

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan posición financiera, cambios y resultados, la misma necesaria para la toma de decisiones.

La presentación de la información financiera en este esquema será periódica, entendiéndose como período, el cierre trimestral c los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

### **Nota N° 1 NATURALEZA Y OBJETO DE LA SOCIEDAD**

Gravetal Bolivia, S.A. fue constituida mediante Escritura Pública N° 43/93 de fecha 1° de febrero de 1993, con domicilio legal en la ciudad de Santa Cruz.

Su actividad principal es la compra de semillas de oleaginosas, extracción y producción de aceite y venta de torta de soya, mediante la instalación y manejo y producción de plantas industrializadoras; Mediante escritura pública No. 141/2003 de fecha 27 de febrero de 2003, se amplió el objeto social al desarrollo de actividades de operación y gestión de puertos, administración y prestación de todos los servicios relacionados. Posteriormente, mediante escritura pública 211/2008 de fecha 1ro de Febrero de 2008 se amplió el objeto social para desarrollar también el manejo, operación, administración y control de terminales y/o plantas de almacenaje de combustible líquido, así como, la prestación de todos los servicios relacionados con el rubro.

### **Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, establecidos en las normas de contabilidad emitidas por el Colegio de Auditores (Contadores Públicos) de Bolivia, las cuales son de aceptación general. Por resolución de este Colegio, en caso de ausencia de pronunciamientos técnicos específicos en el país, se adoptan las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por la Comisión de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **b) Consideración de los efectos de la Inflación**

Los estados financieros de la Sociedad han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, establecidos en las normas de contabilidad emitidas por el Colegio de Auditores (Contadores Públicos) de Bolivia, las cuales son de aceptación general. Por resolución de este Colegio, en caso de ausencia de pronunciamientos técnicos específicos en el país, se adoptan las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

De conformidad con la norma de contabilidad No. 3 revisada, los estados financieros del 30 de junio 2017 han sido reexpresados a moneda constante utilizando como índice la variación de la UFV. El efecto de la aplicación de la norma se registra en la cuenta Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes.

#### **c) Criterios de Valuación**

Se detallan a continuación:

#### **d) Moneda Extranjera**

La contabilidad de la Sociedad es llevada en bolivianos y las operaciones realizadas en otras monedas se registran en bolivianos a los tipos de cambio vigentes en el momento de la operación.

A la fecha de cierre del periodo, los activos y pasivos en moneda extranjera son reexpresados a bolivianos en función a los tipos de cambio a esa fecha. Los tipos de cambio del dólar estadounidense vigentes al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 eran de Bs. 6.96 y Bs. 6.96 por US\$ 1 respectivamente.

Las diferencias de cambio resultantes de la actualización de los activos y pasivos en moneda extranjera, son registradas en los resultados de las operaciones en la cuenta "Diferencia de cambio, Mantenimiento de valor"

#### **e) Inversiones Temporarias**

"Las inversiones temporarias corresponden a colocaciones de efectivo en fondos de inversión privados. A la fecha de balance se encuentran valuadas al valor del capital invertido más los intereses devengados por cobrar incluidos en el saldo. La Sociedad clasifica como equivalentes de efectivo a todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos a la fecha de adquisición."

#### **f) Inventarios**

Las existencias de los bienes registrados en este rubro, están valuadas de la siguiente forma:

Las materias primas están valuadas al costo de adquisición actualizado en función a la variación de la UFV, el cual no supera el valor neto de realización.

El inventario de productos terminados (aceite crudo degomado y harina de soya peletizada) comprenden los costos de producción actualizados en función a la variación de la UFV, el cual no supera el valor neto de realización.

Los materiales y repuestos están valuados al costo de adquisición actualizado en función a la variación del dólar estadounidense.

Los inventarios en tránsito están valuados al costo de adquisición actualizado en función a la variación de la UFV.

#### **g) Activos Fijos y depreciación (método de depreciación, método de evaluación)**

Con excepción de los bienes de uso de la Planta de Puerto Quijarro y el Silo Pailón, los activos fijos se encuentran valuados con base en un reavalúo técnico practicado el 30 de septiembre de 1997, por peritos independientes, actualizados en función de la variación en la cotización del tipo de cambio del dólar estadounidense entre la fecha del reavalúo técnico y la fecha de cierre del ejercicio terminado el 30 de junio 2006. Posteriormente se actualizan

## GRAVETAL BOLIVIA S.A.

en función a la variación de la UFV.

Los bienes de uso de la Planta de Puerto Quijarro y el Silo Pailón, se encuentran valuados con base en dos revalúos técnicos practicados por perito independientes los cuales fueron efectuados el 31 de mayo de 2000 y el 10 de abril de 2000, respectivamente, actualizados en función de la variación en la cotización del tipo de cambio del dólar estadounidense entre la fecha de los revalúos técnicos y la fecha de cierre del ejercicio terminado el 30 de junio 2006.

Los bienes adquiridos o construidos con posterioridad a los revalúos mencionados en los dos párrafos anteriores son valuados a su costo de adquisición o construcción. Los valores asignados no superan su valor neto de realización.

Los costos de las renovaciones, mejoras y adiciones son incorporados al valor del activo afectado, en tanto que los desembolsos por reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil de los bienes, se registran directamente al costo o gastos de operación según corresponda.

La depreciación de los bienes se calcula por el método de línea recta en función de los valores y vidas útiles asignadas en los revalúos técnicos respectivos. La depreciación de las incorporaciones se calcula aplicando tasas anuales que se consideran suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil. Las tasas de depreciación aplicadas se encuentran dentro de los límites permitidos por las leyes tributarias.

