

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

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

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA EMPRESA

a Tipo de entidad y datos sobre la institución

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA., Sociedad de Responsabilidad Limitada con el NIT: 1028443027 sede en nuestra ciudad, Av. Banzer, teniendo como principal actividad la Importación, venta de fierro y materiales de construcción.

La sociedad de responsabilidad limitada, Import Export "Las Lomas" se encuentra registrada en Fundempresa con la Matrícula N°00008235, en el Padrón Nacional de Contribuyentes del Servicio de Impuestos Nacionales, bajo el número de Identificación tributaria (NIT) N°1028443027 y Padrón Municipal N°221325.

b. Descripción de la estructura organizacional (Cambios en la organización)

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA. cuenta en la actualidad con un Directorio, órgano máximo de la Institución; la Presidencia Ejecutiva a cargo del Señor Lic. Juan Carlos Zurita Vera.

Las funciones operativas están a cargo de las diferente Gerencias de Área, como ser: Finanzas, Operaciones, Comercial y la Subgerencia de Planificación. Adicionalmente, al interior de la empresa, se han conformado Comités de Directorio y Comités Ejecutivos, cuyas funciones y atribuciones están claramente establecidas.

Las diferentes áreas a su vez están integradas a nivel Nacional por unidades Operativas y/o Administrativas, que coordinan con unidades de soporte como Sistemas (Tecnología/Sistemas), Contabilidad, Comercio Exterior. La unidad de Auditoria se mantiene como unidad independiente en la estructura orgánica y de dependencia directa del Directorio.

c. Oficinas departamentales

La sociedad de responsabilidad limitada IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA. Tiene su oficina central en la ciudad de Santa Cruz de la Sierra en la Carretera al Norte Km. 2 ½ y cuenta con 24 Sucursales en todo el país, distribuidos de la siguiente manera.

Departamento	Sucursales
Santa Cruz	7
La Paz	5
Cochabamba	4
Tarija	1
Oruro	1
Beni	1
Chuquisaca	4
Potosí	1

	24

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Las políticas contables más significativas utilizadas por la sociedad son las siguientes:

Período:

De acuerdo a Ley 1606 de 22 de diciembre de 1994 que modifica la Ley N° 843 de 20 de mayo de 1986, la fecha de cierre de gestión para este tipo de empresas es el 31 de diciembre de cada año.

Estimaciones incluidas en los estados financieros:

La preparación de estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, requiere que la alta Dirección de la Sociedad realice estimaciones y suposiciones que afectan los montos de activos y pasivos y la exposición de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros. Las áreas de mayor importancia que requieren la utilización de estimaciones son el valor del inventario, la vida útil del activo fijo y la posibilidad de cobranza de las cuentas por cobrar. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad.

Base de preparación de los estados financieros:

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Ajustes a moneda constante:

A través de la Resolución CTNAC 01/2008 del 11 de enero de 2008 el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y Contadores Públicos de Bolivia se resuelve la reposición del ajuste por inflación de estados financieros, determinando que a partir del 1° de enero de 2008, cualquier sea el tipo de actividad, se utilice la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV), mientras no se cuente con un índice General de Precios oficial y de emisión diaria.

Desde el 1° de abril de 2008, la Sociedad, de acuerdo a lo establecido por la Norma Contable N° 3 revisada y modificada y la Resolución CTNA 01/2008 mencionada en los párrafos anteriores ha establecido aplicar el ajuste por inflación utilizando como índice de actualización la UFV.

La UFV al 30 de septiembre de 2023 es de 2,46004 y al 31 de diciembre de 2022 es de 2,40898.

La Resolución CTNAC 003/2020 suspendió el ajuste integral por inflación de estados financieros a partir del 11 de diciembre de 2020, de acuerdo a lo establecido en el apartado 3 de la Norma de Contabilidad N° 3, que establece la tasa anual (doce últimos meses) de inflación de aproximadamente 12% o más, calculada en base a un Índice General de Precios confiable o, en circunstancias especiales la variación de la moneda nacional con relación a una moneda extranjera relativamente estable, para considerar que los estados financieros requerirán reexpresión.

