

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

Itacamba Cemento S.A. (en adelante, "la Sociedad") fue constituida en fecha 8 de abril de 1997, mediante Instrumento Público N° 101/97 ante la Notaría de Primera Clase N° 45, modificado en fecha 5 de febrero de 2015, mediante Instrumento Público N° 158/2015 ante la Notaría de Primera Clase N° 34.

El domicilio legal de la Sociedad es la ciudad de Santa Cruz de la Sierra, pudiendo a efectos de su giro y organización establecer sucursales, agencias y oficinas, para funcionar, además, bajo la denominación válida de Itacamba Cemento S.A., dentro y fuera de Bolivia.

La Sociedad tiene por objeto principal dedicarse por cuenta propia, ajena o asociada con terceros, a la industria de la fabricación de cemento y derivados para la construcción civil, así como la comercialización de cemento y de materiales para la construcción. De igual forma puede dedicarse a la representación de marcas nacionales e internacionales, a la producción, importación, almacenamiento, venta, transporte, comercialización, distribución y/o exportación de bienes y productos relacionados a su giro principal. Asimismo, puede dedicarse a actividades de inversión para lo cual podrá promover, constituir, organizar, adquirir y poseer acciones o cuotas de capital en otras sociedades. En este sentido, la Sociedad puede ejercer sus derechos y debe cumplir con sus obligaciones como accionista o socia en otras sociedades.

La Sociedad no realiza actividades extractivas y adquiere la materia prima para la fabricación de cemento de terceros.

El capital social autorizado de la Sociedad se fija en Bs984.039.460, que está representado por 98.403.946 acciones nominativas y/o al portador de Bs10 cada una. El capital autorizado podrá aumentarse o disminuirse por resolución de una Junta General Extraordinaria de Accionistas.

La Sociedad tiene una duración de 99 años.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia, requiere que la Gerencia de la Sociedad realice estimaciones y suposiciones que afecten los montos de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros, así como los montos de los ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas por la Gerencia.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Hasta el 10 de diciembre de 2020, los estados financieros fueron preparados en términos de moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación, siguiendo los lineamientos establecidos en la Norma de Contabilidad N°3 revisada y la Resolución CTNAC N° 01/2008 del 11 de enero de 2008 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y/o Contadores Públicos Autorizados de Bolivia que resuelve la reposición del ajuste por inflación de estados financieros, determinando que a partir del 1° de enero de 2008, cualquiera sea el tipo de actividad, se utilice la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) como índice de actualización, mientras no se cuente con un índice general de precios oficial y de emisión diaria. Para estos efectos se ha considerado el valor de la UFV del 10 de diciembre de 2020 Bs2,35998. A partir del 11 de diciembre de 2020, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia, mediante la Resolución CTNAC N° 03/2020, resuelve suspender el ajuste integral por inflación de estados financieros, de acuerdo con la Norma de Contabilidad N°3 (NC 3) "Estados Financieros a Moneda Constante" (revisada y modificada). Para reiniciar la reexpresión monetaria el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del CAUB necesariamente deberá pronunciarse, de acuerdo a lo establecido en la NC 3. Dicha Resolución tendrá vigencia a partir del 11 de diciembre de 2020 y no se permite su aplicación anticipada. Para fines comparativos, de acuerdo al boletín informativo N°3 de abril 2021, emitido por el CTNAC, habiéndose suspendido el ajuste por inflación, las cifras de los estados financieros y de las notas explicativas al 31 de marzo de 2022, se presentan sin reexpresión de moneda al 31 de diciembre de 2022.

c) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vigente al 31 de diciembre de 2022 de Bs6,96 por US\$ 1. Las diferencias de cambio y actualizaciones resultantes de este procedimiento se registran en los resultados del ejercicio.

d) Disponibilidades, créditos y deudas

Se valúan a su valor nominal, incorporando en caso de corresponder los intereses devengados al cierre de cada ejercicio.

El crédito fiscal IVA y los Certificados de Devolución Impositiva (CEDEIM), se valúan a su valor nominal ajustado por inflación, según lo mencionado en la Nota b).

e) Previsión para incobrables sobre las cuentas por cobrar comerciales

La Sociedad registra una previsión para incobrabilidad sobre las partidas por cobrar en base a los días de mora. La Sociedad provisiona al 100% las cuentas por cobrar con una mora mayor a 120 días a partir de la fecha de vencimiento de la factura y que presentan indicios significativos de no recuperación.

ITACAMBA CEMENTO S.A.

f) Inventarios

Los inventarios de materiales y repuestos y de materia prima se encuentran valuados al costo de adquisición actualizado por inflación, según lo mencionado en la Nota b) anterior. Los productos terminados están valuados a su costo de producción, que es inferior a su valor de mercado.

Las salidas de los inventarios para la venta y consumo se calculan considerando el costo promedio ponderado.

La Sociedad constituye una previsión sobre los inventarios, como resultado de los recuentos físicos realizados.

g) Inversiones Permanentes

Las inversiones en acciones telefónicas se encuentran valuadas a su valor de adquisición actualizado por inflación.

