

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

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, 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, con escritura pública 211/2008 de fecha 1ro de Febrero de 2008 se amplió el objeto social para desarrollar también el manejo, operación, administración, control de terminales y/o plantas de almacenaje de combustible líquido., así como, la prestación de todos los servicios relacionados con el rubro. En fecha 11 de Septiembre de 2018, mediante escritura pública 4641/2018 se amplió el objeto social para desarrollar la actividad agrícola y pecuaria, como ser ganadería y la producción agrícola para su uso y/o comercialización.

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 (IASC).

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 reexpresado 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 período, 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 septiembre de 2018 y 30 de junio de 2018 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 revalúo 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 revalúo técnico y la fecha de cierre del ejercicio terminado el 30 de junio 2006. Posteriormente se actualizan 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 peritos 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.

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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 será 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

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

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	<u>30 de Septiembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	215,925,078.00	49,579,952.14
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	16,600.00	15,096.79
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	<u>215,941,678.00</u>	<u>49,595,048.93</u>
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	84,023,529.00	26,286,886.03
Total Billetes y Bancos Extranjera	<u>84,023,529.00</u>	<u>26,286,886.03</u>
Total Billetes y Bancos	<u>299,965,207.00</u>	<u>75,881,934.96</u>
TOTAL DISPONIBILIDADES	<u>299,965,207.00</u>	<u>75,881,934.96</u>

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	<u>Corto Plazo</u>		<u>Largo Plazo</u>	
	<u>30 de Septiembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>	<u>30 de Septiembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Extranjera				
Otras Inversion a largo plazo M/E			712,325	716,850
Inversion en acciones M/E			126,672	127,489
Certificados de Devolución Impositiva	480,000.00			
M/N	133,253.00	133,573		
Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera			<u>126,672</u>	<u>127,489</u>
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional	<u>613,253.00</u>	<u>133,573</u>		
Total Inversiones Financieras	<u>613,253.00</u>	<u>133,573</u>	<u>126,672</u>	<u>127,489</u>
Inversiones Permanentes				
Total			<u>712,325</u>	<u>716,850</u>
Total Inversiones Permanentes			<u>712,325</u>	<u>716,850</u>
TOTAL INVERSIONES	<u>613,253.00</u>	<u>133,573</u>	<u>838,997</u>	<u>844,339</u>

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	<u>Corto Plazo</u>		<u>Largo Plazo</u>	
	<u>30 de Septiembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>	<u>30 de Septiembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				

GRAVETAL BOLIVIA S.A.
Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
Cuentas por Cobrar Comerciales M/E	114,014,778	139,676,085		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	114,014,778	139,676,085		
Total Cuentas por Cobrar	114,014,778	139,676,085		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	29,570	34,881		
Impuestos Diferidos M/N	37,470,201	44,996,618		
Impuestos por Cobrar M/N	11,830,000	4,237,165		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	19,688,739	12,254,546		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	69,018,510	61,523,210		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Personales M/E	371,386	420,434		
Impuestos Diferidos M/E	162,079	188,087		
Intereses y comisiones Diferidos M/E	241,570	243,129		
Depósitos en Garantía M/E	46,255,526	49,212,351		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	76,007,678	50,242,646	5,973,102	6,011,644
M/E	(138,124)	(139,015)	(4,778,482)	(4,809,315)
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	122,900,115	100,167,632	1,194,620	1,202,328
Total Otras Cuentas por Cobrar	191,918,625	161,690,842	1,194,620	1,202,328
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	305,933,403	301,366,926	1,194,620	1,202,328

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas UFV UFV		
Materias Primas (Grano de soya) UFV UFV	60,066,621.00	337,495,568.78
Total Materias Primas UFV UFV	60,066,621.00	337,495,568.78
Total Materias Primas	60,066,621.00	337,495,568.78
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Extranjera		
Aceite de Soya M/E	27,275,018.00	11,809,952.77
Harina de soya M/E	34,154,679.00	79,926,157.20
Cascarilla Pelletizada M/E	229,758.00	557,362.35
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Extranjera	61,659,455.00	92,293,472.32
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	61,659,455.00	92,293,472.32
Materiales y Suministros		