No obstante y en cumplimiento a la Norma de Contabilidad N° 3 y lo dispuesto por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia, en su Resolución N° 03/2020 de fecha 8 de diciembre de 2020, se suspendió el ajuste por inflación de los rubros no monetarios de los estados financieros a partir del 11 de diciembre de 2020, considerando que, oficialmente, el Índice General de Precios establecido a través de Índice de Precios al Consumidor (IPC) refleja una baja inflación. Consiguientemente, con este cambio contable, los estados financieros de la Entidad están reexpresados por inflación hasta el 10 de diciembre de 2020 (fecha de suspensión del ajuste).

Solo para fines de comparación, y habiéndose suspendido el ajuste por inflación, los importes de los estados financieros y las notas explicativas correspondientes al 30 de septiembre de 2023 se presentan sin la reexpresión a moneda del 30 de septiembre de 2023.

c) Criterios de Valuación

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido convertidos a bolivianos según la paridad cambiaria vigente al cierre del período (US\$ 1 = Bs 6.96).

e) Inversiones Temporarias

f) Inventarios

Se encuentran valuados a su costo de adquisición o valor de reposición, el que fuera menor en adhesión a los criterios selectivos instruidos mediante la Ley 843 y su reglamentación en DS 24051 aplicados de manera uniforme con relación al período anterior.

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

Los bienes de uso incorporados se encuentran valuados al valor de adquisición

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta usando tasas anuales suficientes para extinguir el valor de los bienes al final de su vida útil estimada.

Los gastos de mantenimiento, reparaciones y mejoras que no extiendan la vida útil o que no signifiquen un aumento en el valor comercial de los bienes son cargados a los resultados del ejercicio en el que se incurrir.

h) Inversiones Permanentes

i) Intereses

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

k) Cargos Diferidos

l) Previsión para indemnización de personal

En cumplimiento a disposiciones legales vigentes, la sociedad actualiza mensualmente un monto necesario de previsión destinado a cubrir las indemnizaciones del personal, consistente en un sueldo por año de servicio prestado. Este beneficio es pagadero en concordancia al artículo N° 1 de la R.M. N° 447/09 de fecha 08.Julio.09 que reglamenta el D.S. N° 110 de 1° de mayo de 2009, que en el artículo 1° garantiza el pago de indemnización por tiempo de servicios de los trabajadores, luego de haber cumplido más de noventa (90) días de trabajo continuo.

m) Previsiones

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

o) Patrimonio Neto

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el patrimonio neto asciende a Bs. 939.129.431 y 937.890.964 respectivamente.

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.**p) Resultados del Ejercicio****q) Gastos por emisión de capital****r) Valoración de las inversiones a precio de mercado****s) Inversión en Empresas Relacionadas****Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	133,524.50	59,760.27
Bancos M/N	13,025,323.12	21,818,476.06
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	472,015.52	250,270.75
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	13,630,863.14	22,128,507.08
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	547,006.80	2,903,983.19
Total Billetes y Bancos Extranjera	547,006.80	2,903,983.19
Total Billetes y Bancos	14,177,869.94	25,032,490.27
TOTAL DISPONIBILIDADES	14,177,869.94	25,032,490.27

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Otras Inversiones a Largo Plazo M/N			162,081	165,516
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional			162,081	165,516
Total Inversiones Permanentes			162,081	165,516
TOTAL INVERSIONES			162,081	165,516

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	97,091,546	76,462,282		
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(18,835,691)	(19,234,927)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	78,255,854	57,227,355		
Total Cuentas por Cobrar	78,255,854	57,227,355		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	353,480	207,731		
Depósitos en Garantía M/N			1,896,128	1,712,359
Impuestos por Cobrar M/N	6,685,868	41,812,713		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	87,545,491	100,847,278		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	94,584,840	142,867,722	1,896,128	1,712,359
Total Otras Cuentas por Cobrar	94,584,840	142,867,722	1,896,128	1,712,359
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	172,840,694	200,095,077	1,896,128	1,712,359

