

## **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 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, a 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, establecido 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 2018 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 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 31 de Diciembre 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 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 de 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 técnico 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.)**

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
<b>Billetes y Bancos</b>		
<b>Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>		
Bancos M/N	212,282,497.00	49,737,365.36
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	5,800.00	15,144.72
<b>Total Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>	<b>212,288,297.00</b>	<b>49,752,510.08</b>
<b>Billetes y Bancos Moneda Extranjera</b>		
Bancos M/E	33,452,796.00	26,370,345.23
<b>Total Billetes y Bancos Extranjera</b>	<b>33,452,796.00</b>	<b>26,370,345.23</b>
<b>Total Billetes y Bancos</b>	<b>245,741,093.00</b>	<b>76,122,855.31</b>
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>	<b>245,741,093.00</b>	<b>76,122,855.31</b>

**Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)**

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>INVERSIONES</b>				
<b>Inversiones Financieras</b>				
<b>Inversiones Financieras Moneda Extranjera</b>				
Otras Inversion a largo plazo M/E			712,396	719,126
Inversion en acciones M/E			126,672	127,894
Certificados de Devolución Impositiva	330,177.00			
M/N	133,801.00	133,997		
<b>Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera</b>			<b>126,672</b>	<b>127,894</b>
<b>Inversiones Financieras Moneda Nacional</b>				
<b>Total Inversiones Financieras Moneda Nacional</b>	<b>463,978.00</b>	<b>133,997</b>		
<b>Total Inversiones Financieras</b>	<b>463,978.00</b>	<b>133,997</b>	<b>126,672</b>	<b>127,894</b>
<b>Inversiones Permanentes</b>				
<b>Total</b>			<b>712,396</b>	<b>719,126</b>
<b>Total Inversiones Permanentes</b>			<b>712,396</b>	<b>719,126</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>463,978.00</b>	<b>133,997</b>	<b>839,068</b>	<b>847,020</b>

**Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>				

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

**Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
Cuentas por Cobrar Comerciales M/E	53,119,839	140,119,548		
<b>Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>	<b>53,119,839</b>	<b>140,119,548</b>		
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>53,119,839</b>	<b>140,119,548</b>		
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	15,520	34,991		
Impuestos Diferidos M/N	5,089,004	45,139,479		
Impuestos por Cobrar M/N	46,230,000	4,250,618		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	8,795,735	12,293,454		
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>	<b>60,130,259</b>	<b>61,718,542</b>		
<b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>				
Cuentas por Cobrar Personales M/E	325,032	421,769		
Impuestos Diferidos M/E	24,547	188,684		
Intereses y comisiones Diferidos M/E		243,901		
Depósitos en Garantía M/E	66,664,885	49,368,597		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	78,131,280	50,402,163	5,973,102	6,030,730
M/E	(138,124)	(139,457)	(4,778,482)	(4,824,585)
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>	<b>145,007,620</b>	<b>100,485,658</b>	<b>1,194,620</b>	<b>1,206,146</b>
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>205,137,879</b>	<b>162,204,200</b>	<b>1,194,620</b>	<b>1,206,146</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>258,257,718</b>	<b>302,323,747</b>	<b>1,194,620</b>	<b>1,206,146</b>

**Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>INVENTARIOS</b>		
<b>Materias primas</b>		
<b>Materias Primas UFV UFV</b>		
Materias Primas (Grano de soya) UFV UFV	174,750,097.00	338,567,095.89
<b>Total Materias Primas UFV UFV</b>	<b>174,750,097.00</b>	<b>338,567,095.89</b>
<b>Total Materias Primas</b>	<b>174,750,097.00</b>	<b>338,567,095.89</b>
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados</b>		
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados UFV UFV</b>		
Aceite de Soya M/E UFV	36,376,479.00	11,847,448.62
Harina de soya UFV UFV	152,817,139.00	80,179,917.70
Cascarilla Pelletizada UFV UFV	94,919.00	559,131.94
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados UFV UFV</b>	<b>189,288,537.00</b>	<b>92,586,498.26</b>
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados</b>	<b>189,288,537.00</b>	<b>92,586,498.26</b>
<b>Materiales y Suministros</b>		

