

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 acuerdo a la Norma de Contabilidad 3 y la Resolución 03/2020 de 8 de diciembre de 2020, emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad (CTNAC) dependiente del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia (CAUB), los rubros no monetarios de los estados financieros fueron ajustados por inflación hasta el 10 de diciembre de 2020, con base en las variaciones de la Unidad de Fomento a la Vivienda. Con posterioridad a esa fecha (11 de diciembre 2020) hasta el cierre de Junio 2021, se suspendió la reexpresión por efecto de la inflación de las partidas no monetarias de los Estados Financieros.

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 junio de 2022 y 30 de junio de 2021 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 a 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 hasta el 10 de diciembre 2020, 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 hasta el 10 de Diciembre 2020, 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 hasta el 10 de diciembre 2020.

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

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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 e 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 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.)

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	113,159,840.00	14,372,582.00
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	14,823.00	5,859.00
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	113,174,663.00	14,378,441.00
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	18,651,093.00	19,065,705.00
Total Billetes y Bancos Extranjera	18,651,093.00	19,065,705.00
Total Billetes y Bancos	131,825,756.00	33,444,146.00
TOTAL DISPONIBILIDADES	131,825,756.00	33,444,146.00

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 2022	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Extranjera				
Fondos de Inversión M/E	12,029.00	11,905		
Otras Inversion a largo plazo M/E			713,372	713,087
Inversion en acciones M/E			126,672	126,672
M/N	122.00	120		
M/N	105,000,000.00			
Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera	12,029.00	11,905	126,672	126,672
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional	105,000,122.00	120		
Total Inversiones Financieras	105,012,151.00	12,025	126,672	126,672
Inversiones Permanentes				
Total			713,372	713,087
Total Inversiones Permanentes			713,372	713,087
TOTAL INVERSIONES	105,012,151.00	12,025	840,044	839,759

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
CUENTAS POR COBRAR				

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/E	101,367,921	197,278,612		
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/E	(905,942)	(905,942)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	100,461,979	196,372,670		
Total Cuentas por Cobrar	100,461,979	196,372,670		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	8,362,489	8,374,940		
M/N	10,010,951	8,714,966		
Impuestos Diferidos M/N	185,375,964	112,605,768		
Impuestos por Cobrar M/N	82,800,000	9,700,000		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	12,840,133	7,836,034		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	299,389,537	147,231,708		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Impuestos Diferidos M/E	282,697	245,332		
Depósitos en Garantía M/E	75,614,313	57,332,335		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	19,704,870	33,624,065		5,973,102
M/E	(138,124)	(138,124)		(5,973,102)
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	95,463,756	91,063,608		
Total Otras Cuentas por Cobrar	394,853,293	238,295,316		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	495,315,272	434,667,986		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas UFV UFV		
Materias Primas (Grano de soya) UFV UFV	422,616,481.00	258,297,915.00
Total Materias Primas UFV UFV	422,616,481.00	258,297,915.00
Total Materias Primas	422,616,481.00	258,297,915.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos en proceso UFV		
Productos en proceso UFV	1,509,082.00	1,598,225.00
Total Productos en proceso UFV	1,509,082.00	1,598,225.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	1,509,082.00	1,598,225.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados UFV UFV		
Aceite de Soya M/E UFV	94,101,314.00	59,981,453.00
Harina de soya UFV UFV	88,788,059.00	115,311,577.00
Cascarilla Pelletizada UFV UFV	200,360.00	952,785.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados UFV UFV	183,089,733.00	176,245,815.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	183,089,733.00	176,245,815.00
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Extranjera		
Materiales y Suministros M/E	37,450,199.00	36,499,204.00
Total Materiales y Suministros Moneda Extranjera	37,450,199.00	36,499,204.00
Total Materiales y Suministros	37,450,199.00	36,499,204.00
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera		
Mercaderías en Tránsito M/E	298,502,007.00	100,719,947.00
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera	298,502,007.00	100,719,947.00
Total Mercaderías en Tránsito	298,502,007.00	100,719,947.00
Otros		
Otros productos terminados UFV		
Otros productos Agrícolas UFV		40,055.00
Total Otros productos terminados UFV		40,055.00
Total Otros		40,055.00
TOTAL INVENTARIOS	943,167,502.00	573,401,161.00