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

Los activos fijos se encuentran valuados al valor de adquisición actualizados por inflación en función a la variación de la cotización de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) con relación a la moneda nacional entre la fecha de incorporación del bien y el cierre de cada ejercicio.

La depreciación de cada ejercicio es calculada bajo el método de línea recta usando tasas anuales suficientes para extinguir el valor de los bienes al final de su vida útil estimada. Las vidas útiles utilizadas son las siguientes: Edificios 40 años; Muebles y enseres 10 años; Maquinaria y equipos 8 años; Plantas industriales 20 años; Instalaciones industriales 10 años; Vehículos 5 años; Herramientas 4 años, Equipo de computación y licencias 4 años; Equipo de comunicación 5 años; Silos, almacenes y galpones 20 años.

Los mantenimientos, reparaciones, renovaciones y mejoras que no extienden la vida útil de los bienes son cargados a los resultados del ejercicio en el que se incurrían.

i) Activo Intangible

Comprende principalmente a marcas, que se encuentra valuado al costo ajustado por inflación menos su correspondiente amortización acumulada.

j) Previsión para indemnización

En cumplimiento de disposiciones legales vigentes, la Sociedad determina y actualiza al cierre de cada ejercicio el monto necesario de previsión destinado a cubrir las indemnizaciones al personal, consistente en un sueldo por cada año de servicio prestado. Este beneficio es exigible después de transcurridos los 90 días de trabajo continuo. La base de cálculo de la indemnización es el promedio del total ganado de los tres (3) últimos meses, o el promedio de los últimos treinta (30) días, según corresponda.

k) Patrimonio Neto

La Sociedad ajusta el total del patrimonio actualizándolo por inflación en función de la cotización oficial de la Unidad de Fomento a la Vivienda. Dicho ajuste se registra de la siguiente manera: i) el capital pagado se ajusta en la columna "ajuste del capital", ii) la reserva legal, las otras reservas para aportes y el ajuste global del patrimonio en la columna "ajuste de reservas patrimoniales", y iii) los resultados acumulados se ajustan en su misma cuenta.

l) Resultados del Ejercicio

La Sociedad determina los resultados de cada ejercicio considerando los efectos de la inflación. No se ajustan por inflación los rubros individuales del estado de ganancias y pérdidas, pero se reconoce el efecto general de la inflación sobre los estados financieros en la cuenta "Resultado por exposición a la inflación". Este procedimiento no altera el resultado de operación neto del ejercicio y no origina una distorsión significativa en los rubros individuales de dicho estado.

m) Boletas de garantía

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad mantiene las siguientes boletas de garantía:

| Beneficiario | Operación | Vcto. | Importe | Moneda | Boleta |
|------------------------|----------------|----------|---------------|--------|-----------------------------|
| Ferrovial Oriental S.A | BG-094845-0200 | 27-01-23 | 6,219,694Bs | | Contrato de transporte |
| Y.P.F.B. | D701-67570 | 30-11-23 | 1,951.175US\$ | | Contrato - Provisión de gas |

n) Contingencias

Al 31 de diciembre de 2022 no existen contingencias probables significativas no incluidas en los estados financieros.

o) Hechos posteriores

Según escritura pública No.2248/202 de fecha 6 de junio de 2022, la sociedad ha firmado la modificación de condiciones al contrato de préstamo Banco Bisa S.A. Nro.1317189 (ampliación de plazo y modificación de tasa de interés) sobre el saldo de préstamo de Bs204.624.000, el cual devengará una tasa de interés anual del 3,95% durante la vigencia del contrato y hasta el pago total de la deuda. El plazo de amortización es de 12 (doce) años, que incluye 1 (uno) año de período de gracia, período durante el cual únicamente se pagarán intereses sin tener que realizar pagos a capital con vencimiento final en fecha 20 de mayo de 2034. el resto de las condiciones se mantienen sin cambios. Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, no se han presentado con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, hechos o circunstancias que afecten en forma significativa la información expuesta en los mismos.

p) Emisión de Bonos

Con el objeto de amortizar parcialmente el Crédito Sindicado, la Sociedad realizó dos emisiones de Bonos dentro del Programa de Emisiones de Bonos, de acuerdo con lo siguiente:

* En fecha 28 de marzo de 2019, mediante carta ASFI/DSVSC/R-61810/2019, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) autorizó e inscribió la emisión de bonos denominada "Bonos ITACAMBA CEMENTO – Emisión 1" estructurada dentro del Programa de Emisiones de Bonos ITACAMBA CEMENTO por un monto de Bs139.200.000, en el Registro de Mercado de Valores (RMV) bajo el número de registro ASFI/DSVSC/ED-ITA-005/2019. En fecha 29 de marzo de 2019, se autorizó la inscripción de la emisión en la Bolsa Boliviana de Valores (BBV). En fecha 4 de abril de 2019, se realizó la colocación de dicha emisión.

ITACAMBA CEMENTO S.A.