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	348,840,461.13	355,890,547.82
Total Materias Primas Moneda Nacional	348,840,461.13	355,890,547.82
Total Materias Primas	348,840,461.13	355,890,547.82
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso M/N	1,045,020.41	1,084,203.10
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional	1,045,020.41	1,084,203.10
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	1,045,020.41	1,084,203.10
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	412,115,639.00	428,380,944.98
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	412,115,639.00	428,380,944.98
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	412,115,639.00	428,380,944.98
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional		
Mercaderías en Tránsito M/N	1,856,751.55	(4,141,460.70)
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional	1,856,751.55	(4,141,460.70)
Total Mercaderías en Tránsito	1,856,751.55	(4,141,460.70)
TOTAL INVENTARIOS	763,857,872.09	781,214,235.20

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

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Anticipo del IT		
Anticipo del IT Moneda Nacional		
Anticipo del IT M/N	6,069,551.76	19,666,480.75
Total Anticipo del IT Moneda Nacional	6,069,551.76	19,666,480.75
Total Anticipo del IT	6,069,551.76	19,666,480.75
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	6,069,551.76	19,666,480.75

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo Acumulada	Depreciación	Valor Residual	Valor Activo Acumulada	Depreciación	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	310,471,745.37		310,471,745.37	317,052,409.11		317,052,409.11
Total Terrenos Moneda Nacional	310,471,745.37		310,471,745.37	317,052,409.11		317,052,409.11
Total Terrenos	310,471,745.37		310,471,745.37	317,052,409.11		317,052,409.11
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	28,617,932.03	(4,048,060.20)	24,569,871.83	29,224,508.93	(3,572,997.01)	25,651,511.92
Total Edificios Moneda Nacional	28,617,932.03	(4,048,060.20)	24,569,871.83	29,224,508.93	(3,572,997.01)	25,651,511.92
Total Edificios	28,617,932.03	(4,048,060.20)	24,569,871.83	29,224,508.93	(3,572,997.01)	25,651,511.92
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	69,124,254.15	(59,513,768.48)	9,610,485.67	69,163,549.85	(58,325,274.48)	10,838,275.37
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	69,124,254.15	(59,513,768.48)	9,610,485.67	69,163,549.85	(58,325,274.48)	10,838,275.37
Total Maquinaria y Equipo	69,124,254.15	(59,513,768.48)	9,610,485.67	69,163,549.85	(58,325,274.48)	10,838,275.37
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	6,677,653.48	(5,703,439.85)	974,213.63	6,724,233.49	(5,640,735.96)	1,083,497.53

