(94,724,935.64)

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos Comerciales M/N	(61,183,389.00)	(210,474,273.18)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(61,183,389.00)	(210,474,273.18)
Total Gastos de Comercialización	(61,183,389.00)	(210,474,273.18)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(61,183,389.00)	(210,474,273.18)

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

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos varios		
Otros Ingresos varios	5,869,101.76	42,278,502.26
Total Otros Ingresos varios	5,869,101.76	42,278,502.26
Total Otros Ingresos	5,869,101.76	42,278,502.26
TOTAL OTROS INGRESOS	5,869,101.76	42,278,502.26

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(1,504,568.30)	(23,179,523.68)
Amortización Valor de llave M/N	(23,357,388.18)	(179,774,322.06)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(24,861,956.48)	(202,953,845.74)
Otros Egresos Moneda Extranjera		
Otros Egresos M/E	(4,853.90)	(10,214,162.77)
Total Otros Egresos Moneda Extranjera	(4,853.90)	(10,214,162.77)
Total Otros Egresos	(24,866,810.38)	(213,168,008.51)
TOTAL OTROS EGRESOS	(24,866,810.38)	(213,168,008.51)

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.)

	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
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	395,288,635.16	395,288,635.16
Total Capital Pagado	395,288,635.16	395,288,635.16
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	395,288,635.16	395,288,635.16

INDUSTRIAS DE ACEITE S.A.

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

	<u>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Marzo de 2023</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
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>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Marzo de 2023</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	89,007,227.99	(18,897,726.41)
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	<u>89,007,227.99</u>	<u>(18,897,726.41)</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>89,007,227.99</u>	<u>(18,897,726.41)</u>
Mantenimiento de Valor de Activo		
Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/N	5,732,500.00	16,253,463.00
Total Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional	<u>5,732,500.00</u>	<u>16,253,463.00</u>
Total Mantenimiento de Valor de Activo	<u>5,732,500.00</u>	<u>16,253,463.00</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>94,739,727.99</u>	<u>(2,644,263.41)</u>

ELIANA ROCA NUÑEZ

Representante Legal

RAUL FLORES MEDINA

Reg. Prof. 2128
CONTADOR GENERAL