Las vidas útiles estimadas de las principales categorías del activo fijo se detallan a continuación

Las vidas útiles estimadas de las principales categorías del activo fijo se detallan a continuación:

Descripción	Vida útil	
	2009	2008
Edificios	40 años	40 años
Herramientas	4 años	4 años
Vehículos	5 años	5 años
Muebles y útiles de oficina	10 años	10 años
Equipos de computación	4 años	4 años
Equipos de comunicación	10 años	10 años
Maquinaria y equipo	3 a 20 años	3 a 20 años

Los valores netos de los bienes retirados o vendidos son disminuidos de las cuentas del activo, y las ganancias o pérdidas son aplicadas al resultado de las operaciones.

### h) Inversiones Permanentes

Los certificados de la Cooperativa de Teléfonos Santa Cruz Ltda., Cotas Ltda., se valúan al valor nominal de en dólares americanos.

### i) Intereses

Los ingresos financieros se registran en función al devengamiento por el tiempo transcurrido sobre la cartera vigente. Los ingresos financieros de la cartera en mora se registran por lo percibido.

Los gastos financieros son contabilizados por el método del devengado y aplicados a los resultados del año en el que se devengan.

### j) Cargos diferidos por Derecho de llave y Previsión para desvalorización de inversiones

No Aplicable

### k) Cargos Diferidos

No Aplicable

### l) Previsión para indemnización de personal

Esta previsión cubre el 100% de la obligación legal para pagar una indemnización por antigüedad equivalente a un mes de sueldo por año de servicio al personal que se retire voluntariamente. Asimismo, cubre el eventual despido del personal con una antigüedad menor a cinco años. Sobre la base de la rotación normal del personal, esta previsión es considerada no corriente.

### m) Previsiones

Se constituye la previsión para cartera incobrable, en base al análisis individual de cada crédito.

### n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

No aplicable.

### o) Patrimonio Neto

El monto acumulado de las cuentas "Ajuste de Capital" y "Ajuste de reservas patrimoniales" no podrá ser distribuido en efectivo y solamente ser aplicable a incrementos de capital o a la absorción de pérdidas.

### p) Resultados del Ejercicio

Excepto por lo mencionado en el numeral i), la Sociedad aplicó el principio del devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos.

### q) Gastos por emisión de capital

No aplicable

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

**r) Valoración de las inversiones a precio de mercado**

No existen Inversiones que ameriten ser valuadas bajo este criterio

**s) Inversión en Empresas Relacionadas**

No existen inversiones en empresas relacionadas

**Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)**

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
<b>Billetes y Bancos</b>		
<b>Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>		
Bancos M/N	49,262,086.00	73,014,894.82
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	15,000.00	3,701.23
<b>Total Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>	<b>49,277,086.00</b>	<b>73,018,596.05</b>
<b>Billetes y Bancos Moneda Extranjera</b>		
Bancos M/E	26,118,356.00	55,833,692.45
<b>Total Billetes y Bancos Extranjera</b>	<b>26,118,356.00</b>	<b>55,833,692.45</b>
<b>Total Billetes y Bancos</b>	<b>75,395,442.00</b>	<b>128,852,288.50</b>
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>	<b>75,395,442.00</b>	<b>128,852,288.50</b>

**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 2018	30 de Junio de 2017	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>INVERSIONES</b>				
<b>Inversiones Financieras</b>				
<b>Inversiones Financieras Moneda Extranjera</b>				
Otras Inversion a largo plazo M/E			712,254	731,990
Inversion en acciones M/E			126,672	130,234
Certificados de Devolución Impositiva		46,462,794		
M/N	132,717.00	134,986		
<b>Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera</b>			<b>126,672</b>	<b>130,234</b>
<b>Inversiones Financieras Moneda Nacional</b>				
<b>Total Inversiones Financieras Moneda Nacional</b>	<b>132,717.00</b>	<b>46,597,779</b>		
<b>Total Inversiones Financieras</b>	<b>132,717.00</b>	<b>46,597,779</b>	<b>126,672</b>	<b>130,234</b>
<b>Inversiones Permanentes</b>				
<b>Total</b>			<b>712,254</b>	<b>731,990</b>
<b>Total Inversiones Permanentes</b>			<b>712,254</b>	<b>731,990</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>132,717.00</b>	<b>46,597,779</b>	<b>838,926</b>	<b>862,224</b>

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/E	138,780,596	74,511,380		
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/E		0		
<b>Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>	<b>138,780,596</b>	<b>74,511,380</b>		
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>138,780,596</b>	<b>74,511,380</b>		
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	34,657	34,179		
Impuestos Diferidos M/N	44,708,136	31,981,712		
Impuestos por Cobrar M/N	4,210,000	3,495,615		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	12,175,980	4,075,168		
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>	<b>61,128,773</b>	<b>39,586,673</b>		
<b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>				
Cuentas por Cobrar Personales M/E	417,739	0		
Impuestos Diferidos M/E	186,881	168,579		
Intereses y comisiones Diferidos M/E	241,570	248,363		
Depósitos en Garantía M/E	48,896,842	49,929,863		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	49,920,531	26,202,607	5,973,102	6,141,078
M/E	(138,124)	(142,009)	(4,778,482)	(4,912,862)
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>	<b>99,525,439</b>	<b>76,407,403</b>	<b>1,194,620</b>	<b>1,228,215</b>
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>160,654,212</b>	<b>115,994,076</b>	<b>1,194,620</b>	<b>1,228,215</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>299,434,808</b>	<b>190,505,456</b>	<b>1,194,620</b>	<b>1,228,215</b>