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

**Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)**

	<b>31 de Diciembre de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2018</b>
<b>Materiales y Suministros Moneda Extranjera</b>		
Materiales y Suministros M/E	26,161,598.00	24,083,539.02
<b>Total Materiales y Suministros Moneda Extranjera</b>	<b>26,161,598.00</b>	<b>24,083,539.02</b>
<b>Total Materiales y Suministros</b>	<b>26,161,598.00</b>	<b>24,083,539.02</b>
<b>Mercaderías en Tránsito</b>		
<b>Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera</b>		
Mercaderías en Tránsito M/E	8,580,230.00	205,624,130.08
<b>Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera</b>	<b>8,580,230.00</b>	<b>205,624,130.08</b>
<b>Total Mercaderías en Tránsito</b>	<b>8,580,230.00</b>	<b>205,624,130.08</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>398,780,462.00</b>	<b>660,861,263.25</b>

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

	<b>31 de Diciembre de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2018</b>
<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>		
<b>Seguros</b>		
<b>Seguros Moneda Extranjera</b>		
Seguros M/E	1,833,954.00	2,293,626.39
<b>Total Seguros Moneda Extranjera</b>	<b>1,833,954.00</b>	<b>2,293,626.39</b>
<b>Total Seguros</b>	<b>1,833,954.00</b>	<b>2,293,626.39</b>
<b>Anticipo del IT</b>		
<b>Anticipo del IT</b>		
Anticipo del IT	7,299,384.00	9,966,840.95
<b>Total Anticipo del IT</b>	<b>7,299,384.00</b>	<b>9,966,840.95</b>
<b>Total Anticipo del IT</b>	<b>7,299,384.00</b>	<b>9,966,840.95</b>
<b>Otros</b>		
<b>Otros Moneda Extranjera</b>		
Otros M/E	11,892,951.00	44,091,628.93
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>11,892,951.00</b>	<b>44,091,628.93</b>
<b>Total Otros</b>	<b>11,892,951.00</b>	<b>44,091,628.93</b>
<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<b>21,026,289.00</b>	<b>56,352,096.27</b>

## GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Diciembre de 2018

30 de Junio de 2018

	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	137,846,967.00		137,846,967.00	137,846,967.38		137,846,967.38
<b>Total Terrenos UFV UFV</b>	<b>137,846,967.00</b>		<b>137,846,967.00</b>	<b>137,846,967.38</b>		<b>137,846,967.38</b>
<b>Total Terrenos</b>	<b>137,846,967.00</b>		<b>137,846,967.00</b>	<b>137,846,967.38</b>		<b>137,846,967.38</b>
<b>Edificios</b>						
<b>Edificios UFV</b>						
Edificios UFV	266,595,450.00	(112,923,089.00)	153,672,361.00	266,393,362.53	(109,528,695.18)	156,864,667.35
<b>Total Edificios UFV</b>	<b>266,595,450.00</b>	<b>(112,923,089.00)</b>	<b>153,672,361.00</b>	<b>266,393,362.53</b>	<b>(109,528,695.18)</b>	<b>156,864,667.35</b>
<b>Total Edificios</b>	<b>266,595,450.00</b>	<b>(112,923,089.00)</b>	<b>153,672,361.00</b>	<b>266,393,362.53</b>	<b>(109,528,695.18)</b>	<b>156,864,667.35</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>						
<b>Maquinaria y Equipo UFV</b>						
Maquinaria y Equipo UFV	462,992,876.00	(365,179,622.00)	97,813,254.00	461,817,810.68	(357,102,492.07)	104,715,318.61
<b>Total Maquinaria y Equipo UFV</b>	<b>462,992,876.00</b>	<b>(365,179,622.00)</b>	<b>97,813,254.00</b>	<b>461,817,810.68</b>	<b>(357,102,492.07)</b>	<b>104,715,318.61</b>
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>	<b>462,992,876.00</b>	<b>(365,179,622.00)</b>	<b>97,813,254.00</b>	<b>461,817,810.68</b>	<b>(357,102,492.07)</b>	<b>104,715,318.61</b>
<b>Muebles y Enseres</b>						
<b>Muebles y Enseres UFV</b>						
Muebles y Enseres UFV	3,030,503.00	(2,591,467.00)	439,036.00	3,018,198.24	(2,548,907.80)	469,290.44
<b>Total Muebles y Enseres UFV</b>	<b>3,030,503.00</b>	<b>(2,591,467.00)</b>	<b>439,036.00</b>	<b>3,018,198.24</b>	<b>(2,548,907.80)</b>	<b>469,290.44</b>
<b>Total Muebles y Enseres</b>	<b>3,030,503.00</b>	<b>(2,591,467.00)</b>	<b>439,036.00</b>	<b>3,018,198.24</b>	<b>(2,548,907.80)</b>	<b>469,290.44</b>
<b>Herramientas</b>						
<b>Herramientas UFV</b>						
Herramientas UFV	4,428,631.00	(4,170,314.00)	258,317.00	4,359,201.58	(4,117,034.48)	242,167.10
<b>Total Herramientas UFV</b>	<b>4,428,631.00</b>	<b>(4,170,314.00)</b>	<b>258,317.00</b>	<b>4,359,201.58</b>	<b>(4,117,034.48)</b>	<b>242,167.10</b>
<b>Total Herramientas</b>	<b>4,428,631.00</b>	<b>(4,170,314.00)</b>	<b>258,317.00</b>	<b>4,359,201.58</b>	<b>(4,117,034.48)</b>	<b>242,167.10</b>
<b>Vehículos</b>						
<b>Vehículos UFV</b>						
Vehículos UFV	8,479,796.00	(7,416,600.00)	1,063,196.00	7,877,513.79	(7,256,445.00)	621,068.79
<b>Total Vehículos UFV</b>	<b>8,479,796.00</b>	<b>(7,416,600.00)</b>	<b>1,063,196.00</b>	<b>7,877,513.79</b>	<b>(7,256,445.00)</b>	<b>621,068.79</b>
<b>Total Vehículos</b>	<b>8,479,796.00</b>	<b>(7,416,600.00)</b>	<b>1,063,196.00</b>	<b>7,877,513.79</b>	<b>(7,256,445.00)</b>	<b>621,068.79</b>
<b>Equipos de Computación</b>						
<b>Equipos de Computación UFV</b>						
Equipos de Computación UFV	5,775,287.00	(5,264,315.00)	510,972.00	5,616,345.57	(5,149,319.77)	467,025.80
<b>Total Equipos de Computación UFV</b>	<b>5,775,287.00</b>	<b>(5,264,315.00)</b>	<b>510,972.00</b>	<b>5,616,345.57</b>	<b>(5,149,319.77)</b>	<b>467,025.80</b>
<b>Total Equipos de Computación</b>	<b>5,775,287.00</b>	<b>(5,264,315.00)</b>	<b>510,972.00</b>	<b>5,616,345.57</b>	<b>(5,149,319.77)</b>	<b>467,025.80</b>
<b>Obras en Construcción</b>						
<b>Obras en construcción MN</b>						
Obras en construcción MN	141,618.00		141,618.00	212,967.07		212,967.07
<b>Total Obras en construcción MN</b>	<b>141,618.00</b>		<b>141,618.00</b>	<b>212,967.07</b>		<b>212,967.07</b>