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	6,677,653.48	(5,703,439.85)	974,213.63	6,724,233.49	(5,640,735.96)	1,083,497.53
Total Muebles y Enseres Herramientas Moneda Nacional	6,677,653.48	(5,703,439.85)	974,213.63	6,724,233.49	(5,640,735.96)	1,083,497.53
Herramientas M/N	1,673,339.48	(1,135,337.17)	538,002.31	1,630,765.76	(878,235.57)	752,530.19
Total Herramientas Moneda Nacional	1,673,339.48	(1,135,337.17)	538,002.31	1,630,765.76	(878,235.57)	752,530.19
Total Herramientas Vehículos Moneda Nacional	1,673,339.48	(1,135,337.17)	538,002.31	1,630,765.76	(878,235.57)	752,530.19
Vehículos Moneda M/N	22,340,871.96	(21,625,089.30)	715,782.66	22,994,106.33	(21,594,623.50)	1,399,482.83
Total Vehículos Moneda Nacional	22,340,871.96	(21,625,089.30)	715,782.66	22,994,106.33	(21,594,623.50)	1,399,482.83
Total Vehículos Equipos de Computación Moneda Nacional	22,340,871.96	(21,625,089.30)	715,782.66	22,994,106.33	(21,594,623.50)	1,399,482.83
Equipos de Computación M/N	5,462,638.45	(4,716,043.32)	746,595.13	5,307,545.33	(4,557,854.37)	749,690.96
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	5,462,638.45	(4,716,043.32)	746,595.13	5,307,545.33	(4,557,854.37)	749,690.96
Total Equipos de Computación Obras en Construcción Moneda Nacional	5,462,638.45	(4,716,043.32)	746,595.13	5,307,545.33	(4,557,854.37)	749,690.96
Obras en Construcción M/N	237,010,022.21		237,010,022.21	1,279,384,516.82		1,279,384,516.82
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	237,010,022.21		237,010,022.21	1,279,384,516.82		1,279,384,516.82
Total Obras en Construcción Otros Instalación y Equipos de Producción SID Moneda Nacional	237,010,022.21		237,010,022.21	1,279,384,516.82		1,279,384,516.82
Instalación y Equipos de Producción SID. M/N	1,041,956,270.00	(54,871,731.00)	987,084,539.00			
Total Instalación y Equipos de Producción SID	1,041,956,270.00	(54,871,731.00)	987,084,539.00			
Total Otros	1,041,956,270.00	(54,871,731.00)	987,084,539.00			
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,723,334,727.13	(151,613,469.32)	1,571,721,257.81	1,731,481,635.62	(94,569,720.89)	1,636,911,914.73

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	19,203,550.19	5,121,292.99
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	19,203,550.19	5,121,292.99

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo Acumulada	Amortización	Valor Residual	Valor Activo Acumulada	Amortización	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Nacional						
Software Computacional M/N	4,438,920.00	(3,939,422.00)	499,498.00	4,533,005.60	(4,022,920.41)	510,085.19
Total Software Computacional Moneda Nacional	4,438,920.00	(3,939,422.00)	499,498.00	4,533,005.60	(4,022,920.41)	510,085.19
Total Software Computacional	4,438,920.00	(3,939,422.00)	499,498.00	4,533,005.60	(4,022,920.41)	510,085.19
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	4,438,920.00	(3,939,422.00)	499,498.00	4,533,005.60	(4,022,920.41)	510,085.19

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

30 de Septiembre de 2023

31 de Diciembre de 2022

	Valor Activo Acumulada	Amortización Valor Residual	Valor Activo Acumulada	Amortización Valor Residual
CARGOS DIFERIDOS				
Refacción y Mejorías				
Construcción en Propiedades Alquiladas				
Construcción en Propiedades alquiladas M/N	127,866.02	127,866.02	160,709.15	160,709.15
Total Construcción en Propiedades Alquiladas Moneda Nacional	127,866.02	127,866.02	160,709.15	160,709.15
Total Refacción y Mejorías	127,866.02	127,866.02	160,709.15	160,709.15
Otros Cargos Diferidos				
Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional				
Otros Cargos Diferidos (Alquileres, Seguros, Aportes) M/N	2,225,348.57	2,225,348.57	1,887,695.38	1,887,695.38
Total Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional	2,225,348.57	2,225,348.57	1,887,695.38	1,887,695.38
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	2,353,214.59	2,353,214.59	2,048,404.53	2,048,404.53