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>INVENTARIOS</b>		
<b>Materias primas</b>		
<b>Materias Primas UFV UFV</b>		
Materias Primas (Grano de soya) UFV UFV	335,331,823.00	204,780,685.86
<b>Total Materias Primas UFV UFV</b>	<b>335,331,823.00</b>	<b>204,780,685.86</b>
<b>Total Materias Primas</b>	<b>335,331,823.00</b>	<b>204,780,685.86</b>
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados</b>		
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Extranjera</b>		
Aceite de Soya M/E	11,734,237.00	

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

**Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)**

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
Harina de soya M/E	79,413,736.00	
Cascarilla Pelletizada M/E	553,789.00	
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Extranjera</b>	<b>91,701,762.00</b>	
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados UFV UFV</b>		
Aceite de Soya M/E UFV		32,966,443.23
Harina de soya UFV UFV		44,082,712.57
Cascarilla Pelletizada UFV UFV		1,264,373.20
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados UFV UFV</b>		<b>78,313,529.00</b>
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados</b>	<b>91,701,762.00</b>	<b>78,313,529.00</b>
<b>Materiales y Suministros</b>		
<b>Materiales y Suministros Moneda Extranjera</b>		
Materiales y Suministros M/E	23,853,402.00	19,845,328.50
<b>Total Materiales y Suministros Moneda Extranjera</b>	<b>23,853,402.00</b>	<b>19,845,328.50</b>
<b>Total Materiales y Suministros</b>	<b>23,853,402.00</b>	<b>19,845,328.50</b>
<b>Mercaderías en Tránsito</b>		
<b>Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera</b>		
Mercaderías en Tránsito M/E	203,659,231.00	203,385,851.25
<b>Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera</b>	<b>203,659,231.00</b>	<b>203,385,851.25</b>
<b>Total Mercaderías en Tránsito</b>	<b>203,659,231.00</b>	<b>203,385,851.25</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>654,546,218.00</b>	<b>506,325,394.61</b>

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

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>		
<b>Seguros</b>		
<b>Seguros Moneda Extranjera</b>		
Seguros M/E	2,271,709.00	3,508,045.75
<b>Total Seguros Moneda Extranjera</b>	<b>2,271,709.00</b>	<b>3,508,045.75</b>
<b>Total Seguros</b>	<b>2,271,709.00</b>	<b>3,508,045.75</b>
<b>Anticipo del IT</b>		
<b>Anticipo del IT</b>		
Anticipo del IT	9,871,600.00	10,941,341.99
<b>Total Anticipo del IT</b>	<b>9,871,600.00</b>	<b>10,941,341.99</b>
<b>Total Anticipo del IT</b>	<b>9,871,600.00</b>	<b>10,941,341.99</b>
<b>Otros</b>		
<b>Otros Moneda Extranjera</b>		
Otros M/E	43,670,299.00	18,854,450.58
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>43,670,299.00</b>	<b>18,854,450.58</b>

## GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
Total Otros	43,670,299.00	18,854,450.58
<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<b>55,813,608.00</b>	<b>33,303,838.32</b>

## Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2018			30 de Junio de 2017		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>						
<b>Terrenos</b>						
<b>Terrenos UFV</b>						
Terrenos UFV	136,529,732.00		136,529,732.00	136,529,731.63		136,529,731.63
<b>Total Terrenos UFV UFV</b>	<b>136,529,732.00</b>		<b>136,529,732.00</b>	<b>136,529,731.63</b>		<b>136,529,731.63</b>
<b>Total Terrenos</b>	<b>136,529,732.00</b>		<b>136,529,732.00</b>	<b>136,529,731.63</b>		<b>136,529,731.63</b>
<b>Edificios</b>						
<b>Edificios UFV</b>						
Edificios UFV	263,847,766.00	(108,482,063.00)	155,365,703.00	256,439,327.08	(101,770,319.51)	154,669,007.57
<b>Total Edificios UFV</b>	<b>263,847,766.00</b>	<b>(108,482,063.00)</b>	<b>155,365,703.00</b>	<b>256,439,327.08</b>	<b>(101,770,319.51)</b>	<b>154,669,007.57</b>
<b>Total Edificios</b>	<b>263,847,766.00</b>	<b>(108,482,063.00)</b>	<b>155,365,703.00</b>	<b>256,439,327.08</b>	<b>(101,770,319.51)</b>	<b>154,669,007.57</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>						
<b>Maquinaria y Equipo UFV</b>						
Maquinaria y Equipo UFV	457,404,781.00	(353,690,099.00)	103,714,682.00	430,080,584.45	(339,284,539.03)	90,796,045.42
<b>Total Maquinaria y Equipo UFV</b>	<b>457,404,781.00</b>	<b>(353,690,099.00)</b>	<b>103,714,682.00</b>	<b>430,080,584.45</b>	<b>(339,284,539.03)</b>	<b>90,796,045.42</b>
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>	<b>457,404,781.00</b>	<b>(353,690,099.00)</b>	<b>103,714,682.00</b>	<b>430,080,584.45</b>	<b>(339,284,539.03)</b>	<b>90,796,045.42</b>
<b>Muebles y Enseres</b>						
<b>Muebles y Enseres UFV</b>						
Muebles y Enseres UFV	2,989,357.00	(2,524,551.00)	464,806.00	2,895,160.21	(2,443,318.43)	451,841.78
<b>Total Muebles y Enseres UFV</b>	<b>2,989,357.00</b>	<b>(2,524,551.00)</b>	<b>464,806.00</b>	<b>2,895,160.21</b>	<b>(2,443,318.43)</b>	<b>451,841.78</b>
<b>Total Muebles y Enseres</b>	<b>2,989,357.00</b>	<b>(2,524,551.00)</b>	<b>464,806.00</b>	<b>2,895,160.21</b>	<b>(2,443,318.43)</b>	<b>451,841.78</b>
<b>Herramientas</b>						
<b>Herramientas UFV</b>						
Herramientas UFV	4,317,546.00	(4,077,693.00)	239,853.00	4,155,537.52	(3,992,054.90)	163,482.62
<b>Total Herramientas UFV</b>	<b>4,317,546.00</b>	<b>(4,077,693.00)</b>	<b>239,853.00</b>	<b>4,155,537.52</b>	<b>(3,992,054.90)</b>	<b>163,482.62</b>
<b>Total Herramientas</b>	<b>4,317,546.00</b>	<b>(4,077,693.00)</b>	<b>239,853.00</b>	<b>4,155,537.52</b>	<b>(3,992,054.90)</b>	<b>163,482.62</b>
<b>Vehículos</b>						
<b>Vehículos UFV</b>						
Vehículos UFV	7,802,238.00	(7,187,104.00)	615,134.00	7,802,237.85	(6,865,452.96)	936,784.89
<b>Total Vehículos UFV</b>	<b>7,802,238.00</b>	<b>(7,187,104.00)</b>	<b>615,134.00</b>	<b>7,802,237.85</b>	<b>(6,865,452.96)</b>	<b>936,784.89</b>