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

	<b>Valor Activo</b>	<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>Valor Residual</b>	<b>Valor Activo</b>	<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>Valor Residual</b>
<b>Obras en Construcción</b>						
<b>Moneda Extranjera</b>						
Obras en Construcción M/E	1,131,439.00		1,131,439.00	1,623,674.48		1,623,674.48
<b>Total Obras en Construcción Moneda Extranjera</b>	<b>1,131,439.00</b>		<b>1,131,439.00</b>	<b>1,623,674.48</b>		<b>1,623,674.48</b>
<b>Total Obras en Construcción</b>	<b>1,273,057.00</b>		<b>1,273,057.00</b>	<b>1,836,641.55</b>		<b>1,836,641.55</b>
<b>Maquinaria en Tránsito</b>						
<b>Maquinaria en Tránsito MN</b>						
<b>Moneda Nacional</b>						
Maquinaria en Tránsito MN M/N				56,189.93		56,189.93
<b>Total Maquinaria en Tránsito MN Moneda Nacional</b>				<b>56,189.93</b>		<b>56,189.93</b>
<b>Maquinaria en Tránsito Moneda Extranjera</b>						
Maquinaria en Tránsito M/E	121,396.00		121,396.00			
<b>Total Maquinaria en Tránsito Moneda Extranjera</b>	<b>121,396.00</b>		<b>121,396.00</b>			
<b>Total Maquinaria en Tránsito</b>	<b>121,396.00</b>		<b>121,396.00</b>	<b>56,189.93</b>		<b>56,189.93</b>
<b>Otros</b>						
<b>Otros UFV</b>						
Silos UFV	108,048,935.00	(55,325,308.00)	52,723,627.00	108,048,934.92	(53,056,512.40)	54,992,422.52
Vías y Caminos UFV	24,298,887.00	(20,140,040.00)	4,158,847.00	24,298,887.84	(19,698,032.08)	4,600,855.76
Equipos de oficina y laboratorio UFV	10,255,668.00	(8,600,061.00)	1,655,607.00	10,173,497.72	(8,399,526.02)	1,773,971.70
Tanques UFV	25,091,885.00	(22,262,015.00)	2,829,870.00	25,091,884.55	(21,564,641.99)	3,527,242.56
Maquinaria Agrícola UFV	1,363,063.00	(28,397.00)	1,334,666.00			
Tinglados y Cobertizos UFV	7,049,699.00	(2,719,598.00)	4,330,101.00	6,922,128.34	(2,476,457.48)	4,445,670.86
Otros activos Fijos UFV	864,750.00		864,750.00	864,750.37		864,750.37
<b>Total Otros UFV</b>	<b>177,179,805.00</b>	<b>(109,282,337.00)</b>	<b>67,897,468.00</b>	<b>175,607,002.00</b>	<b>(105,402,088.23)</b>	<b>70,204,913.77</b>
<b>Total Otros</b>	<b>177,179,805.00</b>	<b>(109,282,337.00)</b>	<b>67,897,468.00</b>	<b>175,607,002.00</b>	<b>(105,402,088.23)</b>	<b>70,204,913.77</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>1,067,723,768.00</b>	<b>(606,827,744.00)</b>	<b>460,896,024.00</b>	<b>1,064,429,233.25</b>	<b>(591,104,982.53)</b>	<b>473,324,250.72</b>

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

	<b>31 de Diciembre de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2018</b>
<b>DEPRECIACION DE LA GESTION</b>		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	7,614,572.00	13,512,405.59
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	8,173,931.00	15,891,625.89
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	40,649.00	84,171.32
<b>TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION</b>	<b>15,829,152.00</b>	<b>29,488,202.80</b>

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

**Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2018		30 de Junio de 2018	
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Amortización Acumulada
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>				
<b>Estudios y Proyectos</b>				
<b>Estudios y Proyectos M/N Moneda Nacional</b>				
Estudios y Proyectos M/N M/N	856,484.00		856,484.00	
<b>Total Estudios y Proyectos M/N Moneda Nacional</b>	<b>856,484.00</b>		<b>856,484.00</b>	
<b>Total Estudios y Proyectos</b>	<b>856,484.00</b>		<b>856,484.00</b>	
<b>TOTAL CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>856,484.00</b>		<b>856,484.00</b>	

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>DEUDAS COMERCIALES</b>				
<b>Proveedores</b>				
<b>Proveedores Moneda Nacional</b>				
Proveedores de Insumos M/N		287,888		25,304
Proveedores de Bienes M/N		150,199		103,232
Proveedores de Servicios M/N		1,274,467		1,616,343
M/N		158,750		
<b>Total Proveedores Moneda Nacional</b>		<b>1,871,304</b>		<b>1,744,880</b>
<b>Proveedores Moneda Extranjera</b>				
Proveedores M/E		49,491,395		14,013,705
Proveedores de Insumos M/E		249,794		309,791
Proveedores de Bienes M/E		2,822,574		5,058,932
Proveedores de Servicios M/E		10,063,454		19,975,343
<b>Total Proveedores Moneda Extranjera</b>		<b>62,627,217</b>		<b>39,357,771</b>
<b>Total Proveedores</b>		<b>64,498,521</b>		<b>41,102,651</b>
<b>Otros</b>				
<b>Otros Moneda Extranjera</b>				
Otros M/E		15,964,501		(54,973)
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>		<b>15,964,501</b>		<b>(54,973)</b>
<b>Total Otros</b>		<b>15,964,501</b>		<b>(54,973)</b>
<b>TOTAL DEUDAS COMERCIALES</b>		<b>80,463,022</b>		<b>41,047,678</b>