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo

Largo Plazo

30 de Septiembre de 2023

31 de Diciembre de 2022

30 de Septiembre de 2023

31 de Diciembre de 2022

DEUDAS COMERCIALES

Proveedores

Proveedores Moneda Nacional

Proveedores M/N

73,067,729

59,172,566

Total Proveedores Moneda Nacional

73,067,729

59,172,566

Total Proveedores

73,067,729

59,172,566

TOTAL DEUDAS COMERCIALES

73,067,729

59,172,566

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

Corto Plazo

Largo Plazo

30 de Septiembre de 2023

31 de Diciembre de 2022

30 de Septiembre de 2023

31 de Diciembre de 2022

DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS

Bancos

Bancos Moneda Nacional

Bancos M/N

1,110,262,094

1,190,326,431

Total Bancos Moneda Nacional

1,110,262,094

1,190,326,431

Total Bancos

1,110,262,094

1,190,326,431

Intereses por Pagar

Intereses por Pagar Moneda Nacional

Intereses por Pagar M/N

13,829,964

13,470,139

Total Intereses por Pagar Moneda Nacional

13,829,964

13,470,139

Total Intereses por Pagar

13,829,964

13,470,139

TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS

13,829,964

13,470,139

1,110,262,094

1,190,326,431

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.**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 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	442,375	451,751	418,060,000	455,187,768
Total Emisiones Moneda Nacional	442,375	451,751	418,060,000	455,187,768
Total Emisiones	442,375	451,751	418,060,000	455,187,768
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	442,375	451,751	418,060,000	455,187,768

Bonos Las Lomas I Emisión 1	27 -Mar- 2020	138,400,000.00	2160 Días	MN	5.30%
Bonos Las Lomas I Emisión 2	30 -Mar- 2020	138,700,000.00	2520 Días	MN	5.70%
Bonos Las Lomas I Emisión 3	27 -Ene- 2021	138,400,000.00	2880 Días	MN	6.50%
Bonos Las Lomas I Emisión 4	27 -Ene- 2021	30,240,000.00	2880 Días	MN	6.50%
TOTAL MONTO EMISIÓN		445,740,000.00			

EMISION 1:

En Junta General Extraordinaria de Accionistas de Import Export Las Lomas Ltda., celebrada en la ciudad de Santa Cruz en fecha 25 de Agosto de 2017, se aprobó el Programa de Emisiones de Bonos de oferta privada, de acuerdo a lo establecido por el Código de Comercio, por la Ley del Mercado de Valores y sus respectivos reglamentos.

Las características del "Programa de Emisiones de Bonos Las Lomas", corresponde a:

Denominación: Bonos Las Lomas I - Emisión 1

Monto de la emisión: Bs 173.000.000,00

Tipo de valores a emitirse: Bonos obligaciones privados y redimibles a plazo fijo.

Serie: Serie Única.

Moneda: Bolivianos

Plazo de la emisión 2.160 (dos mil ciento sesenta) días calendario a partir de la fecha de emisión

Valor nominal: El valor nominal de cada bono será de Bs 10.000 (diez mil 00/100 Bolivianos).

Tasa de interés: 5.30 % anual

Fecha de emisión: 27 de Marzo de 2020

Destino de los fondos y plazo de utilización: El monto recaudado por la colocación de los bonos Las Lomas Emisión 1 será destinado a la construcción y puesta en marcha de la Planta Siderúrgica en el departamento de Santa Cruz en su integridad, incluyendo la provisión de materia prima, insumos, compra de equipos y otros relacionados.

El plazo de utilización de los recursos será 180 días calendario a partir de la fecha de emisión.

Garantía: Quirografaria

Forma de circulación de los valores: A la orden. La sociedad reputará como titular de un bono perteneciente a los Bonos LAS LOMAS I-Emisión 1 a quien figure registrado en el Sistema de registro de Anotaciones en Cuenta a cargo de la EDV. Adicionalmente los gravámenes sobre los Bonos anotados en cuenta, serán también registrados en el Sistema a cargo de la EDV.

EMISION 2:

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

La Junta General Extraordinaria de Accionistas de Import Export Las Lomas Ltda. en cumplimiento a la Delegación detallada en el punto 1.2 del Acta de Asamblea celebrada en fecha 25 de Agosto de 2017 y sus posteriores modificaciones, resolvió autorizar una segunda emisión privada de bonos.