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Junio de 2018

30 de Junio de 2017

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
<b>Total Vehículos</b>	<b>7,802,238.00</b>	<b>(7,187,104.00)</b>	<b>615,134.00</b>	<b>7,802,237.85</b>	<b>(6,865,452.96)</b>	<b>936,784.89</b>
<b>Equipos de Computación</b>						
<b>Equipos de Computación UFV</b>						
Equipos de Computación UFV	5,562,677.00	(5,100,114.00)	462,563.00	5,304,470.35	(4,920,969.47)	383,500.88
<b>Total Equipos de Computación UFV</b>	<b>5,562,677.00</b>	<b>(5,100,114.00)</b>	<b>462,563.00</b>	<b>5,304,470.35</b>	<b>(4,920,969.47)</b>	<b>383,500.88</b>
<b>Total Equipos de Computación</b>	<b>5,562,677.00</b>	<b>(5,100,114.00)</b>	<b>462,563.00</b>	<b>5,304,470.35</b>	<b>(4,920,969.47)</b>	<b>383,500.88</b>
<b>Obras en Construcción</b>						
<b>Obras en construcción MN</b>						
Obras en construcción MN	210,932.00		210,932.00	100,323.44		100,323.44
<b>Total Obras en construcción MN</b>	<b>210,932.00</b>		<b>210,932.00</b>	<b>100,323.44</b>		<b>100,323.44</b>
<b>Obras en Construcción Moneda Extranjera</b>						
Obras en Construcción M/E	1,608,159.00		1,608,159.00	21,601,010.36		21,601,010.36
<b>Total Obras en Construcción Moneda Extranjera</b>	<b>1,608,159.00</b>		<b>1,608,159.00</b>	<b>21,601,010.36</b>		<b>21,601,010.36</b>
<b>Total Obras en Construcción</b>	<b>1,819,091.00</b>		<b>1,819,091.00</b>	<b>21,701,333.80</b>		<b>21,701,333.80</b>
<b>Maquinaria en Tránsito</b>						
<b>Maquinaria en Tránsito MN Moneda Nacional</b>						
Maquinaria en Tránsito MN M/N	55,653.00		55,653.00	57,218.32		57,218.32
<b>Total Maquinaria en Tránsito MN Moneda Nacional</b>	<b>55,653.00</b>		<b>55,653.00</b>	<b>57,218.32</b>		<b>57,218.32</b>
<b>Total Maquinaria en Tránsito</b>	<b>55,653.00</b>		<b>55,653.00</b>	<b>57,218.32</b>		<b>57,218.32</b>
<b>Otros</b>						
<b>Otros UFV</b>						
Silos UFV	107,016,443.00	(52,549,516.00)	54,466,927.00	97,628,707.04	(48,285,715.04)	49,342,992.00
Vías y Caminos UFV	24,066,693.00	(19,509,802.00)	4,556,891.00	24,066,692.90	(18,632,685.38)	5,434,007.52
Barcos y Lanchas UFV	204,941.00	(204,941.00)		204,940.58	(204,940.62)	(0.04)
Equipos de oficina y laboratorio UFV	10,076,282.00	(8,319,262.00)	1,757,020.00	9,664,339.70	(7,943,775.81)	1,720,563.89
Tanques UFV	24,852,112.00	(21,358,575.00)	3,493,537.00	24,852,112.49	(19,871,562.97)	4,980,549.52
Tinglados y Cobertizos UFV	6,855,982.00	(2,452,793.00)	4,403,189.00	2,291,906.66	(2,196,602.28)	95,304.38
Otros activos Fijos UFV	856,487.00		856,487.00	856,486.79		856,486.79
<b>Total Otros UFV</b>	<b>173,928,940.00</b>	<b>(104,394,889.00)</b>	<b>69,534,051.00</b>	<b>159,565,186.16</b>	<b>(97,135,282.10)</b>	<b>62,429,904.06</b>
<b>Total Otros</b>	<b>173,928,940.00</b>	<b>(104,394,889.00)</b>	<b>69,534,051.00</b>	<b>159,565,186.16</b>	<b>(97,135,282.10)</b>	<b>62,429,904.06</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>1,054,257,781.00</b>	<b>(585,456,513.00)</b>	<b>468,801,268.00</b>	<b>1,024,530,787.37</b>	<b>(556,411,936.40)</b>	<b>468,118,850.97</b>