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>				
<b>Bancos</b>				
<b>Moneda Nacional</b>				
M/N			127,400,000	230,334,359
<b>Total Moneda Nacional</b>			<b>127,400,000</b>	<b>230,334,359</b>
Bancos M/N	480,119,127	357,024,860		
<b>Total</b>	<b>480,119,127</b>	<b>357,024,860</b>		
<b>Total Bancos</b>	<b>480,119,127</b>	<b>357,024,860</b>	<b>127,400,000</b>	<b>230,334,359</b>
<b>Intereses por Pagar</b>				
intereses	4,058,448	3,673,773		
<b>Total</b>	<b>4,058,448</b>	<b>3,673,773</b>		
<b>Total Intereses por Pagar</b>	<b>4,058,448</b>	<b>3,673,773</b>		
<b>TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>	<b>484,177,575</b>	<b>360,698,633</b>	<b>127,400,000</b>	<b>230,334,359</b>

**Nota N° 15B**

**CONDICIONES DE PRÉSTAMO**

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
<b>CONDICIONES DE PRÉSTAMO</b>					
Banco Ganadero	25 -Jun- 2018	12,793.00	30	MN	28
Banco Do Brasil	07 -Mar- 2018	25,707,000.00	359	MN	3.9
Banco Do Brasil	07 -Mar- 2018	9,766,000.00	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	24 -Dic- 2018	52,200,000.00	360	MN	3.85
Banco Union	24 -Dic- 2018	35,000,000.00	360	MN	3.85
Banco Union	24 -Dic- 2018	34,300,000.00	360	MN	4
Banco Economico	20 -Dic- 2018	100,000,000.00	350	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	16,666,667.00	1102	MN	3.75
Banco Fie	01 -Jun- 2018	16,666,667.00	1100	MN	3.75
Banco Ganadero	30 -May- 2018	20,000,000.00	230	MN	3.5

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

Nota N° 15B

**CONDICIONES DE PRÉSTAMO**

Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
<b>TOTAL PRÉSTAMO</b>				
	<b>607,519,127.00</b>			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Banco Ganadero	12,793.00			
Banco Do Brasil	25,707,000.00			
Banco Do Brasil	9,766,000.00			
Banco Nacional de Bolivia			13,333,333.00	
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 Union				34,300,000.00
Banco Economico				100,000,000.00
Banco Bisa		22,866,667.00		22,866,667.00
Banco Bisa		22,866,667.00		22,866,667.00
Banco Fie		3,333,333.00		3,333,333.00
Banco Fie		3,333,333.00		3,333,333.00
Banco Ganadero	20,000,000.00			
<b>TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR</b>	<b>55,485,793.00</b>	<b>102,400,000.00</b>	<b>48,333,333.00</b>	<b>273,900,000.00</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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>DEUDAS POR EMISION DE VALORES</b>				
<b>Emisiones</b>				
<b>Emisiones Moneda Extranjera</b>				
Bonos Serie A \$us.	83,520,000	84,325,799		
<b>Total Emisiones Moneda Extranjera</b>	<b>83,520,000</b>	<b>84,325,799</b>		
<b>Total Emisiones</b>	<b>83,520,000</b>	<b>84,325,799</b>		
<b>Rendimientos por Pagar</b>				
<b>Rendimientos por Pagar Moneda Extranjera</b>				
Rendimientos por Pagar M/E	407,740	367,169		
<b>Total Rendimientos por Pagar Moneda Extranjera</b>	<b>407,740</b>	<b>367,169</b>		

**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	
	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
Total Rendimientos por Pagar	407,740	367,169		
<b>TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES</b>	<b>83,927,740</b>	<b>84,692,967</b>		