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

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Extranjera		
Seguros M/E	310,173.00	196,673.00
Total Seguros Moneda Extranjera	310,173.00	196,673.00
Total Seguros	310,173.00	196,673.00
Anticipo del IT		
Anticipo del IT		
Anticipo del IT	5,000,000.00	
Total Anticipo del IT	5,000,000.00	
Total Anticipo del IT	5,000,000.00	
Otros		
Otros Moneda Extranjera		

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
Otros M/E	24,727,533.00	13,783,865.00
Total Otros Moneda Extranjera	24,727,533.00	13,783,865.00
Total Otros	24,727,533.00	13,783,865.00
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	30,037,706.00	13,980,538.00

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2022			30 de Junio de 2021		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos UFV						
Terrenos UFV	238,294,509.00		238,294,509.00	238,294,509.00		238,294,509.00
Total Terrenos UFV UFV	238,294,509.00		238,294,509.00	238,294,509.00		238,294,509.00
Total Terrenos	238,294,509.00		238,294,509.00	238,294,509.00		238,294,509.00
Edificios						
Edificios UFV						
Edificios UFV	275,371,836.00	(140,833,977.00)	134,537,859.00	275,371,836.00	(133,854,535.00)	141,517,301.00
Total Edificios UFV	275,371,836.00	(140,833,977.00)	134,537,859.00	275,371,836.00	(133,854,535.00)	141,517,301.00
Total Edificios	275,371,836.00	(140,833,977.00)	134,537,859.00	275,371,836.00	(133,854,535.00)	141,517,301.00
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo UFV						
Maquinaria y Equipo UFV	482,298,478.00	(434,671,110.00)	47,627,368.00	480,906,737.00	(418,075,812.00)	62,830,925.00
Total Maquinaria y Equipo UFV	482,298,478.00	(434,671,110.00)	47,627,368.00	480,906,737.00	(418,075,812.00)	62,830,925.00
Total Maquinaria y Equipo	482,298,478.00	(434,671,110.00)	47,627,368.00	480,906,737.00	(418,075,812.00)	62,830,925.00
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres UFV						
Muebles y Enseres UFV	3,207,234.00	(2,971,864.00)	235,370.00	3,188,246.00	(2,889,891.00)	298,355.00
Total Muebles y Enseres UFV	3,207,234.00	(2,971,864.00)	235,370.00	3,188,246.00	(2,889,891.00)	298,355.00
Total Muebles y Enseres	3,207,234.00	(2,971,864.00)	235,370.00	3,188,246.00	(2,889,891.00)	298,355.00
Herramientas						
Herramientas UFV						
Herramientas UFV	4,979,346.00	(4,774,431.00)	204,915.00	4,888,858.00	(4,641,136.00)	247,722.00
Total Herramientas UFV	4,979,346.00	(4,774,431.00)	204,915.00	4,888,858.00	(4,641,136.00)	247,722.00
Total Herramientas	4,979,346.00	(4,774,431.00)	204,915.00	4,888,858.00	(4,641,136.00)	247,722.00
Vehículos						
Vehículos UFV						

GRAVETAL BOLIVIA S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)
30 de Junio de 2022
30 de Junio de 2021