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

30 de Junio de 2018

30 de Junio de 2017

DEPRECIACION DE LA GESTION

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

**Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)**

	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
Depreciación Cargada al Costo de Producción	13,383,284.00	8,220,478.53
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	15,739,769.00	8,038,692.03
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	83,367.00	85,105.88
<b>TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION</b>	<b>29,206,420.00</b>	<b>16,344,276.44</b>

**Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)**

	<b>Corto Plazo</b>		<b>Largo Plazo</b>	
	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
<b>DEUDAS COMERCIALES</b>				
<b>Proveedores</b>				
<b>Proveedores Moneda Nacional</b>				
Proveedores de Insumos M/N	25,062	10,188		
Proveedores de Bienes M/N	102,246	156,310		
Proveedores de Servicios M/N	1,600,898	1,578,699		
M/N		447,619		
<b>Total Proveedores Moneda Nacional</b>	<b>1,728,206</b>	<b>2,192,816</b>		
<b>Proveedores Moneda Extranjera</b>				
Proveedores M/E	13,879,793	31,573,693		
Proveedores de Insumos M/E	306,831			
Proveedores de Bienes M/E	5,010,590	5,315,832		
Proveedores de Servicios M/E	19,784,463	27,982,735		
<b>Total Proveedores Moneda Extranjera</b>	<b>38,981,677</b>	<b>64,872,260</b>		
<b>Total Proveedores</b>	<b>40,709,883</b>	<b>67,065,075</b>		
<b>Otros</b>				
<b>Otros Moneda Extranjera</b>				
Otros M/E	(54,448)	7,035,073		
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>(54,448)</b>	<b>7,035,073</b>		
<b>Total Otros</b>	<b>(54,448)</b>	<b>7,035,073</b>		
<b>TOTAL DEUDAS COMERCIALES</b>	<b>40,655,435</b>	<b>74,100,149</b>		



**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>				
<b>Bancos</b>				
<b>Bancos Moneda Extranjera</b>				
Bancos M/E		0		
<b>Total Bancos Moneda Extranjera</b>		<b>0</b>		
<b>Moneda Nacional</b>				
M/N			228,133,334	
<b>Total Moneda Nacional</b>			<b>228,133,334</b>	
Bancos M/N	353,613,209	38,050,468		
<b>Total</b>	<b>353,613,209</b>	<b>38,050,468</b>		
<b>Total Bancos</b>	<b>353,613,209</b>	<b>38,050,468</b>	<b>228,133,334</b>	
<b>Intereses por Pagar</b>				
<b>Intereses por Pagar Moneda Extranjera</b>				
Intereses por Pagar M/E		0		
<b>Total Intereses por Pagar Moneda Extranjera</b>		<b>0</b>		
intereses	3,638,667	90,093		
<b>Total</b>	<b>3,638,667</b>	<b>90,093</b>		
<b>Total Intereses por Pagar</b>	<b>3,638,667</b>	<b>90,093</b>		
<b>TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>	<b>357,251,876</b>	<b>38,140,560</b>	<b>228,133,334</b>	

**Nota N° 15B**

**CONDICIONES DE PRÉSTAMO**

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
Banco Ganadero	25 -Jun- 2018	6,543.00	30	MN	28
Banco Do Brasil	07 -Mar- 2018	27,060,000.00	359	MN	3.9
Banco Do Brasil	07 -Mar- 2018	10,280,000.00	359	MN	3.9
Banco Nacional de Bolivia	22 -Mar- 2018	40,000,000.00	810	MN	4
Banco Nacional de Bolivia	08 -May- 2018	35,000,000.00	450	MN	3.75
Banco Nacional de Bolivia	08 -May- 2018	35,000,000.00	810	MN	4
Banco Union	09 -Abr- 2018	50,000,000.00	360	MN	3.8
Banco Union	23 -Abr- 2018	52,200,000.00	360	MN	3.8
Banco Union	01 -Jun- 2018	35,000,000.00	360	MN	3.8
Banco Economico	13 -Abr- 2018	70,000,000.00	360	MN	3.85

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

Nota N° 15B

**CONDICIONES DE PRÉSTAMO**

	<b>Fecha de Desembolso</b>	<b>Monto</b>	<b>Plazo</b>	<b>Moneda</b>	<b>Tasa de Interés</b>
Banco Economico	23 -May- 2018	30,000,000.00	362	MN	3.85
Banco Bisa	24 -Abr- 2018	68,600,000.00	720	MN	3.95
Banco Bisa	11 -May- 2018	68,600,000.00	720	MN	3.95
Banco Fie	30 -May- 2018	20,000,000.00	1102	MN	3.75
Banco Fie	01 -Jun- 2018	20,000,000.00	1100	MN	3.75
Banco Ganadero	30 -May- 2018	20,000,000.00	230	MN	3.5
<b>TOTAL PRÉSTAMO</b>		<b>581,746,543.00</b>			