Bonos 2011 Gravelal Bolivia	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 Gravelal Bolivia		1,983,600.00		
Bonos 2011 Gravelal Bolivia		83,520,000.00		
<b>TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR</b>		<b>85,503,600.00</b>		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Aportes y Retenciones</b>				
<b>Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>				
Obligaciones Sociales M/N	464,588.00	489,132.04		
Obligaciones Fiscales M/N	1,999,315.00	12,511,261.87		
Obligaciones con el Personal M/N	2,339,605.00	4,785,638.51		
<b>Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>	<b>4,803,508.00</b>	<b>17,786,032.42</b>		
<b>Total Aportes y Retenciones</b>	<b>4,803,508.00</b>	<b>17,786,032.42</b>		
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>				
Acreeedores varios	20,452.00	1,098,965.47		
<b>Total</b>	<b>20,452.00</b>	<b>1,098,965.47</b>		
<b>Moneda Nacional</b>				
M/N	308,497.00	141,991.84		
<b>Total Moneda Nacional</b>	<b>308,497.00</b>	<b>141,991.84</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>328,949.00</b>	<b>1,240,957.31</b>		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5,132,457.00</b>	<b>19,026,989.73</b>		

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO</b>				
Otros				
Otros Moneda Extranjera				
Otros M/E	2,638,755.00	6,556,927.56		
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>2,638,755.00</b>	<b>6,556,927.56</b>		
<b>Total Otros</b>	<b>2,638,755.00</b>	<b>6,556,927.56</b>		
<b>TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO</b>	<b>2,638,755.00</b>	<b>6,556,927.56</b>		

**Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>PREVISIONES</b>		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	8,895,397.00	9,570,089.68
<b>Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>	<b>8,895,397.00</b>	<b>9,570,089.68</b>
<b>Total Previsión para Indemnización</b>	<b>8,895,397.00</b>	<b>9,570,089.68</b>
<b>TOTAL PREVISIONES</b>	<b>8,895,397.00</b>	<b>9,570,089.68</b>

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

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>CAPITAL PAGADO</b>		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
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>
<b>Total Acciones Ordinarias</b>	<b>301,274,000.00</b>	<b>301,274,000.00</b>
<b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>	<b>301,274,000.00</b>	<b>301,274,000.00</b>

**Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>RESERVAS</b>		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	23,547,700.00	22,468,634.00
<b>Total Reserva Legal Moneda Nacional</b>	<b>23,547,700.00</b>	<b>22,468,634.00</b>
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>23,547,700.00</b>	<b>22,468,634.00</b>

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

**Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>23,547,700.00</b>	<b>22,468,634.00</b>

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

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>		
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas Moneda Extranjera</b>		
Ventas de aceite M/E	193,900,772.00	334,067,515.89
Ventas de harina M/E	277,899,121.00	571,423,471.33
Ventas de cascarilla M/E	5,912,670.00	13,724,114.63
Ventas por intermediación	37,193,370.00	23,820,134.98
Bonificaciones		1,337,040.46
Descuentos y devoluciones	(538,525.00)	(401,864.13)
<b>Total Ventas Moneda Extranjera</b>	<b>514,367,408.00</b>	<b>943,970,413.16</b>
<b>Total Ventas</b>	<b>514,367,408.00</b>	<b>943,970,413.16</b>
<b>Servicios</b>		
<b>Servicios Moneda Extranjera</b>		
Alquiler de silos M/E		1,459,197.78
Alquiler y servicios de Puertos M/E	28,015,218.00	26,243,673.79
Servicio de Molienda Industrial M/E	7,173,754.00	27,685,052.28
<b>Total Servicios Moneda Extranjera</b>	<b>35,188,972.00</b>	<b>55,387,923.85</b>
<b>Total Servicios</b>	<b>35,188,972.00</b>	<b>55,387,923.85</b>
<b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>	<b>549,556,380.00</b>	<b>999,358,337.01</b>