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Vehículos UFV	8,624,370.00	(8,271,247.00)	353,123.00	8,624,370.00	(8,015,180.00)	609,190.00
Total Vehículos UFV	8,624,370.00	(8,271,247.00)	353,123.00	8,624,370.00	(8,015,180.00)	609,190.00
Total Vehículos	8,624,370.00	(8,271,247.00)	353,123.00	8,624,370.00	(8,015,180.00)	609,190.00
Equipos de Computación						
Equipos de Computación UFV						
Equipos de Computación UFV	6,349,075.00	(6,110,189.00)	238,886.00	6,205,100.00	(5,944,752.00)	260,348.00
Total Equipos de Computación UFV	6,349,075.00	(6,110,189.00)	238,886.00	6,205,100.00	(5,944,752.00)	260,348.00
Total Equipos de Computación	6,349,075.00	(6,110,189.00)	238,886.00	6,205,100.00	(5,944,752.00)	260,348.00
Obras en Construcción						
Obras en construcción MN						
Obras en construcción MN	1,863,610.00		1,863,610.00			
Total Obras en construcción MN	1,863,610.00		1,863,610.00			
Obras en Construcción Moneda Extranjera						
Obras en Construcción M/E	2,256,730.00		2,256,730.00	601,390.00		601,390.00
Total Obras en Construcción Moneda Extranjera	2,256,730.00		2,256,730.00	601,390.00		601,390.00
Total Obras en Construcción	4,120,340.00		4,120,340.00	601,390.00		601,390.00
Maquinaria en Tránsito						
Maquinaria en Tránsito Moneda Extranjera						
Maquinaria en Tránsito M/E				2,000.00		2,000.00
Total Maquinaria en Tránsito Moneda Extranjera				2,000.00		2,000.00
Total Maquinaria en Tránsito				2,000.00		2,000.00
Otros						
Otros UFV						
Silos UFV	112,475,522.00	(70,914,507.00)	41,561,015.00	112,475,522.00	(67,265,808.00)	45,209,714.00
Vías y Caminos UFV	25,121,033.00	(23,000,922.00)	2,120,111.00	25,033,128.00	(22,406,830.00)	2,626,298.00
Barcos y Lanchas UFV	213,170.00	(213,167.00)	3.00	213,170.00	(213,170.00)	
Equipos de oficina y laboratorio UFV	10,754,891.00	(10,099,015.00)	655,876.00	10,660,009.00	(9,807,864.00)	852,145.00
Tanques UFV	25,968,359.00	(25,869,967.00)	98,392.00	25,910,286.00	(25,324,600.00)	585,686.00
Maquinaria Agrícola UFV	1,769,524.00	(1,505,797.00)	263,727.00	1,744,698.00	(1,068,589.00)	676,109.00
Tinglados y Cobertizos UFV	8,035,977.00	(4,798,893.00)	3,237,084.00	8,035,977.00	(4,226,341.00)	3,809,636.00
Otros activos Fijos UFV	890,880.00		890,880.00	890,880.00		890,880.00
Total Otros UFV	185,229,356.00	(136,402,268.00)	48,827,088.00	184,963,670.00	(130,313,202.00)	54,650,468.00
Total Otros	185,229,356.00	(136,402,268.00)	48,827,088.00	184,963,670.00	(130,313,202.00)	54,650,468.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,208,474,544.00	(734,035,086.00)	474,439,458.00	1,203,046,716.00	(703,734,508.00)	499,312,208.00

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)
30 de Junio de 2022
30 de Junio de 2021

GRAVETAL BOLIVIA S.A.**Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)**

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	15,313,502.00	11,982,472.00
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	14,957,722.00	18,884,423.00
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	65,680.00	71,317.00
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	30,336,904.00	30,938,212.00

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores de Insumos M/N	1,684,375	1,042,114		
Proveedores de Bienes M/N	260,209	270,697		
Proveedores de Servicios M/N	2,965,664	3,652,275		
Total Proveedores Moneda Nacional	4,910,248	4,965,086		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	5,134,567	51,307,527		
Proveedores de Insumos M/E		21,467		
Proveedores de Bienes M/E	5,884,639	6,625,838		
Proveedores de Servicios M/E	35,858,706	22,926,354		
Total Proveedores Moneda Extranjera	46,877,912	80,881,186		
Total Proveedores	51,788,160	85,846,272		
Otros				
Otros Moneda Extranjera				
Otros M/E	1,780,171	797,675		
Total Otros Moneda Extranjera	1,780,171	797,675		
Total Otros	1,780,171	797,675		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	53,568,331	86,643,947		

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Moneda Nacional				
M/N			246,053,334	328,063,334
Total Moneda Nacional			246,053,334	328,063,334
Bancos M/N	869,316,951	307,538,409		
Total	869,316,951	307,538,409		
Total Bancos	869,316,951	307,538,409	246,053,334	328,063,334
Intereses por Pagar				
intereses	22,930,285	10,732,178		
Total	22,930,285	10,732,178		
Total Intereses por Pagar	22,930,285	10,732,178		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	892,247,236	318,270,587	246,053,334	328,063,334

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DE PRÉSTAMO					
Banco Economico	28 -Ene- 2022	14,000,000.00	360	MN	5.8
Banco Ganadero	23 -May- 2022	6,951.00	20	MN	28
Banco Ganadero	28 -Oct- 2021	34,300,000.00	548	MN	5
Banco Union	28 -Abr- 2022	70,000,000.00	360	MN	5.5
Banco Union	08 -Mar- 2021	77,746,667.00	617	MN	6
Banco Union	21 -Feb- 2022	58,000,000.00	360	MN	5.5
Banco Union	21 -Feb- 2022	70,000,000.00	360	MN	5.5
Banco Economico	10 -May- 2022	15,000,000.00	272	MN	5.28
Banco Fie	24 -Dic- 2021	30,000,000.00	351	MN	4.5
Banco Bisa	30 -Jun- 2021	70,000,000.00	745	MN	6
Banco Fie	11 -May- 2022	15,000,000.00	1095	MN	5
Banco Fie	03 -Feb- 2021	16,000,000.00	1102	MN	4
Banco Fie	05 -Mar- 2021	20,000,000.00	1102	MN	5.99
Banco Fassil	27 -Feb- 2019	74,316,667.00	2896	MN	6
Banco Ganadero	30 -Jul- 2021	68,600,000.00	412	MN	5.6
Banco Fassil	31 -Mar- 2021	70,000,000.00	551	MN	6