* En fecha 16 abril de 2019, mediante carta ASFI/DSVSC/R-76888/2019, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) autorizó e inscribió la emisión de bonos denominada "Bonos ITACAMBA CEMENTO – Emisión 2" estructurada dentro del Programa de Emisiones de Bonos ITACAMBA CEMENTO por un monto de Bs522.000.000, en el Registro de Mercado de Valores (RMV) bajo el número de registro ASFI/DSVSC-ED-ITA-006/2019. En fecha 22 de abril de 2019, se autorizó la inscripción de la emisión en la Bolsa Boliviana de Valores (BBV).

Las principales características del Programa de Emisión de bonos ITACAMBA CEMENTO – Emisión I, II son las siguientes:

Emisión 1. Monto colocado Bs115.500.000 fecha de colocación 04/04/19, 12/04/19; plazo 2185 días; valor total Bs139.200.000; Saldo Bs23.700.000; tasa de interés 4,75%; vencimiento 21 de marzo de 2025.

Emisión 2. Monto colocado Bs418.810.000 fecha de colocación 23/04/19, 26/04/19, 23/05/19; plazo 3580 días; valor total Bs522.000.000; Saldo Bs103.190.000; tasa de interés 5,55%; vencimiento 3 de febrero de 2029.

La Sociedad ha respaldado las emisiones de bonos con garantía quirografaria, lo que significa que la Sociedad garantiza dichas emisiones de bonos con todos sus bienes presentes y futuros en forma indiferenciada, y solo hasta alcanzar el monto total de las obligaciones emergentes de dichas emisiones de bonos. Asimismo, la Sociedad se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

- Relación de endeudamiento: Menor o igual 1,5, definido como pasivo sobre patrimonio.
- Relación de cobertura del servicio de deuda: Mayor o igual a 1,5 definido como activo corriente + EBITDA sobre la amortización de capital e intereses.
- Relación de circulante: Mayor o igual a 1, definido como activo corriente sobre pasivo corriente.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| DISPONIBILIDADES | | |
| Billetes y Bancos | | |
| Billetes y Bancos Moneda Nacional | | |
| Caja M/N | 18,000.00 | 21,480.00 |
| Bancos M/N | 52,410,837.00 | 53,939,357.00 |
| Fondos de Inversión Abiertos M/N | 2,514.00 | 2,535.00 |
| Total Billetes y Bancos Moneda Nacional | 52,431,351.00 | 53,963,372.00 |
| Billetes y Bancos Moneda Extranjera | | |
| Bancos M/E | 187,648,786.00 | 159,375,750.00 |
| Total Billetes y Bancos Extranjera | 187,648,786.00 | 159,375,750.00 |
| Total Billetes y Bancos | 240,080,137.00 | 213,339,122.00 |
| TOTAL DISPONIBILIDADES | 240,080,137.00 | 213,339,122.00 |

Bancos Moneda Nacional:

En el grupo de cuentas que conforman "Bancos Moneda Nacional", se mantiene un importe de disponibilidad restringida al 31 de diciembre y 31 de marzo de 2022, por Bs355.582. Dichos fondos restringidos corresponden a una retención judicial de un proceso laboral iniciado en contra la Sociedad. Los fondos se encuentran en proceso de liberación.

Inversiones Financieras en Moneda Extranjera:

Al 31 de diciembre de 2022 debido a su alta liquidez, estas inversiones se presentan dentro dle rubro de disponible en el grupo de cuentas que conforman "Bancos Moneda Extranjera".

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 2022 | 31 de Marzo de 2022 | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
| INVERSIONES | | | | |
| Inversiones Permanentes | | | | |
| Inversiones Permanentes Moneda Nacional | | | | |
| Inversiones en Empresas de Servicio M/N | | | 90,480 | 90,480 |

ITACAMBA CEMENTO S.A.

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 2022 | 31 de Marzo de 2022 | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
| Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional | | | 90,480 | 90,480 |
| Total Inversiones Permanentes | | | 90,480 | 90,480 |
| TOTAL INVERSIONES | | | 90,480 | 90,480 |

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | |
| Cuentas por Cobrar | | | | |
| Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | | | | |
| Cuentas por Cobrar Comerciales M/N | 74,285,658 | 66,647,688 | | |
| (Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N | (20,177,945) | (21,164,642) | | |
| Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | 54,107,713 | 45,483,046 | | |
| Total Cuentas por Cobrar | 54,107,713 | 45,483,046 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar | | | | |
| Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | | | | |
| Anticipo proveedores y contratistas | 6,112,515 | 8,272,475 | | |
| Otras Cuentas por Co M/N | | | 43,939 | 42,364 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 27,986 | 35 | | |
| Inversiones El Carmen S.R.L. | 29,069,603 | 29,023,349 | | |
| Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | 35,210,104 | 37,295,859 | 43,939 | 42,364 |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | 35,210,104 | 37,295,859 | 43,939 | 42,364 |
| Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas | | | | |
| Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Nacional | | | | |
| Compañía de Cemento Camba S.A. | 1,391,782 | 735,369 | | |
| Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Nacional | 1,391,782 | 735,369 | | |
| Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera | | | | |
| Votorantim Cimentos S.A. | 78,428 | 16,144 | | |
| Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera | 78,428 | 16,144 | | |
| Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas | 1,470,210 | 751,513 | | |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 90,788,027 | 83,530,418 | 43,939 | 42,364 |

Cuentas por Cobrar Relacionadas:

VOTORANTIM CIMIENTOS S.A.