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

	<b>Periodo 1</b>	<b>Periodo 2</b>	<b>Periodo 3</b>	<b>Periodo 4</b>
Banco Ganadero	6,542.92			
Banco Do Brasil	1,353,000.00		25,707,000.00	
Banco Do Brasil	514,000.00		9,766,000.00	
Banco Union				50,000,000.00
Banco Union				52,200,000.00
Banco Union				35,000,000.00
Banco Economico				70,000,000.00
Banco Economico				30,000,000.00
Banco Bisa				22,866,666.66
Banco Bisa				22,866,666.66
Banco Fie		3,333,333.33		3,333,333.33
Banco Fie		3,333,333.33		3,333,333.33
Banco Ganadero			20,000,000.00	
<b>TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR</b>	<b>1,873,542.92</b>	<b>6,666,666.66</b>	<b>55,473,000.00</b>	<b>289,599,999.98</b>

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

	<b>Corto Plazo</b>		<b>Largo Plazo</b>	
	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
<b>DEUDAS POR EMISION DE VALORES</b>				
<b>Emisiones</b>				
<b>Emisiones Moneda Extranjera</b>				
Bonos Serie A \$us.	83,520,000	171,737,506		
M/E				85,868,753
M/E		71,557,294		

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

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

	Corto Plazo		Largo Plazo		
	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017	
M/E		71,557,294			
<b>Total Emisiones Moneda Extranjera</b>	<b>83,520,000</b>	<b>314,852,094</b>		<b>85,868,753</b>	
<b>Total Emisiones</b>	<b>83,520,000</b>	<b>314,852,094</b>		<b>85,868,753</b>	
<b>Rendimientos por Pagar</b>					
<b>Rendimientos por Pagar Moneda Extranjera</b>					
Rendimientos por Pagar M/E	363,660	1,549,667			
<b>Total Rendimientos por Pagar Moneda Extranjera</b>	<b>363,660</b>	<b>1,549,667</b>			
<b>Total Rendimientos por Pagar</b>	<b>363,660</b>	<b>1,549,667</b>			
<b>TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES</b>	<b>83,883,660</b>	<b>316,401,761</b>		<b>85,868,753</b>	
Bonos 2011 Gravel Boliva	04 -Jul- 2011	418,200,000.00	2880 dias	ME	4.75 %
<b>TOTAL MONTO DE EMISION</b>		<b>418,200,000.00</b>			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Rendimientos por pagar Bonos 2011 Gravel Boliva		1,983,600.00		1,983,600.00
Bonos 2011 Gravel Boliva				83,520,000.00
<b>TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR</b>		<b>1,983,600.00</b>		<b>85,503,600.00</b>

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Aportes y Retenciones</b>				
<b>Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>				
Obligaciones Sociales M/N	484,458.00	478,577.68		
Obligaciones Fiscales M/N	12,391,707.00	24,141,808.72		
Obligaciones con el Personal M/N	4,739,908.00	4,631,129.12		
<b>Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>	<b>17,616,073.00</b>	<b>29,251,515.52</b>		
<b>Total Aportes y Retenciones</b>	<b>17,616,073.00</b>	<b>29,251,515.52</b>		
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>				
Acreeedores varios	1,088,464.00	2,240,509.73		

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>Total</b>	<b>1,088,464.00</b>	<b>2,240,509.73</b>		
<b>Moneda Nacional</b>				
M/N	140,635.00			
<b>Total Moneda Nacional</b>	<b>140,635.00</b>			
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>1,229,099.00</b>	<b>2,240,509.73</b>		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>18,845,172.00</b>	<b>31,492,025.25</b>		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO</b>				
<b>Otros</b>				
<b>Otros Moneda Extranjera</b>				
Otros M/E	6,494,271.00	5,996,590.98		
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>6,494,271.00</b>	<b>5,996,590.98</b>		
<b>Total Otros</b>	<b>6,494,271.00</b>	<b>5,996,590.98</b>		
<b>TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO</b>	<b>6,494,271.00</b>	<b>5,996,590.98</b>		

**Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)**

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>PREVISIONES</b>		
<b>Previsión para Indemnización</b>		
<b>Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>		
Previsión para Indemnización M/N	9,478,640.00	9,667,237.45
<b>Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>	<b>9,478,640.00</b>	<b>9,667,237.45</b>
<b>Total Previsión para Indemnización</b>	<b>9,478,640.00</b>	<b>9,667,237.45</b>
<b>TOTAL PREVISIONES</b>	<b>9,478,640.00</b>	<b>9,667,237.45</b>

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

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>CAPITAL PAGADO</b>		
<b>Acciones Ordinarias</b>		
<b>Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>		
Acciones Ordinarias M/N	301,274,000.00	301,274,000.00
<b>Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>	<b>301,274,000.00</b>	<b>301,274,000.00</b>

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
Total Acciones Ordinarias	301,274,000.00	301,274,000.00
<b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>	<b>301,274,000.00</b>	<b>301,274,000.00</b>

**Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)**

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>RESERVAS</b>		
<b>Reserva Legal</b>		
<b>Reserva Legal Moneda Nacional</b>		
Reserva Legal M/N	22,468,634.00	19,457,267.47
<b>Total Reserva Legal Moneda Nacional</b>	<b>22,468,634.00</b>	<b>19,457,267.47</b>
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>22,468,634.00</b>	<b>19,457,267.47</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>22,468,634.00</b>	<b>19,457,267.47</b>