GRAVETAL BOLIVIA S.A.**Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
Materiales y Suministros Moneda Extranjera		
Materiales y Suministros M/E	24,009,818.00	24,007,317.30
Total Materiales y Suministros Moneda Extranjera	24,009,818.00	24,007,317.30
Total Materiales y Suministros	24,009,818.00	24,007,317.30
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera		
Mercaderías en Tránsito M/E	190,734,392.00	204,973,352.63
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera	190,734,392.00	204,973,352.63
Total Mercaderías en Tránsito	190,734,392.00	204,973,352.63
TOTAL INVENTARIOS	336,470,286.00	658,769,711.03

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

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Extranjera		
Seguros M/E	1,841,523.00	2,286,367.32
Total Seguros Moneda Extranjera	1,841,523.00	2,286,367.32
Total Seguros	1,841,523.00	2,286,367.32
Anticipo del IT		
Anticipo del IT		
Anticipo del IT	8,585,452.00	9,935,297.01
Total Anticipo del IT	8,585,452.00	9,935,297.01
Total Anticipo del IT	8,585,452.00	9,935,297.01
Otros		
Otros Moneda Extranjera		
Otros M/E	20,983,820.00	43,952,083.84
Total Otros Moneda Extranjera	20,983,820.00	43,952,083.84
Total Otros	20,983,820.00	43,952,083.84
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	31,410,795.00	56,173,748.17

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Septiembre de 2018

30 de Junio de 2018

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos UFV						
Terrenos UFV	137,410,697.00		137,410,697.00	137,410,697.10		137,410,697.10
Total Terrenos UFV UFV	137,410,697.00		137,410,697.00	137,410,697.10		137,410,697.10
Total Terrenos	137,410,697.00		137,410,697.00	137,410,697.10		137,410,697.10
Edificios						
Edificios UFV						
Edificios UFV	265,723,101.00	(110,873,677.00)	154,849,424.00	265,550,257.24	(109,182,049.07)	156,368,208.17
Total Edificios UFV	265,723,101.00	(110,873,677.00)	154,849,424.00	265,550,257.24	(109,182,049.07)	156,368,208.17
Total Edificios	265,723,101.00	(110,873,677.00)	154,849,424.00	265,550,257.24	(109,182,049.07)	156,368,208.17
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo UFV						
Maquinaria y Equipo UFV	461,517,113.00	(359,995,466.00)	101,521,647.00	460,356,208.80	(355,972,302.50)	104,383,906.30
Total Maquinaria y Equipo UFV	461,517,113.00	(359,995,466.00)	101,521,647.00	460,356,208.80	(355,972,302.50)	104,383,906.30
Total Maquinaria y Equipo	461,517,113.00	(359,995,466.00)	101,521,647.00	460,356,208.80	(355,972,302.50)	104,383,906.30
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres UFV						
Muebles y Enseres UFV	3,018,190.00	(2,562,143.00)	456,047.00	3,008,645.98	(2,540,840.79)	467,805.19
Total Muebles y Enseres UFV	3,018,190.00	(2,562,143.00)	456,047.00	3,008,645.98	(2,540,840.79)	467,805.19
Total Muebles y Enseres	3,018,190.00	(2,562,143.00)	456,047.00	3,008,645.98	(2,540,840.79)	467,805.19
Herramientas						
Herramientas UFV						
Herramientas UFV	4,348,020.00	(4,131,670.00)	216,350.00	4,345,405.19	(4,104,004.52)	241,400.67
Total Herramientas UFV	4,348,020.00	(4,131,670.00)	216,350.00	4,345,405.19	(4,104,004.52)	241,400.67
Total Herramientas	4,348,020.00	(4,131,670.00)	216,350.00	4,345,405.19	(4,104,004.52)	241,400.67
Vehículos						
Vehículos UFV						
Vehículos UFV	7,852,582.00	(7,303,297.00)	549,285.00	7,852,582.34	(7,233,479.16)	619,103.18
Total Vehículos UFV	7,852,582.00	(7,303,297.00)	549,285.00	7,852,582.34	(7,233,479.16)	619,103.18
Total Vehículos	7,852,582.00	(7,303,297.00)	549,285.00	7,852,582.34	(7,233,479.16)	619,103.18
Equipos de Computación						
Equipos de Computación UFV						
Equipos de Computación UFV	5,715,252.00	(5,188,902.00)	526,350.00	5,598,570.46	(5,133,022.75)	465,547.71
Total Equipos de Computación UFV	5,715,252.00	(5,188,902.00)	526,350.00	5,598,570.46	(5,133,022.75)	465,547.71
Total Equipos de Computación	5,715,252.00	(5,188,902.00)	526,350.00	5,598,570.46	(5,133,022.75)	465,547.71
Obras en Construcción						
Obras en cosntrucción MN						
Obras en construccion MN	65,336.00		65,336.00	212,293.05		212,293.05
Total Obras en cosntrucción MN	65,336.00		65,336.00	212,293.05		212,293.05