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
Banco Fassil	27 -Ago- 2021	34,800,000.00	371	MN	6
Banco Fassil	05 -Oct- 2021	135,000,000.00	363	MN	6
Banco Fassil	24 -Feb- 2022	35,000,000.00	371	MN	6
Banco Fassil	02 -Mar- 2022	35,000,000.00	365	MN	6
Banco Fie	15 -Feb- 2022	20,000,000.00	1091	MN	5.5
Banco Fie	30 -Mar- 2022	25,000,000.00	1107	MN	5
Banco Economico	22 -Jun- 2022	34,300,000.00	384	MN	5.5
Banco Economico	22 -Jun- 2022	34,300,000.00	420	MN	5.5
Banco Ganadero	26 -Abr- 2022	45,000,000.00	540	MN	5.25
Banco Fortaleza	01 -Abr- 2022	14,000,000.00	374	MN	6
TOTAL PRÉSTAMO		1,115,370,285.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Banco Economico			14,000,000.00	
Banco Ganadero	6,951.00			
Banco Ganadero	17,150,000.00			17,150,000.00
Banco Union				70,000,000.00
Banco Union	38,873,333.00	38,873,333.00		
Banco Union			58,000,000.00	
Banco Union			70,000,000.00	
Banco Economico			15,000,000.00	
Banco Fie		30,000,000.00		
Banco Bisa	20,000,000.00	25,000,000.00		
Banco Fie	4,000,000.00		4,000,000.00	
Banco Fie	5,000,000.00		5,000,000.00	
Banco Fie		2,500,000.00		2,500,000.00
Banco Fassil			14,863,333.00	
Banco Ganadero	68,600,000.00			
Banco Fassil			35,000,000.00	
Banco Fassil	34,800,000.00			
Banco Fassil		135,000,000.00		
Banco Fassil		70,000,000.00		
Banco Fassil			35,000,000.00	
Banco Fie	3,333,333.00		3,333,333.00	
Banco Fie		4,166,667.00		4,166,667.00
Banco Ganadero		5,000,000.00		5,000,000.00
Banco Fortaleza		7,000,000.00		7,000,000.00

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	191,763,617.00	317,540,000.00	254,196,666.00	105,816,667.00

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

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Extranjera				
M/E		26,677,680		
Total Emisiones Moneda Extranjera		26,677,680		
Moneda Nacional				
M/N	34,000,000	20,000,000		
Total Moneda Nacional	34,000,000	20,000,000		
Total Emisiones	34,000,000	46,677,680		
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Extranjera				
Rendimientos por Pagar M/E		88,036		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Extranjera		88,036		
Moneda Nacional				
M/N	393,250	551,542		
Total Moneda Nacional	393,250	551,542		
Total Rendimientos por Pagar	393,250	639,578		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	34,393,250	47,317,258		

Pagares GV (1)	30 -Mar- 2022	10,000,000.00	268 dias	MN	5.70 %
Pagares GV (2)	26 -Abr- 2022	10,000,000.00	269 dias	MN	5.70 %
Pagares Gravel Emision 1	29 -Abr- 2022	14,000,000.00	360 dias	MN	6.00 %
TOTAL MONTO DE EMISION		34,000,000.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Pagares GV (1)		10,000,000.00		
Pagares GV (2)			10,000,000.00	
Pagares Gravel emision 1				14,000,000.00

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 Pagares GV (1)		424,333.00		
Rendimientos por pagar Pagares GV (2)			425,917.00	
Rendimientos por pagar Pagares Gravelal emision 1	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	210,000.00	10,634,333.00	10,635,917.00	14,210,000.00