ITACAMBA CEMENTO S.A.

Al 31 de diciembre y 31 de marzo de 2022 los saldos por cobrar corresponden a servicio de auditoría.

COMPañIA DE CEMENTO CAMBA S.A.

Al 31 de diciembre y 31 de marzo de 2022, el saldo por cobrar corresponde a un anticipo otorgado para la compra futura de material mismo que tendrá una vigencia e compensación de 6 años.

Otras cuentas por Cobrar:

El saldo corresponde a un préstamo otorgado a Inversiones El Carmen S.R.L. (INELCA), de acuerdo con el contrato de préstamo de dinero, con garantía de prenda de acciones y cuotas de participación, firmado el 9 de enero de 2017. El monto del préstamo asciende a US\$ 4.000.000, equivalente a Bs27.840.000. Todos los desembolsos efectuados bajo este Contrato generaron, desde la fecha de desembolso hasta el 9 de enero de 2019, un interés corriente fijo de dos por ciento (2%) anual, y a partir del 9 de enero de 2019 y hasta su pago total, generará un interés corriente fijo del cero coma veinticinco por ciento (0,25%) anual.

De acuerdo con la adenda suscrita entre las partes el 7 de enero de 2019, el préstamo (capital e intereses) será pagado en su totalidad por INELCA a Itacamba, en el plazo de hasta seis años contados a partir de la firma del contrato inicial, esto es, hasta el 9 de enero de 2023, por lo cual dicho préstamo fue reclasificado a largo plazo durante el año 2018. El pago de los intereses devengados desde la fecha de desembolso hasta el 9 de enero de 2019, han sido diferidos y serán pagados al vencimiento del nuevo plazo establecido.

Al 31 de diciembre de 2022, el saldo asciende a Bs29.069.603 que incluyen el capital más los intereses devengados por cobrar al cierre del ejercicio (31 de marzo de 2022: Bs29.023.349).

El saldo de la cuenta de Bs29.069.603 serán recuperados siempre y cuando Inversiones El Carmen S.R.L. cumpla con su plan gerencial que le permita generar ingresos en el futuro. Los estados financieros que se acompañan no incluyen los ajustes relacionados con este aspecto.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|--|-------------------------|----------------------|
| INVENTARIOS | | |
| Materias primas | | |
| Materias Primas Moneda Nacional | | |
| Materias Primas M/N | 13,049,232.00 | 9,589,269.00 |
| Total Materias Primas Moneda Nacional | 13,049,232.00 | 9,589,269.00 |
| Total Materias Primas | 13,049,232.00 | 9,589,269.00 |
| Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso | | |
| Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Extranjera | | |
| Productos semiacabados | 8,855,304.00 | 5,823,299.00 |
| Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Extranjera | 8,855,304.00 | 5,823,299.00 |
| Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso | 8,855,304.00 | 5,823,299.00 |
| Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados | | |
| Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional | | |
| Productos Terminados M/N | 7,782,186.00 | 5,777,172.00 |
| Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional | 7,782,186.00 | 5,777,172.00 |
| Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados | 7,782,186.00 | 5,777,172.00 |
| Mercadería para la Reventa | | |
| Mercadería para la Reventa Moneda Nacional | | |
| Mercadería para la Reventa M/N | | 22,734.00 |
| Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional | | 22,734.00 |
| Total Mercadería para la Reventa | | 22,734.00 |
| Materiales y Suministros | | |
| Materiales y Suministros Moneda Nacional | | |
| Materiales y Suministros M/N | 33,782,048.00 | 28,897,579.00 |
| Total Materiales y Suministros Moneda Nacional | 33,782,048.00 | 28,897,579.00 |

ITACAMBA CEMENTO S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Total Materiales y Suministros | 33,782,048.00 | 28,897,579.00 |
| (Previsión por Obsolescencia) | | |
| (Provisión por Obsolescencia) Moneda Nacional | | |
| (Provisión por Obsolescencia) M/N | (2,273,067.00) | (1,765,846.00) |
| (Provisión por productos terminados) M/N | (548,274.00) | (543,976.00) |
| Total (Provisión por Obsolescencia) Moneda Nacional | (2,821,341.00) | (2,309,822.00) |
| Total (Previsión por Obsolescencia) | (2,821,341.00) | (2,309,822.00) |
| TOTAL INVENTARIOS | 60,647,429.00 | 47,800,231.00 |

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
| OTROS ACTIVOS | | | | |
| Otros Activos | | | | |
| Otros Activos Moneda Nacional | | | | |
| Seguros | 1,842,828 | 1,280,263 | | |
| Otros Activos M/N | 23,800,000 | 27,920,000 | | |
| Crédito fiscal IVA M/N | | | 5,402,034 | 16,928,315 |
| CEDEIM | | | 5,778,134 | 5,609,916 |
| GA Recuperado M/N | | | 243,790 | |
| Total Otros Activos Moneda Nacional | 25,642,828 | 29,200,263 | 11,423,958 | 22,538,231 |
| Total Otros Activos | 25,642,828 | 29,200,263 | 11,423,958 | 22,538,231 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 25,642,828 | 29,200,263 | 11,423,958 | 22,538,231 |