GRAVETAL BOLIVIA S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)
30 de Septiembre de 2018
30 de Junio de 2018

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Obras en Construcción						
Moneda Extranjera						
Obras en Construcción M/E	1,129,592.00		1,129,592.00	1,618,535.73		1,618,535.73
Total Obras en Construcción Moneda Extranjera	1,129,592.00		1,129,592.00	1,618,535.73		1,618,535.73
Total Obras en Construcción	1,194,928.00		1,194,928.00	1,830,828.78		1,830,828.78
Maquinaria en Tránsito						
Maquinaria en Tránsito MN Moneda Nacional						
Maquinaria en Tránsito MN M/N	60,208.00		60,208.00	56,012.10		56,012.10
Total Maquinaria en Tránsito MN Moneda Nacional	60,208.00		60,208.00	56,012.10		56,012.10
Total Maquinaria en Tránsito	60,208.00		60,208.00	56,012.10		56,012.10
Otros						
Otros UFV						
Silos UFV	107,706,973.00	(54,020,268.00)	53,686,705.00	107,706,972.09	(52,888,594.45)	54,818,377.64
Vías y Caminos UFV	24,221,984.00	(19,855,995.00)	4,365,989.00	24,221,984.57	(19,635,690.00)	4,586,294.57
Equipos de oficina y laboratorio UFV	10,189,492.00	(8,472,554.00)	1,716,938.00	10,141,299.73	(8,372,942.46)	1,768,357.27
Tanques UFV	25,012,472.00	(21,844,034.00)	3,168,438.00	25,012,471.53	(21,496,392.30)	3,516,079.23
Tinglados y Cobertizlos UFV	6,900,220.00	(2,590,500.00)	4,309,720.00	6,900,220.58	(2,468,619.77)	4,431,600.81
Otros activos Fijos UFV	862,013.00		862,013.00	862,013.53		862,013.53
Total Otros UFV	175,099,417.00	(106,989,614.00)	68,109,803.00	175,051,225.42	(105,068,502.37)	69,982,723.05
Total Otros	175,099,417.00	(106,989,614.00)	68,109,803.00	175,051,225.42	(105,068,502.37)	69,982,723.05
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,061,939,508.00	(597,044,769.00)	464,894,739.00	1,061,060,433.41	(589,234,201.16)	471,826,232.25

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)
30 de Septiembre de 2018
30 de Junio de 2018
DEPRECIACION DE LA GESTION

Depreciación Cargada al Costo de Producción	5,503,335.00	13,469,640.33
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	2,286,797.00	15,841,330.67
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	20,439.00	83,904.93
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	7,810,571.00	29,394,875.93