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

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>		
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas Moneda Extranjera</b>		
Ventas de aceite M/E	330,875,240.00	493,343,743.69
Ventas de harina M/E	565,963,074.00	646,765,094.51
Ventas de cascarilla M/E	13,592,970.00	15,688,235.22
Ventas por intermediación	23,592,515.00	78,539,621.50
Bonificaciones	1,324,264.00	216,126.22
Descuentos y devoluciones	(398,024.00)	(1,204,988.87)
<b>Total Ventas Moneda Extranjera</b>	<b>934,950,039.00</b>	<b>1,233,347,832.27</b>
<b>Total Ventas</b>	<b>934,950,039.00</b>	<b>1,233,347,832.27</b>
<b>Servicios</b>		
<b>Servicios Moneda Extranjera</b>		
Alquiler de silos M/E	1,445,254.00	1,340,236.24
Alquiler y servicios de Puertos M/E	25,992,895.00	23,926,391.88
Servicio de Molienda Industrial M/E	27,420,500.00	22,659,746.73
<b>Total Servicios Moneda Extranjera</b>	<b>54,858,649.00</b>	<b>47,926,374.85</b>
<b>Total Servicios</b>	<b>54,858,649.00</b>	<b>47,926,374.85</b>
<b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>	<b>989,808,688.00</b>	<b>1,281,274,207.12</b>

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

	30 de Junio de 2018	30 de Junio de 2017
<b>COSTOS</b>		
<b>Costos por Ventas</b>		

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
<b>Costos por Ventas Moneda Extranjera</b>		
Costos por Ventas de Aceite M/E	(319,833,494.00)	(448,167,110.53)
Costos por Ventas de Harina M/E	(545,776,381.00)	(573,294,486.28)
Costos por Ventas de Cascarilla M/E	(13,510,559.00)	(14,335,497.71)
Costos por Ventas por intermediacion M/E	(21,929,031.00)	(75,644,550.74)
Ajuste por diferencia de Costo M/E	107,363.00	(571,365.80)
<b>Total Costos por Ventas Moneda Extranjera</b>	<b>(900,942,102.00)</b>	<b>(1,112,013,011.06)</b>
<b>Total Costos por Ventas</b>	<b>(900,942,102.00)</b>	<b>(1,112,013,011.06)</b>
<b>Costos por Servicios</b>		
<b>Costos por Servicios Moneda Extranjera</b>		
Costo por Alquiler y Servicio Silos M/E	(228,483.00)	(197,530.14)
Costo por servicios de puerto M/E	(1,906,046.00)	(5,107,730.83)
Costos por Servicios de Molienda Industrial M/E	(13,373,617.00)	(12,908,501.01)
Costos por Servicios M/E	(793,790.00)	(15,926.97)
<b>Total Costos por Servicios Moneda Extranjera</b>	<b>(16,301,936.00)</b>	<b>(18,229,688.95)</b>
<b>Total Costos por Servicios</b>	<b>(16,301,936.00)</b>	<b>(18,229,688.95)</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>(917,244,038.00)</b>	<b>(1,130,242,700.01)</b>

**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
<b>Personal</b>		
<b>Personal Moneda Extranjera</b>		
Personal M/E	(24,754,091.00)	(26,812,780.13)
<b>Total Personal Moneda Extranjera</b>	<b>(24,754,091.00)</b>	<b>(26,812,780.13)</b>
<b>Total Personal</b>	<b>(24,754,091.00)</b>	<b>(26,812,780.13)</b>
<b>Material</b>		
<b>Material Moneda Extranjera</b>		
Material M/E	(5,147,410.00)	(5,822,720.40)
<b>Total Material Moneda Extranjera</b>	<b>(5,147,410.00)</b>	<b>(5,822,720.40)</b>
<b>Total Material</b>	<b>(5,147,410.00)</b>	<b>(5,822,720.40)</b>
<b>Contratistas</b>		
<b>Contratistas Moneda Extranjera</b>		
Servicios Básicos M/E	(888,728.00)	(895,591.83)
Servicios Contratados M/E	(6,456,129.00)	(5,379,121.71)
<b>Total Contratistas Moneda Extranjera</b>	<b>(7,344,857.00)</b>	<b>(6,274,713.54)</b>
<b>Total Contratistas</b>	<b>(7,344,857.00)</b>	<b>(6,274,713.54)</b>
<b>Depreciación</b>		
<b>Depreciación Moneda Extranjera</b>		

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
Depreciación M/E	(15,739,769.00)	(8,038,692.03)
<b>Total Depreciación Moneda Extranjera</b>	<b>(15,739,769.00)</b>	<b>(8,038,692.03)</b>
<b>Total Depreciación</b>	<b>(15,739,769.00)</b>	<b>(8,038,692.03)</b>
<b>Otros</b>		
<b>Otros Moneda Extranjera</b>		
Otros M/E	(8,668,653.00)	(6,815,145.23)
Impuestos y Patentes M/E	(7,175,290.00)	(7,649,990.15)
Remuneración a Directores y Síndico M/E	(1,588,920.00)	(1,635,291.20)
Previsión para cuentas incobrables M/E M/E		(4,912,862.27)
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>(17,432,863.00)</b>	<b>(21,013,288.85)</b>
<b>Total Otros</b>	<b>(17,432,863.00)</b>	<b>(21,013,288.85)</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>(70,418,990.00)</b>	<b>(67,962,194.95)</b>