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2022 | | | 31 de Marzo de 2022 | | |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
| ACTIVO FIJO NETO | | | | | | |
| Terrenos | | | | | | |
| Terrenos Moneda Nacional | | | | | | |
| Terrenos M/N | 26,674,555.00 | | 26,674,555.00 | 26,674,555.00 | | 26,674,555.00 |
| Total Terrenos Moneda Nacional | 26,674,555.00 | | 26,674,555.00 | 26,674,555.00 | | 26,674,555.00 |
| Total Terrenos | 26,674,555.00 | | 26,674,555.00 | 26,674,555.00 | | 26,674,555.00 |
| Edificios | | | | | | |
| Edificios Moneda Nacional | | | | | | |

ITACAMBA CEMENTO S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Diciembre de 2022

31 de Marzo de 2022

| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Edificios M/N | 19,730,219.00 | (3,910,098.00) | 15,820,121.00 | 19,730,219.00 | (3,539,463.00) | 16,190,756.00 |
| Total Edificios Moneda Nacional | 19,730,219.00 | (3,910,098.00) | 15,820,121.00 | 19,730,219.00 | (3,539,463.00) | 16,190,756.00 |
| Total Edificios | 19,730,219.00 | (3,910,098.00) | 15,820,121.00 | 19,730,219.00 | (3,539,463.00) | 16,190,756.00 |
| Maquinaria y Equipo | | | | | | |
| Maquinaria y Equipo Moneda Nacional | | | | | | |
| Maquinaria y Equipo M/N | 56,251,213.00 | (42,250,485.00) | 14,000,728.00 | 56,214,334.00 | (37,231,024.00) | 18,983,310.00 |
| Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional | 56,251,213.00 | (42,250,485.00) | 14,000,728.00 | 56,214,334.00 | (37,231,024.00) | 18,983,310.00 |
| Total Maquinaria y Equipo | 56,251,213.00 | (42,250,485.00) | 14,000,728.00 | 56,214,334.00 | (37,231,024.00) | 18,983,310.00 |
| Muebles y Enseres | | | | | | |
| Muebles y Enseres Moneda Nacional | | | | | | |
| Muebles y Enseres M/N | 2,756,607.00 | (1,742,388.00) | 1,014,219.00 | 2,671,235.00 | (1,569,531.00) | 1,101,704.00 |
| Total Muebles y Enseres Moneda Nacional | 2,756,607.00 | (1,742,388.00) | 1,014,219.00 | 2,671,235.00 | (1,569,531.00) | 1,101,704.00 |
| Total Muebles y Enseres | 2,756,607.00 | (1,742,388.00) | 1,014,219.00 | 2,671,235.00 | (1,569,531.00) | 1,101,704.00 |
| Herramientas | | | | | | |
| Herramientas Moneda Nacional | | | | | | |
| Herramientas M/N | 781,420.00 | (414,618.00) | 366,802.00 | 723,417.00 | (298,264.00) | 425,153.00 |
| Total Herramientas Moneda Nacional | 781,420.00 | (414,618.00) | 366,802.00 | 723,417.00 | (298,264.00) | 425,153.00 |
| Total Herramientas | 781,420.00 | (414,618.00) | 366,802.00 | 723,417.00 | (298,264.00) | 425,153.00 |
| Vehículos | | | | | | |
| Vehículos Moneda Nacional | | | | | | |
| Vehículos Moneda M/N | 12,607,495.00 | (10,119,458.00) | 2,488,037.00 | 12,984,413.00 | (10,731,928.00) | 2,252,485.00 |
| Total Vehículos Moneda Nacional | 12,607,495.00 | (10,119,458.00) | 2,488,037.00 | 12,984,413.00 | (10,731,928.00) | 2,252,485.00 |
| Total Vehículos | 12,607,495.00 | (10,119,458.00) | 2,488,037.00 | 12,984,413.00 | (10,731,928.00) | 2,252,485.00 |
| Equipos de Computación | | | | | | |
| Equipos de Computación Moneda Nacional | | | | | | |
| Equipos de Computación M/N | 9,942,197.00 | (8,184,539.00) | 1,757,658.00 | 8,930,313.00 | (7,763,319.00) | 1,166,994.00 |
| Total Equipos de Computación Moneda Nacional | 9,942,197.00 | (8,184,539.00) | 1,757,658.00 | 8,930,313.00 | (7,763,319.00) | 1,166,994.00 |
| Total Equipos de Computación | 9,942,197.00 | (8,184,539.00) | 1,757,658.00 | 8,930,313.00 | (7,763,319.00) | 1,166,994.00 |
| Obras en Construcción | | | | | | |
| Obras en Construcción Moneda Nacional | | | | | | |
| Obras en Construcción M/N | 16,729,044.00 | | 16,729,044.00 | 11,616,466.00 | | 11,616,466.00 |
| Total Obras en Construcción Moneda Nacional | 16,729,044.00 | | 16,729,044.00 | 11,616,466.00 | | 11,616,466.00 |
| Total Obras en Construcción | 16,729,044.00 | | 16,729,044.00 | 11,616,466.00 | | 11,616,466.00 |
| Otros | | | | | | |
| Otros Moneda Nacional | | | | | | |
| Plantas Industriales | 921,490,123.00 | (272,871,482.00) | 648,618,641.00 | 921,490,122.00 | (238,217,349.00) | 683,272,773.00 |
| Instalaciones Industriales M/N | 367,442,083.00 | (100,545,059.00) | 266,897,024.00 | 366,886,005.00 | (86,180,443.00) | 280,705,562.00 |