GRAVETAL BOLIVIA S.A.
Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores de Insumos M/N	510	25,224		
Proveedores de Bienes M/N	175,482	102,906		
Proveedores de Servicios M/N	1,699,689	1,611,228		
M/N	25,064,686			
Total Proveedores Moneda Nacional	26,940,367	1,739,357		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	748,180	13,969,353		
Proveedores de Insumos M/E		308,811		
Proveedores de Bienes M/E	2,278,568	5,042,921		
Proveedores de Servicios M/E	17,710,060	19,912,123		
Total Proveedores Moneda Extranjera	20,736,808	39,233,208		
Total Proveedores	47,677,175	40,972,566		
Otros				
Otros Moneda Extranjera				
Otros M/E	269,914	(54,799)		
Total Otros Moneda Extranjera	269,914	(54,799)		
Total Otros	269,914	(54,799)		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	47,947,089	40,917,766		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Moneda Nacional				
M/N			193,133,333	229,605,376
Total Moneda Nacional			193,133,333	229,605,376
Bancos M/N	386,745,021	355,894,916		
Total	386,745,021	355,894,916		
Total Bancos	386,745,021	355,894,916	193,133,333	229,605,376

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
Intereses por Pagar				
intereses	8,186,587	3,662,146		
Total	8,186,587	3,662,146		
Total Intereses por Pagar	8,186,587	3,662,146		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	394,931,608	359,557,062	193,133,333	229,605,376

Nota N° 15B
CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DE PRÉSTAMO					
Banco Ganadero	25 -Jun- 2018	5,354.00	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
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
TOTAL PRÉSTAMO		581,745,354.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Banco Ganadero	5,354.17			
Banco Do Brasil		25,707,000.00		
Banco Do Brasil		9,766,000.00		
Banco Nacional de Bolivia				13,333,333.33

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Banco Nacional de Bolivia				35,000,000.00
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		
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	6,672,020.83	55,473,000.00	289,599,999.98	48,333,333.33

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 Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Extranjera				
Bonos Serie A \$us.	83,520,000	84,058,917		
Total Emisiones Moneda Extranjera	83,520,000	84,058,917		
Total Emisiones	83,520,000	84,058,917		
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Extranjera				
Rendimientos por Pagar M/E	1,377,500	366,007		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Extranjera	1,377,500	366,007		
Total Rendimientos por Pagar	1,377,500	366,007		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	84,897,500	84,424,924		

Bonos 2011 Gravetal Bolivia	04 -Jul- 2011	418,200,000.00	2880 dias	ME	4.75 %
TOTAL MONTO DE EMISION		418,200,000.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
--	-----------	-----------	-----------	-----------

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Rendimientos por pagar Bonos 2011 Gravel Bolivia		1,983,600.00		1,983,600.00
Bonos 2011 Gravel Bolivia				83,520,000.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR		1,983,600.00		85,503,600.00

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	478,505.00	487,583.99		
Obligaciones Fiscales M/N	10,192,728.00	12,471,665.12		
Obligaciones con el Personal M/N	6,561,418.00	4,770,492.50		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	17,232,651.00	17,729,741.61		
Total Aportes y Retenciones	17,232,651.00	17,729,741.61		
Otras Cuentas por Pagar				
Acreeedores varios	308,955.00	1,095,487.37		
Total	308,955.00	1,095,487.37		
Moneda Nacional				
M/N	140,635.00	141,542.45		
Total Moneda Nacional	140,635.00	141,542.45		
Total Otras Cuentas por Pagar	449,590.00	1,237,029.82		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,682,241.00	18,966,771.43		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Otros Moneda Extranjera				
Otros M/E	7,516,992.00	6,536,175.62		
Total Otros Moneda Extranjera	7,516,992.00	6,536,175.62		
Total Otros	7,516,992.00	6,536,175.62		
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	7,516,992.00	6,536,175.62		

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	8,999,766.00	9,539,801.41
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	8,999,766.00	9,539,801.41
Total Previsión para Indemnización	8,999,766.00	9,539,801.41
TOTAL PREVISIONES	8,999,766.00	9,539,801.41