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

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>COSTOS</b>		
<b>Costos por Ventas</b>		
<b>Costos por Ventas Moneda Extranjera</b>		
Costos por Ventas de Aceite M/E	(220,512,109.00)	(322,919,239.41)
Costos por Ventas de Harina M/E	(328,855,392.00)	(551,042,017.63)
Costos por Ventas de Cascarilla M/E	(6,779,034.00)	(13,640,908.52)
Costos por Ventas por intermediacion M/E	(37,548,287.00)	(22,140,601.74)
Ajuste por diferencia de Costo M/E	(563,607.00)	108,398.84
<b>Total Costos por Ventas Moneda Extranjera</b>	<b>(594,258,429.00)</b>	<b>(909,634,368.46)</b>
<b>Total Costos por Ventas</b>	<b>(594,258,429.00)</b>	<b>(909,634,368.46)</b>
<b>Costos por Servicios</b>		
<b>Costos por Servicios Moneda Extranjera</b>		
Costo por Alquiler y Servicio Silos M/E		(230,687.40)

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	<b>31 de Diciembre de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2018</b>
Costo por servicios de puerto M/E	(4,892,801.00)	(1,924,435.48)
Costos por Servicios de Molienda Industrial M/E	(6,833,659.00)	(13,502,645.32)
Costos por Servicios M/E	(844,166.00)	(801,448.47)
<b>Total Costos por Servicios Moneda Extranjera</b>	<b>(12,570,626.00)</b>	<b>(16,459,216.67)</b>
<b>Total Costos por Servicios</b>	<b>(12,570,626.00)</b>	<b>(16,459,216.67)</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>(606,829,055.00)</b>	<b>(926,093,585.13)</b>

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

	<b>31 de Diciembre de 2018</b>	<b>30 de Junio de 2018</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
<b>Personal</b>		
<b>Personal Moneda Extranjera</b>		
Personal M/E	(15,165,742.00)	(24,992,917.84)
<b>Total Personal Moneda Extranjera</b>	<b>(15,165,742.00)</b>	<b>(24,992,917.84)</b>
<b>Total Personal</b>	<b>(15,165,742.00)</b>	<b>(24,992,917.84)</b>
<b>Material</b>		
<b>Material Moneda Extranjera</b>		
Material M/E	(2,922,982.00)	(5,197,072.08)
<b>Total Material Moneda Extranjera</b>	<b>(2,922,982.00)</b>	<b>(5,197,072.08)</b>
<b>Total Material</b>	<b>(2,922,982.00)</b>	<b>(5,197,072.08)</b>
<b>Contratistas</b>		
<b>Contratistas Moneda Extranjera</b>		
Servicios Básicos M/E	(515,468.00)	(897,302.42)
Servicios Contratados M/E	(3,195,826.00)	(6,518,417.56)
<b>Total Contratistas Moneda Extranjera</b>	<b>(3,711,294.00)</b>	<b>(7,415,719.98)</b>
<b>Total Contratistas</b>	<b>(3,711,294.00)</b>	<b>(7,415,719.98)</b>
<b>Depreciación</b>		
<b>Depreciación Moneda Extranjera</b>		
Depreciación M/E	(8,173,931.00)	(15,891,625.89)
<b>Total Depreciación Moneda Extranjera</b>	<b>(8,173,931.00)</b>	<b>(15,891,625.89)</b>
<b>Total Depreciación</b>	<b>(8,173,931.00)</b>	<b>(15,891,625.89)</b>
<b>Otros</b>		
<b>Otros Moneda Extranjera</b>		
Otros M/E	(2,794,285.00)	(8,752,287.95)
Impuestos y Patentes M/E	(1,875,316.00)	(7,244,517.02)
Remuneración a Directores y Síndico M/E	(796,664.00)	(1,604,249.86)
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>(5,466,265.00)</b>	<b>(17,601,054.83)</b>
<b>Total Otros</b>	<b>(5,466,265.00)</b>	<b>(17,601,054.83)</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>(35,440,214.00)</b>	<b>(71,098,390.62)</b>