ITACAMBA CEMENTO S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)
31 de Diciembre de 2022
31 de Marzo de 2022

| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Equipo de comunicación M/N | 424,797.00 | (396,738.00) | 28,059.00 | 416,497.00 | (388,353.00) | 28,144.00 |
| Silos, almacenes y galpones M/N | 2,742,753.00 | (2,623,947.00) | 118,806.00 | 2,742,753.00 | (2,607,618.00) | 135,135.00 |
| Equipos de laboratorio M/N | 5,353,669.00 | (4,887,598.00) | 466,071.00 | 5,314,021.00 | (4,750,307.00) | 563,714.00 |
| Total Otros Moneda Nacional | 1,297,453,425.00 | (381,324,824.00) | 916,128,601.00 | 1,296,849,398.00 | (332,144,070.00) | 964,705,328.00 |
| Total Otros | 1,297,453,425.00 | (381,324,824.00) | 916,128,601.00 | 1,296,849,398.00 | (332,144,070.00) | 964,705,328.00 |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO | 1,442,926,175.00 | (447,946,410.00) | 994,979,765.00 | 1,436,394,350.00 | (393,277,599.00) | 1,043,116,751.00 |

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)
31 de Diciembre de 2022
31 de Marzo de 2022
DEPRECIACION DE LA GESTION

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Depreciación Cargada al Costo de Producción | 50,449,519.00 | 67,482,587.00 |
| Depreciación Cargada a Gastos de Administración | 5,468,183.00 | 6,730,294.00 |
| TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION | 55,917,702.00 | 74,212,881.00 |

La depreciación del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022, fue de Bs55.917.702 de los cuales Bs5.468.183 fue registrado como gasto de administración y comercialización y Bs50.449.519, son parte del costo de producción y consecuente costo de ventas.

La depreciación del ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2022, fue de Bs74.212.881, de los cuales Bs6.730.294 fue registrado como gasto de administración y comercialización y Bs67.482.587 son parte del costo de producción y consecuente costo de ventas.

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)
31 de Diciembre de 2022
31 de Marzo de 2022

| | Valor Activo | Amortización Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Amortización Acumulada | Valor Residual |
|---|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | |
| Marcas de Fábrica | | | | | | |
| Marcas de Fábrica Moneda Nacional | | | | | | |
| Marcas de Fábrica M/N | 7,460,835.00 | (2,201,523.00) | 5,259,312.00 | 7,460,836.00 | (1,921,742.00) | 5,539,094.00 |
| Total Marcas de Fábrica Moneda Nacional | 7,460,835.00 | (2,201,523.00) | 5,259,312.00 | 7,460,836.00 | (1,921,742.00) | 5,539,094.00 |
| Total Marcas de Fábrica | 7,460,835.00 | (2,201,523.00) | 5,259,312.00 | 7,460,836.00 | (1,921,742.00) | 5,539,094.00 |
| Software Computacional | | | | | | |
| Software Computacional Moneda Nacional | | | | | | |
| Software Computacional M/N | 6,262,980.00 | (4,586,787.00) | 1,676,193.00 | 6,194,839.00 | (4,203,214.00) | 1,991,625.00 |
| Total Software Computacional Moneda Nacional | 6,262,980.00 | (4,586,787.00) | 1,676,193.00 | 6,194,839.00 | (4,203,214.00) | 1,991,625.00 |
| Total Software Computacional | 6,262,980.00 | (4,586,787.00) | 1,676,193.00 | 6,194,839.00 | (4,203,214.00) | 1,991,625.00 |

ITACAMBA CEMENTO S.A.