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

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	301,274,000.00	301,274,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	301,274,000.00	301,274,000.00
Total Acciones Ordinarias	301,274,000.00	301,274,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	301,274,000.00	301,274,000.00

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	23,547,700.00	22,468,634.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	23,547,700.00	22,468,634.00
Total Reserva Legal	23,547,700.00	22,468,634.00
TOTAL RESERVAS	23,547,700.00	22,468,634.00

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

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Extranjera		
Ventas de aceite M/E	127,603,822.00	333,010,229.45
Ventas de harina M/E	227,041,885.00	569,614,979.75
Ventas de cascarilla M/E	4,617,023.00	13,680,679.34
Ventas por intermediación	28,124,633.00	23,744,746.91
Bonificaciones		1,332,808.88
Descuentos y devoluciones	(298,395.00)	(400,592.27)

GRAVETAL BOLIVIA S.A.
Nota N° 26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
Total Ventas Moneda Extranjera	387,088,968.00	940,982,852.06
Total Ventas	387,088,968.00	940,982,852.06
Servicios		
Servicios Moneda Extranjera		
Alquiler de silos M/E		1,454,579.58
Alquiler y servicios de Puertos M/E	14,959,064.00	26,160,615.49
Servicio de Molienda Industrial M/E	6,082,693.00	27,597,432.18
Total Servicios Moneda Extranjera	21,041,757.00	55,212,627.25
Total Servicios	21,041,757.00	55,212,627.25
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	408,130,725.00	996,195,479.31

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

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Extranjera		
Costos por Ventas de Aceite M/E	(141,284,756.00)	(321,897,236.02)
Costos por Ventas de Harina M/E	(267,924,868.00)	(549,298,031.08)
Costos por Ventas de Cascarilla M/E	(5,230,488.00)	(13,597,736.57)
Costos por Ventas por intermediacion M/E	(28,194,525.00)	(22,070,529.20)
Ajuste por diferencia de Costo M/E	(1,142,044.00)	108,055.77
Total Costos por Ventas Moneda Extranjera	(443,776,681.00)	(906,755,477.10)
Total Costos por Ventas	(443,776,681.00)	(906,755,477.10)
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Extranjera		
Costo por Alquiler y Servicio Silos M/E		(229,957.30)
Costo por servicios de puerto M/E	(3,159,925.00)	(1,918,344.86)
Costos por Servicios de Molienda Industrial M/E	(4,286,137.00)	(13,459,910.95)
Costos por Servicios M/E	(380,108.00)	(798,911.97)
Total Costos por Servicios Moneda Extranjera	(7,826,170.00)	(16,407,125.08)
Total Costos por Servicios	(7,826,170.00)	(16,407,125.08)
TOTAL COSTOS	(451,602,851.00)	(923,162,602.18)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Extranjera		
Personal M/E	(6,707,148.00)	(24,913,818.04)

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
Total Personal Moneda Extranjera	(6,707,148.00)	(24,913,818.04)
Total Personal	(6,707,148.00)	(24,913,818.04)
Material		
Material Moneda Extranjera		
Material M/E	(1,841,609.00)	(5,180,623.93)
Total Material Moneda Extranjera	(1,841,609.00)	(5,180,623.93)
Total Material	(1,841,609.00)	(5,180,623.93)
Contratistas		
Contratistas Moneda Extranjera		
Servicios Básicos M/E	(200,314.00)	(894,462.56)
Servicios Contratados M/E	(1,754,478.00)	(6,497,787.50)
Total Contratistas Moneda Extranjera	(1,954,792.00)	(7,392,250.06)
Total Contratistas	(1,954,792.00)	(7,392,250.06)
Depreciación		
Depreciación Moneda Extranjera		
Depreciación M/E	(2,286,797.00)	(15,841,330.67)
Total Depreciación Moneda Extranjera	(2,286,797.00)	(15,841,330.67)
Total Depreciación	(2,286,797.00)	(15,841,330.67)
Otros		
Otros Moneda Extranjera		
Otros M/E	(1,351,355.00)	(8,724,587.93)
Impuestos y Patentes M/E	(960,619.00)	(7,221,588.93)
Remuneración a Directores y Síndico M/E	(387,403.00)	(1,599,172.59)
Total Otros Moneda Extranjera	(2,699,377.00)	(17,545,349.45)
Total Otros	(2,699,377.00)	(17,545,349.45)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(15,489,723.00)	(70,873,372.15)