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>GASTOS COMERCIALIZACION</b>		
<b>Gastos de Comercialización</b>		
<b>Gastos de Comercialización Moneda Extranjera</b>		
Gastos de Comercialización M/E	(4,361,484.00)	(8,770,136.50)
<b>Total Gastos de Comercialización Moneda Extranjera</b>	<b>(4,361,484.00)</b>	<b>(8,770,136.50)</b>
<b>Total Gastos de Comercialización</b>	<b>(4,361,484.00)</b>	<b>(8,770,136.50)</b>
<b>TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION</b>	<b>(4,361,484.00)</b>	<b>(8,770,136.50)</b>

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

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<b>Otros Ingresos</b>		
<b>Otros Ingresos Moneda Extranjera</b>		
Otros Ingresos M/E	14,737,997.00	20,349,518.54
<b>Total Otros Ingresos Moneda Extranjera</b>	<b>14,737,997.00</b>	<b>20,349,518.54</b>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>14,737,997.00</b>	<b>20,349,518.54</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>14,737,997.00</b>	<b>20,349,518.54</b>

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

	31 de Diciembre de 2018	30 de Junio de 2018
<b>AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>		
<b>Cargos en Cuentas Monetarias</b>		
<b>Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional</b>		
Ingresos M/N	(2,647,570.00)	(16,411,377.52)
Cuentas monetarias de pasivo e ingresos M/N	(8,504,186.00)	(24,058,112.04)
<b>Total Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional</b>	<b>(11,151,756.00)</b>	<b>(40,469,489.56)</b>
<b>Total Cargos en Cuentas Monetarias</b>	<b>(11,151,756.00)</b>	<b>(40,469,489.56)</b>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>	<b>(11,151,756.00)</b>	<b>(40,469,489.56)</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	2,548,051.00	15,383,467.04
<b>Total Abonos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional</b>	<b>2,548,051.00</b>	<b>15,383,467.04</b>
<b>Total Abonos en Cuentas Monetarias</b>	<b>2,548,051.00</b>	<b>15,383,467.04</b>
<b>Abonos en Cuentas no Monetarias</b>		
<b>Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional</b>		
Inventarios M/N	4,604,611.00	9,967,306.39
Activo fijo M/N	4,533,889.00	12,731,353.01

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	<u>31 de Diciembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>
Total Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional	9,138,500.00	22,698,659.40
Total Abonos en Cuentas no Monetarias	9,138,500.00	22,698,659.40
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>	<b>11,686,551.00</b>	<b>38,082,126.44</b>

**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, 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, Régimen 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>31 de Diciembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>		
<b>Capital Pagado</b>		
<b>Capital Pagado Moneda Nacional</b>		
Capital Pagado M/N	241,741,766.00	241,741,766.54
<b>Total Capital Pagado Moneda Nacional</b>	<b>241,741,766.00</b>	<b>241,741,766.54</b>
<b>Total Capital Pagado</b>	<b>241,741,766.00</b>	<b>241,741,766.54</b>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>	<b>241,741,766.00</b>	<b>241,741,766.54</b>

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

	<u>31 de Diciembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>		
<b>Reservas</b>		
<b>Reservas Moneda Nacional</b>		
Reservas M/N	26,985,877.00	26,975,465.97
<b>Total Reservas Moneda Nacional</b>	<b>26,985,877.00</b>	<b>26,975,465.97</b>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>	<b>26,985,877.00</b>	<b>26,975,465.97</b>

**GRAVETAL BOLIVIA S.A.**

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

	<u>31 de Diciembre de 2018</u>	<u>30 de Junio de 2018</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	57,216.00	822,279.52
Diferencia de Cambio M/E	9,202,078.00	7,110,324.70
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Extranjera</b>	<b>9,259,294.00</b>	<b>7,932,604.22</b>
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo</b>	<b>9,259,294.00</b>	<b>7,932,604.22</b>
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera</b>		
Previsiones M/E M/E	(61,615.00)	(176,369.35)
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera</b>	<b>(61,615.00)</b>	<b>(176,369.35)</b>
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo</b>	<b>(61,615.00)</b>	<b>(176,369.35)</b>
<b>TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>	<b>9,197,679.00</b>	<b>7,756,234.87</b>

JUAN CARLOS MUNGUIA S.

GERENTE GENERAL  
Representante Legal

HARUMI YASUDA DESCARPONTRIEZ

Reg. Prof. 2947  
SUB GERENTE DE CONTABILIDAD