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	465,485.00	470,635.00		
Obligaciones Fiscales M/N	33,498,305.00	2,287,911.00		
Obligaciones con el Personal M/N	6,173,927.00	4,870,227.00		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	40,137,717.00	7,628,773.00		
Total Aportes y Retenciones	40,137,717.00	7,628,773.00		
Otras Cuentas por Pagar				
Acreeedores varios	144,103.00	144,674.00		
Total	144,103.00	144,674.00		
Moneda Nacional				
M/N	308,497.00	308,497.00		
Total Moneda Nacional	308,497.00	308,497.00		
Total Otras Cuentas por Pagar	452,600.00	453,171.00		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40,590,317.00	8,081,944.00		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Otros Moneda Extranjera				
Otros M/E	22,596,331.00	34,895,714.00		
Total Otros Moneda Extranjera	22,596,331.00	34,895,714.00		
Total Otros	22,596,331.00	34,895,714.00		
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	22,596,331.00	34,895,714.00		

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	6,709,042.00	9,271,700.00
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	6,709,042.00	9,271,700.00
Total Previsión para Indemnización	6,709,042.00	9,271,700.00
TOTAL PREVISIONES	6,709,042.00	9,271,700.00

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

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
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 Junio de 2022	30 de Junio de 2021
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	27,151,684.00	23,937,507.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	27,151,684.00	23,937,507.00
Total Reserva Legal	27,151,684.00	23,937,507.00
TOTAL RESERVAS	27,151,684.00	23,937,507.00

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

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Extranjera		
Ventas de aceite M/E	432,280,277.00	272,336,625.00
Ventas de harina M/E	603,617,148.00	408,184,926.00
Ventas de cascarilla M/E	12,962,860.00	7,586,142.00
Ventas por intermediación	118,419.00	3,391,232.00
Descuentos y devoluciones	(1,329,253.00)	(465,894.00)

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
Ventas de grano M/E	140,961,480.00	2,436,430.00
Total Ventas Moneda Extranjera	1,188,610,931.00	693,469,461.00
Total Ventas	1,188,610,931.00	693,469,461.00
Servicios		
Servicios Moneda Extranjera		
Alquiler de silos M/E	5,123,343.00	1,629,628.00
Alquiler y servicios de Puertos M/E	29,438,424.00	12,854,981.00
Servicio de Molienda Industrial M/E	16,653,253.00	19,537,969.00
Total Servicios Moneda Extranjera	51,215,020.00	34,022,578.00
Total Servicios	51,215,020.00	34,022,578.00
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	1,239,825,951.00	727,492,039.00

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

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Extranjera		
Costos por Ventas de Aceite M/E	(327,540,596.00)	(215,316,269.00)
Costos por Ventas de Harina M/E	(483,809,904.00)	(331,019,692.00)
Costos por Ventas de Cascarilla M/E	(9,194,170.00)	(5,661,117.00)
Costos por Ventas por intermediacion M/E	(109,898.00)	(3,862,439.00)
Ajuste por diferencia de Costo M/E	(3,291,530.00)	(1,230,424.00)
Costos por Ventas de Grano M/E	(102,451,297.00)	(2,887,222.00)
Total Costos por Ventas Moneda Extranjera	(926,397,395.00)	(559,977,163.00)
Total Costos por Ventas	(926,397,395.00)	(559,977,163.00)
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Extranjera		
Costo por servicios de puerto M/E	(6,837,393.00)	(2,947,352.00)
Costos por Servicios de Molienda Industrial M/E	(10,900,340.00)	(13,464,984.00)
Costos por Servicios M/E	(2,370,231.00)	(3,204,504.00)
Ajuste por diferencia de Costo por servicios M/E M/E		(200,403.00)
Total Costos por Servicios Moneda Extranjera	(20,107,964.00)	(19,817,243.00)
Total Costos por Servicios	(20,107,964.00)	(19,817,243.00)
TOTAL COSTOS	(946,505,359.00)	(579,794,406.00)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
Personal Moneda Extranjera		
Personal M/E	(20,608,763.00)	(20,760,929.00)
Total Personal Moneda Extranjera	(20,608,763.00)	(20,760,929.00)
Total Personal	(20,608,763.00)	(20,760,929.00)
Material		
Material Moneda Extranjera		
Material M/E	(5,751,109.00)	(5,834,316.00)
Total Material Moneda Extranjera	(5,751,109.00)	(5,834,316.00)
Total Material	(5,751,109.00)	(5,834,316.00)
Contratistas		
Contratistas Moneda Extranjera		
Servicios Básicos M/E	(660,457.00)	(522,307.00)
Servicios Contratados M/E	(6,563,912.00)	(5,424,722.00)
Total Contratistas Moneda Extranjera	(7,224,369.00)	(5,947,029.00)
Total Contratistas	(7,224,369.00)	(5,947,029.00)
Depreciación		
Depreciación Moneda Extranjera		
Depreciación M/E	(14,957,722.00)	(18,884,423.00)
Total Depreciación Moneda Extranjera	(14,957,722.00)	(18,884,423.00)
Total Depreciación	(14,957,722.00)	(18,884,423.00)
Otros		
Otros Moneda Extranjera		
Otros M/E	(7,859,475.00)	(6,056,184.00)
Impuestos y Patentes M/E	(6,143,504.00)	(5,544,352.00)
Remuneración a Directores y Síndico M/E	(919,440.00)	(1,136,113.00)
Previsión para cuentas incobrables M/E M/E		(2,100,563.00)
Total Otros Moneda Extranjera	(14,922,419.00)	(14,837,212.00)
Total Otros	(14,922,419.00)	(14,837,212.00)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(63,464,382.00)	(66,263,909.00)