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

	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
<b>GASTOS COMERCIALIZACION</b>		
<b>Gastos de Comercialización</b>		
<b>Gastos de Comercialización Moneda Extranjera</b>		
Gastos de Comercialización M/E	(8,686,331.00)	(15,671,723.47)
<b>Total Gastos de Comercialización Moneda Extranjera</b>	<b>(8,686,331.00)</b>	<b>(15,671,723.47)</b>
<b>Total Gastos de Comercialización</b>	<b>(8,686,331.00)</b>	<b>(15,671,723.47)</b>
<b>TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION</b>	<b>(8,686,331.00)</b>	<b>(15,671,723.47)</b>

**Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<b>Otros Ingresos</b>		
<b>Otros Ingresos Moneda Extranjera</b>		
Otros Ingresos M/E	20,155,063.00	11,784,443.76
<b>Total Otros Ingresos Moneda Extranjera</b>	<b>20,155,063.00</b>	<b>11,784,443.76</b>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>20,155,063.00</b>	<b>11,784,443.76</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>20,155,063.00</b>	<b>11,784,443.76</b>

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

	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
<b>AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>		
<b>Cargos en Cuentas Monetarias</b>		
<b>Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional</b>		

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	<b>30 de Junio de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2017</b>
Ingresos M/N	(16,254,554.00)	(24,113,833.80)
Cuentas monetarias de pasivo e ingresos M/N	(23,828,218.00)	(27,247,644.89)
<b>Total Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional</b>	<b>(40,082,772.00)</b>	<b>(51,361,478.69)</b>
<b>Total Cargos en Cuentas Monetarias</b>	<b>(40,082,772.00)</b>	<b>(51,361,478.69)</b>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>	<b>(40,082,772.00)</b>	<b>(51,361,478.69)</b>
<b>AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>		
<b>Abonos en Cuentas Monetarias</b>		
<b>Abonos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional</b>		
Egresos M/N	15,236,466.00	21,186,464.04
<b>Total Abonos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional</b>	<b>15,236,466.00</b>	<b>21,186,464.04</b>
<b>Total Abonos en Cuentas Monetarias</b>	<b>15,236,466.00</b>	<b>21,186,464.04</b>
<b>Abonos en Cuentas no Monetarias</b>		
<b>Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional</b>		
Inventarios M/N	9,872,061.00	11,638,933.96
Activo fijo M/N	12,609,695.00	10,181,018.23
<b>Total Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional</b>	<b>22,481,756.00</b>	<b>21,819,952.19</b>
<b>Total Abonos en Cuentas no Monetarias</b>	<b>22,481,756.00</b>	<b>21,819,952.19</b>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>	<b>37,718,222.00</b>	<b>43,006,416.23</b>

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

**a) Situación Impositiva**

**b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal**

Al 30 de junio de 2018 se registra una provision para el pago del impuesto a las utilidades por Bs. 7.902.984.- registrando como pago a cuenta de impuesto a las transacciones el 100%.

**c) Pérdidas de Anteriores Gestiones**

Resultado de Gestiones anteriores, en la liquidación del Impuesto a las Utilidades de este ejercicio existen ingresos y gastos de gestiones anteriores al respecto los ingresos han sido considerados como gravados y los gastos como no deducibles.

**d) Exenciones**

**e) Impuestos a los que está sujeto**

La empresa esta sujeta al impuesto a las Utilidades de las Empresas, Rergimen complementario al Impuesto al Valor Agregado, Impuesto al Valc Agregado y el Impuesto a las Transacciones.



**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	<u>30 de Junio de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2017</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>		
<b>Capital Pagado</b>		
<b>Capital Pagado Moneda Nacional</b>		
Capital Pagado M/N	236,552,827.00	236,552,826.62
<b>Total Capital Pagado Moneda Nacional</b>	<u>236,552,827.00</u>	<u>236,552,826.62</u>
<b>Total Capital Pagado</b>	<u>236,552,827.00</u>	<u>236,552,826.62</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>	<u>236,552,827.00</u>	<u>236,552,826.62</u>

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

	<u>30 de Junio de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2017</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>		
<b>Reservas</b>		
<b>Reservas Moneda Nacional</b>		
Reservas M/N	26,502,989.00	26,418,303.36
<b>Total Reservas Moneda Nacional</b>	<u>26,502,989.00</u>	<u>26,418,303.36</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>	<u>26,502,989.00</u>	<u>26,418,303.36</u>

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

	<u>30 de Junio de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2017</u>
<b>CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Activo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Activo Moneda Extranjera</b>		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/E M/E	814,422.00	5,595,116.46
Diferencia de Cambio M/E	7,042,380.00	9,527,272.15
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Extranjera</b>	<u>7,856,802.00</u>	<u>15,122,388.61</u>
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo</b>	<u>7,856,802.00</u>	<u>15,122,388.61</u>
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera</b>		
Previsiones M/E M/E	(174,684.00)	(212,789.35)
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera</b>	<u>(174,684.00)</u>	<u>(212,789.35)</u>
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo</b>	<u>(174,684.00)</u>	<u>(212,789.35)</u>
<b>TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>	<u>7,682,118.00</u>	<u>14,909,599.26</u>

ELIZABETH GUZMAN QUIROGA

GERENTE GENERAL  
Representante Legal

HARUMI YASUDA DESCARPONTRIEZ

Reg. Prof. 2947  
SUB GERENTE DE CONTABILIDAD