Las características del "Programa de Emisiones de Bonos Las Lomas", corresponde a:

Denominación: Bonos Las Lomas I - Emisión 2

Monto de la emisión: Bs 173.000.000,00

Tipo de valores a emitirse: Bonos obligaciones privados y redimibles a plazo fijo.

Serie: Serie Única.

Moneda: Bolivianos

Plazo de la emisión 2.520 (dos mil quinientos veinte) días calendario a partir de la fecha de emisión

Valor nominal: El valor nominal de cada bono será de Bs 10.000 (diez mil 00/100 Bolivianos).

Tasa de interés: 5.70 % anual

Fecha de emisión: 30 de Marzo de 2020

Destino de los fondos y plazo de utilización: El monto recaudado por la colocación de los bonos Las Lomas Emisión 2 será destinado a la construcción y puesta en marcha de la Planta Siderúrgica en el departamento de Santa Cruz en su integridad, incluyendo la provisión de materia prima, insumos, compra de equipos y otros relacionados.

El plazo de utilización de los recursos será 360 días calendario a partir de la fecha de emisión.

Garantía: Quirografaria

Forma de circulación de los valores: A la orden. La sociedad reputará como titular de un bono perteneciente a los Bonos LAS LOMAS I-Emisión 2 a quien figure registrado en el Sistema de Registro de Anotaciones en Cuenta a cargo de la EDV. Adicionalmente los gravámenes sobre los Bonos anotados en cuenta, serán también registrados en el Sistema a cargo de la EDV.

EMISION 3:

En Junta General Extraordinaria de Accionistas de Import Export Las Lomas Ltda., celebrada en la ciudad de Santa Cruz en fecha 25 de Agosto de 2017, se aprobó el Programa de Emisiones de Bonos de oferta privada, de acuerdo a lo establecido por el Código de Comercio, por la Ley del Mercado de Valores y sus respectivos reglamentos.

Las características del "Programa de Emisiones de Bonos Las Lomas", corresponde a:

Denominación: Bonos Las Lomas I - Emisión 3

Monto de la emisión: Bs 173.000.000,00

Tipo de valores a emitirse: Bonos obligaciones privados y redimibles a plazo fijo.

Serie: Serie Única.

Moneda: Bolivianos

Plazo de la emisión 2.880 (dos mil ochocientos ochenta) días calendario a partir de la fecha de emisión

Valor nominal: El valor nominal de cada bono será de Bs 10.000 (diez mil 00/100 Bolivianos).

Tasa de interés: 6.50 % anual

Fecha de emisión: 27 de Enero de 2021

Destino de los fondos y plazo de utilización: El monto recaudado por la colocación de los bonos Las Lomas Emisión 3 será destinado al recambio de pasivos bancarios y el saldo será utilizado en capital de inversiones como ser: pago a proveedores nacionales y/o extranjeros, compra de materia prima, compra de insumos, compra de equipos u otros relacionados al funcionamiento de la Planta Siderúrgica, pago de fletes y transporte de los productos comercializados y de chatarra, mantenimiento de maquinaria y/o equipos, y otros según el giro normal de la Empresa

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

Se establece un plazo de utilización de los recursos hasta 360 días a partir de la fecha de inicio de la colocación

Garantía: Quirografaria

Forma de circulación de los valores: A la Orden. La Sociedad reputará como titular de un Bono perteneciente a los BONOS LAS LOMAS I - Emisión 3, a quien figure registrado en el Sistema del Registro de Anotaciones en Cuenta a cargo de la EDV. Adicionalmente, los gravámenes sobre los Bonos anotados en cuenta, serán también registrados en el Sistema a cargo de la EDV.

EMISION 4:

En Junta General Extraordinaria de Accionistas de Import Export Las Lomas Ltda., celebrada en la ciudad de Santa Cruz el 25 de Agosto de 2017, se aprobó el Programa de Emisiones de Bonos de oferta privada, de acuerdo a lo establecido por el Código de Comercio, por la Ley del Mercado de Valores y sus respectivos reglamentos.