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2022 | | | 31 de Marzo de 2022 | | |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| | Valor Activo | Amortización Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Amortización Acumulada | Valor Residual |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 13,723,815.00 | (6,788,310.00) | 6,935,505.00 | 13,655,675.00 | (6,124,956.00) | 7,530,719.00 |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
| DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS | | | | |
| Bancos | | | | |
| Bancos Moneda Nacional | | | | |
| Banco Bisa S.A. | 9,301,091 | 38,976,000 | 195,322,909 | 175,392,000 |
| Total Bancos Moneda Nacional | 9,301,091 | 38,976,000 | 195,322,909 | 175,392,000 |
| Total Bancos | 9,301,091 | 38,976,000 | 195,322,909 | 175,392,000 |
| Bonos de Prenda | | | | |
| Emisiones a Corto Plazo Moneda Nacional | | | | |
| Emisiones M/N | 17,325,000 | | | |
| Total Emisiones a Corto Plazo Moneda Nacional | 17,325,000 | | | |
| Total Bonos de Prenda | 17,325,000 | | | |
| Intereses por Pagar | | | | |
| Intereses por Pagar Moneda Nacional | | | | |
| Intereses por Pagar M/N | 11,847,681 | 10,836,056 | 4,078,473 | 13,456,708 |
| Total Intereses por Pagar Moneda Nacional | 11,847,681 | 10,836,056 | 4,078,473 | 13,456,708 |
| Total Intereses por Pagar | 11,847,681 | 10,836,056 | 4,078,473 | 13,456,708 |
| TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS | 38,473,772 | 49,812,056 | 199,401,382 | 188,848,708 |

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

| | Fecha de Desembolso | Monto | Plazo | Moneda | Tasa de Interés |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|-------|--------|-----------------|
| CONDICIONES DEL PRÉSTAMO | | | | | |
| Banco Bisa S.A. | 30 -May- 2019 | 243,600,000.00 | 2920 | MN | 5.55% |
| TOTAL PRÉSTAMO | | 243,600,000.00 | | | |

Créditos Banco Bisa S.A.

Préstamo Nro.1317189

En fecha 30 de mayo de 2019, la Sociedad ha obtenido un crédito por Bs243.600.000 del Banco Bisa S.A., cuyo objeto es única y exclusivamente la amortización total del Préstamo Sindicado. Este nuevo crédito devengará una tasa de interés anual fija del 5,55% durante la vigencia del contrato y hasta e

ITACAMBA CEMENTO S.A.

pago total de la deuda. El plazo de amortización es de 8 (ocho) años, que incluye 2 (dos) años de período de gracia, período durante el cual únicamente se pagarán intereses sin tener que realizar pagos a capital. El crédito se ha garantizado mediante el otorgamiento de prendas sobre determinados equipos y maquinaria de la planta Yacuses, hasta un máximo de US\$ 50.000.000. Asimismo, durante el tiempo de vigencia del préstamo, la Sociedad deberá cumplir los mismos compromisos financieros (ratios financieros) que han sido acordados con respecto a los bonos emitidos.

En fecha 7 de junio de 2022 se liquidó el pago de interés para financiamiento de un nuevo plan de pagos del préstamo por el saldo de Bs204.624.000 con un interés del 3,95%, inicio 8 de junio de 2022 hasta 20 de mayo 2034. Al 31 de diciembre y 31 de marzo de 2022, el saldo de capital es de Bs204.624.000 y Bs214.368.000 respectivamente

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

| | Periodo 1 | Periodo 2 | Periodo 3 | Periodo 4 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Intereses por Pagar | 2,591,295.00 | 2,367,529.79 | 2,303,373.33 | 2,159,412.50 |
| TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR | 2,591,295.00 | 2,367,529.79 | 2,303,373.33 | 2,159,412.50 |

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 2022 | 31 de Marzo de 2022 | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
| DEUDAS POR EMISION DE VALORES | | | | |
| Emisiones | | | | |
| Emisiones Moneda Nacional | | | | |
| Emisiones M/N | | | 516,985,000 | 534,310,000 |
| Total Emisiones Moneda Nacional | | | 516,985,000 | 534,310,000 |
| Total Emisiones | | | 516,985,000 | 534,310,000 |
| TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES | | | 516,985,000 | 534,310,000 |

| | | | | | |
|----------------------------|---------------|-----------------------|------|----|-------|
| Bonos Itacamba - Emisión 1 | 28 -Mar- 2019 | 115,500,000.00 | 2185 | MN | 4.75% |
| Bonos Itacamba - Emisión 2 | 16 -Abr- 2019 | 418,810,000.00 | 3580 | MN | 5.55% |
| TOTAL MONTO EMISIÓN | | 534,310,000.00 | | | |

Emisión de Bonos

Con el objeto de amortizar parcialmente el Crédito Sindicado, la Sociedad realizó dos emisiones de Bonos dentro del Programa de Emisiones de Bonos, de acuerdo con lo siguiente:

En fecha 28 de marzo de 2019, mediante carta ASFI/DSVSC/R-61810/2019, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) autorizó e inscribió la emisión de bonos denominada "Bonos ITACAMBA CEMENTO - Emisión 1" estructurada dentro del Programa de Emisiones de Bonos ITACAMBA CEMENTO por un monto de Bs139.200.000, en el Registro de Mercado de Valores (RMV) bajo el número de registro ASFI/DSVSC/ED-ITA-005/2019. En fecha 29 de marzo de 2019, se autorizó la inscripción de la emisión en la Bolsa Boliviana de Valores (BBV). En fecha 4 de abril de 2019, se realizó la colocación de dicha emisión.