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

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Extranjera		
Gastos de Comercialización M/E	(1,817,544.00)	(8,742,380.00)
Total Gastos de Comercialización Moneda Extranjera	(1,817,544.00)	(8,742,380.00)
Total Gastos de Comercialización	(1,817,544.00)	(8,742,380.00)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(1,817,544.00)	(8,742,380.00)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
--	---------------------------------	----------------------------

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Extranjera		
Otros Ingresos M/E	5,399,118.00	20,285,114.58
Total Otros Ingresos Moneda Extranjera	5,399,118.00	20,285,114.58
Total Otros Ingresos	5,399,118.00	20,285,114.58
TOTAL OTROS INGRESOS	5,399,118.00	20,285,114.58

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

	30 de Septiembre de 2018	30 de Junio de 2018
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Cargos en Cuentas Monetarias		
Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional		
Ingresos M/N	(1,044,895.00)	(16,359,437.34)
Cuentas monetarias de pasivo e ingresos M/N	(5,723,230.00)	(23,981,970.80)
Total Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional	(6,768,125.00)	(40,341,408.14)
Total Cargos en Cuentas Monetarias	(6,768,125.00)	(40,341,408.14)
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	(6,768,125.00)	(40,341,408.14)
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Abonos en Cuentas Monetarias		
Abonos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional		
Egresos M/N	789,856.00	15,334,780.08
Total Abonos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional	789,856.00	15,334,780.08
Total Abonos en Cuentas Monetarias	789,856.00	15,334,780.08
Abonos en Cuentas no Monetarias		
Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional		
Inventarios M/N	3,559,431.00	9,935,760.98
Activo fijo M/N	3,046,176.00	12,691,059.70
Total Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional	6,605,607.00	22,626,820.68
Total Abonos en Cuentas no Monetarias	6,605,607.00	22,626,820.68
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	7,395,463.00	37,961,600.76

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

a) Situación Impositiva

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

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.

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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 Valor Agregado y el Impuesto a las Transacciones.

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

	<u>30 de Septiembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	240,023,182.00	240,023,182.18
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>240,023,182.00</u>	<u>240,023,182.18</u>
Total Capital Pagado	<u>240,023,182.00</u>	<u>240,023,182.18</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>240,023,182.00</u>	<u>240,023,182.18</u>

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

	<u>30 de Septiembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	26,825,944.00	26,818,980.91
Total Reservas Moneda Nacional	<u>26,825,944.00</u>	<u>26,818,980.91</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>26,825,944.00</u>	<u>26,818,980.91</u>

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

	<u>30 de Septiembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Activo		
Diferencia de Cambio de Activo Moneda Extranjera		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/E M/E	55,281.00	819,677.10
Diferencia de Cambio M/E	5,330,868.00	7,087,821.32
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Extranjera	<u>5,386,149.00</u>	<u>7,907,498.42</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>5,386,149.00</u>	<u>7,907,498.42</u>
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera		
Previsiones M/E M/E	(41,208.00)	(175,811.16)
Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera	<u>(41,208.00)</u>	<u>(175,811.16)</u>
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	<u>(41,208.00)</u>	<u>(175,811.16)</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>5,344,941.00</u>	<u>7,731,687.26</u>

JUAN CARLOS MUNGUIA S.

GERENTE GENERAL
Representante Legal

HARUMI YASUDA DESCARPONTRIEZ

Reg. Prof. 2947
SUB GERENTE DE CONTABILIDAD