Las características del "Programa de Emisiones de Bonos Las Lomas", corresponde a:

Denominación: Bonos Las Lomas I - Emisión 4

Monto de la emisión: Bs 37.800.000,00

Tipo de valores a emitirse: Bonos obligaciones privados y redimibles a plazo fijo.

Serie: Serie Única.

Moneda: Bolivianos

Plazo de la emisión 2.880 (dos mil ochocientos ochenta) días calendario a partir de la fecha de emisión

Valor nominal: El valor nominal de cada bono será de Bs 10.000 (diez mil 00/100 Bolivianos).

Tasa de interés: 6.50 % anual

Fecha de emisión: 27 de Enero de 2021

Destino de los fondos y plazo de utilización: El monto recaudado por la colocación de los bonos Las Lomas Emisión 4 será destinado al recambio de pasivos bancarios y el saldo será utilizado en capital de inversiones como ser: pago a proveedores nacionales y/o extranjeros, compra de materia prima, compra de insumos, compra de equipos u otros relacionados al funcionamiento de la Planta Siderúrgica, pago de fletes y transporte de los productos comercializados y de chatarra, mantenimiento de maquinaria y/o equipos, y otros según el giro normal de la Empresa

Se establece un plazo de utilización de los recursos hasta 360 días a partir de la fecha de inicio de la colocación

Garantía: Quirografaria

Forma de circulación de los valores: A la Orden. La Sociedad reputará como titular de un Bono perteneciente a los BONOS LAS LOMAS I - Emisión 4, a quien figure registrado en el Sistema del Registro de Anotaciones en Cuenta a cargo de la EDV. Adicionalmente, los gravámenes sobre los Bonos anotados en cuenta, serán también registrados en el Sistema a cargo de la EDV.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	1,618,558.41		1,544,527.62	
Obligaciones Fiscales M/N	16,192,103.11		33,418,505.68	
Obligaciones con el Personal M/N	3,138.17		2,238,083.57	
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	17,813,799.69		37,201,116.87	
Nacional				
Total Aportes y Retenciones	17,813,799.69		37,201,116.87	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,813,799.69		37,201,116.87	

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
	OTROS PASIVOS			
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N	24,005,265.00	11,884,921.33	6,726,608.53	12,199,825.19
Total Otros Pasivos Moneda Nacional	24,005,265.00	11,884,921.33	6,726,608.53	12,199,825.19
Total Otros Pasivos	24,005,265.00	11,884,921.33	6,726,608.53	12,199,825.19
TOTAL OTROS PASIVOS			6,726,608.53	12,199,825.19

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	6,591,776.51	6,531,000.86
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	6,591,776.51	6,531,000.86
Total Previsión para Indemnización	6,591,776.51	6,531,000.86
TOTAL PREVISIONES	6,591,776.51	6,531,000.86

Nota N° 22 CAPITAL PAGADO OTRAS SOCIEDADES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
CAPITAL PAGADO		
Aportes a Capital Otras Sociedades		
Aportes a Capital Otras Sociedades Moneda Nacional		
Aportes a Capital Otras Sociedades M/N	288,433,000.00	288,433,000.00
Total Aportes a Capital Otras Sociedades Moneda Nacional	288,433,000.00	288,433,000.00
Total Aportes a Capital Otras Sociedades	288,433,000.00	288,433,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	288,433,000.00	288,433,000.00

Nota N° 24 RESERVA PARA REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Revalorización de Activos Moneda Nacional		
Revalorización de Activos M/N	235,052,071.50	235,052,071.27
Total Revalorización de Activos Moneda Nacional	235,052,071.50	235,052,071.27
Total Revalorización de Activos	235,052,071.50	235,052,071.27
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	235,052,071.50	235,052,071.27