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

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Extranjera		
Gastos de Comercialización M/E	(7,075,784.00)	(7,957,621.00)
Total Gastos de Comercialización Moneda Extranjera	(7,075,784.00)	(7,957,621.00)
Total Gastos de Comercialización	(7,075,784.00)	(7,957,621.00)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(7,075,784.00)	(7,957,621.00)

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Extranjera		
Otros Ingresos M/E	6,432,399.00	7,177,555.00
Total Otros Ingresos Moneda Extranjera	6,432,399.00	7,177,555.00
Total Otros Ingresos	6,432,399.00	7,177,555.00
TOTAL OTROS INGRESOS	6,432,399.00	7,177,555.00

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

	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2021
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Cargos en Cuentas Monetarias		
Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional		
Ingresos M/N		(594,799.00)
Cuentas monetarias de pasivo e ingresos M/N		(3,402,119.00)
Total Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional		(3,996,918.00)
Total Cargos en Cuentas Monetarias		(3,996,918.00)
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		(3,996,918.00)
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Abonos en Cuentas Monetarias		
Abonos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional		
Egresos M/N		484,296.00
Total Abonos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional		484,296.00
Total Abonos en Cuentas Monetarias		484,296.00
Abonos en Cuentas no Monetarias		
Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional		
Inventarios M/N		1,551,760.00
Activo fijo M/N		2,107,219.00
Total Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional		3,658,979.00
Total Abonos en Cuentas no Monetarias		3,658,979.00
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		4,143,275.00

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 2022 la empresa registra provision para este impuesto por bs.30.704.805, registrando de estos Bs. 5.000.000.- como anticipo del IT Bs. 25.704.805 como gasto de la gestion.

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 gestines anteriores, al

GRAVETAL BOLIVIA S.A.

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.

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

	<u>30 de Junio de 2022</u>	<u>30 de Junio de 2021</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	258,150,098.00	258,150,098.00
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>258,150,098.00</u>	<u>258,150,098.00</u>
Total Capital Pagado	<u>258,150,098.00</u>	<u>258,150,098.00</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>258,150,098.00</u>	<u>258,150,098.00</u>

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

	<u>30 de Junio de 2022</u>	<u>30 de Junio de 2021</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	28,514,613.00	28,514,613.00
Total Reservas Moneda Nacional	<u>28,514,613.00</u>	<u>28,514,613.00</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>28,514,613.00</u>	<u>28,514,613.00</u>

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

	<u>30 de Junio de 2022</u>	<u>30 de Junio de 2021</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	510,594.00	795,888.00
Diferencia de Cambio M/E	(5,866,142.00)	7,179,789.00
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Extranjera	<u>(5,355,548.00)</u>	<u>7,975,677.00</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>(5,355,548.00)</u>	<u>7,975,677.00</u>
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera		
Previsiones M/E M/E	0.00	(29,865.00)
Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera	<u>0.00</u>	<u>(29,865.00)</u>
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	<u>0.00</u>	<u>(29,865.00)</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>(5,355,548.00)</u>	<u>7,945,812.00</u>

JUAN CARLOS MUNGUIA S.

GERENTE GENERAL
Representante Legal

HARUMI YASUDA DESCARPONTRIEZ

Reg. Prof. 2947
SUB GERENTE DE CONTABILIDAD