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	25,778,270.75	22,719,024.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	25,778,270.75	22,719,024.00
Total Reserva Legal	25,778,270.75	22,719,024.00
Otras Reservas		
Aportes por capitalizar		
Aportes por capitalizar	20,000,000.00	20,000,000.00
Total Otras Reservas Moneda Nacional	20,000,000.00	20,000,000.00
Total Otras Reservas	20,000,000.00	20,000,000.00
TOTAL RESERVAS	45,778,270.75	42,719,024.00

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

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

30 de Septiembre de 2023 31 de Diciembre de 2022

INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS

Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas M/N	517,016,490.18	644,467,742.25
Total Ventas Moneda Nacional	517,016,490.18	644,467,742.25
Total Ventas	517,016,490.18	644,467,742.25
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	517,016,490.18	644,467,742.25

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

30 de Septiembre de 2023 31 de Diciembre de 2022

COSTOS

Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costos por Ventas M/N	(337,110,051.80)	(432,640,536.64)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(337,110,051.80)	(432,640,536.64)
Total Costos por Ventas	(337,110,051.80)	(432,640,536.64)
TOTAL COSTOS	(337,110,051.80)	(432,640,536.64)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

30 de Septiembre de 2023 31 de Diciembre de 2022

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(19,879,160.76)	(22,806,704.97)
Total Personal Moneda Nacional	(19,879,160.76)	(22,806,704.97)
Total Personal	(19,879,160.76)	(22,806,704.97)
Material		
Material Moneda Nacional		
Material M/N	(9,940,534.97)	(8,810,461.16)
Total Material Moneda Nacional	(9,940,534.97)	(8,810,461.16)
Total Material	(9,940,534.97)	(8,810,461.16)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Contratistas M/N	(22,182,177.47)	(24,983,360.53)
Total Contratistas Moneda Nacional	(22,182,177.47)	(24,983,360.53)
Total Contratistas	(22,182,177.47)	(24,983,360.53)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(19,203,550.19)	(5,121,292.99)
Total Depreciación Moneda Nacional	(19,203,550.19)	(5,121,292.99)
Total Depreciación	(19,203,550.19)	(5,121,292.99)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(6,297,224.29)	(25,734,481.58)
Total Otros Moneda Nacional	(6,297,224.29)	(25,734,481.58)
Total Otros	(6,297,224.29)	(25,734,481.58)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(77,502,647.68)	(87,456,301.23)

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

30 de Septiembre de 2023 31 de Diciembre de 2022

GASTOS COMERCIALIZACION

Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(26,994,594.45)	(24,346,327.26)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(26,994,594.45)	(24,346,327.26)
Total Gastos de Comercialización	(26,994,594.45)	(24,346,327.26)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(26,994,594.45)	(24,346,327.26)

IMPORT EXPORT LAS LOMAS LTDA.

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	637,673.51	2,841,445.88
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	637,673.51	2,841,445.88
Total Otros Ingresos	637,673.51	2,841,445.88
TOTAL OTROS INGRESOS	637,673.51	2,841,445.88

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(369,382.91)	(275,119.81)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(369,382.91)	(275,119.81)
Total Otros Egresos	(369,382.91)	(275,119.81)
TOTAL OTROS EGRESOS	(369,382.91)	(275,119.81)

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
- d) Exenciones
- e) Impuestos a los que está sujeto

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

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	64,758,935.20	72,245,082.75
Total Capital Pagado Moneda Nacional	64,758,935.20	72,245,082.75
Total Capital Pagado	64,758,935.20	72,245,082.75
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	64,758,935.20	72,245,082.75

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

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	0.00	4,982,091.50
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	0.00	4,982,091.50
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Reservas	0.00	4,982,091.50
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	5,746,393.21	6,773,651.09
Total Reservas Moneda Nacional	5,746,393.21	6,773,651.09
Total Reservas	5,746,393.21	6,773,651.09
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	5,746,393.21	11,755,742.59

JUAN CARLOS ZURITA VERA

REPRESENTANTE LEGAL
Representante Legal

GUILLERMO MARISCAL RUIZ

Reg. Prof. 4253
CONTADOR GENERAL