En fecha 16 abril de 2019, mediante carta ASFI/DSVSC/R-76888/2019, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) autorizó e inscribió la emisión de bonos denominada "Bonos ITACAMBA CEMENTO - Emisión 2" estructurada dentro del Programa de Emisiones de Bonos ITACAMBA CEMENTO por un monto de Bs522.000.000, en el Registro de Mercado de Valores (RMV) bajo el número de registro ASFI/DSVSC-ED-ITA-006/2019. En fecha 22 de abril de 2019, se autorizó la inscripción de la emisión en la Bolsa Boliviana de Valores (BBV). En fecha 23 de abril de 2019 se realizó la colocación de dicha emisión.

La Sociedad ha respaldado las emisiones de bonos con garantía quirografaria, lo que significa que la Sociedad garantiza dichas emisiones de bonos con todos sus bienes presentes y futuros en forma indiferenciada, y solo hasta alcanzar el monto total de las obligaciones emergentes de dichas emisiones de bonos. Asimismo, la Sociedad se comprometió a cumplir con los siguientes ratios financieros:

Compromisos financieros (ratios financieros)

Al 31 de diciembre y 31 de marzo de 2022 la Sociedad ha cumplido con ciertos compromisos financieros los cuales se detallan a continuación:

ITACAMBA CEMENTO S.A.

- Relación de endeudamiento: Menor o igual 1,5, definido como pasivo sobre patrimonio.
- Relación de cobertura del servicio de deuda: Mayor o igual a 1,5 definido como activo corriente + EBITDA sobre la amortización de capital e intereses.
- Relación de circulante: Mayor o igual a 1, definido como activo corriente sobre pasivo corriente

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

| | Periodo 1 | Periodo 2 | Periodo 3 | Periodo 4 |
|--|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| Intereses por Pagar - Emisión Bonos | | 14,524,587.98 | | 14,465,341.03 |
| TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR | | 14,524,587.98 | | 14,465,341.03 |

Nota N° 17 DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
| DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS | | | | |
| Empresas | | | | |
| Empresas Moneda Nacional | | | | |
| GB Minerales y Agregados S.A. | 9,361,345.00 | 1,295,245.00 | | |
| Compañía de Cemento Camba S.A. | 34,800.00 | 34,800.00 | | |
| Votorantim Cimentos S.A. | 245,324.00 | | | |
| Total Empresas Moneda Nacional | 9,641,469.00 | 1,330,045.00 | | |
| Total Empresas | 9,641,469.00 | 1,330,045.00 | | |
| TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS | 9,641,469.00 | 1,330,045.00 | | |

Empresas relacionadas:

Compañía de Cemento Camba S.A.

Al 31 de diciembre y 31 de marzo de 2022, el saldo por pagar corresponde por la compra de arcilla y alquiler de inmueble de inmueble.

GB Minerales y Agregados S.A.

Al 31 de diciembre y 31 de marzo de 2022 el saldo por pagar corresponde a la compra de agregados

Votorantim Cimentos S.A.

Al 31 de diciembre y 31 de marzo de 2022 el saldo por pagar corresponde por el alquiler de inmueble

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | | |
| Aportes y Retenciones | | | | |
| Aportes y Retenciones Moneda Nacional | | | | |
| Deudas sociales | 6,636,111.00 | 5,323,707.00 | | |

ITACAMBA CEMENTO S.A.

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
| Impuesto a las transacciones | | 1,647,434.00 | | |
| Impuesto a las Utilidades Beneficiarios del Exterior (IUE - BE) | 134,464.00 | 8,184.00 | | |
| Otros retenciones | 47,751.00 | 386,334.00 | | |
| IUE por pagar M/N | 6,904,142.00 | 7,230,228.00 | | |
| Regalía minera M/N | 395,509.00 | 326,191.00 | | |
| Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional | 14,117,977.00 | 14,922,078.00 | | |
| Total Aportes y Retenciones | 14,117,977.00 | 14,922,078.00 | | |
| Otras Cuentas por Pagar | | | | |
| Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional | | | | |
| Fletes y transportes por pagar | 25,839,024.00 | 25,639,880.00 | | |
| Servicios por pagar | 2,778,625.00 | 3,236,676.00 | | |
| Anticipo de clientes | 3,008,407.00 | 1,511,608.00 | | |
| Proveedores M/N | 16,524,088.00 | 11,990,168.00 | | |
| Otras cuentas por pagar | 3,498,750.00 | 3,054,916.00 | | |
| Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional | 51,648,894.00 | 45,433,248.00 | | |
| Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera | | | | |
| Proveedores M/E | 3,876,315.00 | 1,541,610.00 | | |
| Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera | 3,876,315.00 | 1,541,610.00 | | |
| Total Otras Cuentas por Pagar | 55,525,209.00 | 46,974,858.00 | | |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 69,643,186.00 | 61,896,936.00 | | |

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|---|-------------------------|---------------------|
| PREVISIONES | | |
| Previsión para Indemnización | | |
| Previsión para Indemnización Moneda Nacional | | |
| Previsión para Indemnización M/N | 7,047,559.00 | 7,458,532.00 |
| Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional | 7,047,559.00 | 7,458,532.00 |
| Total Previsión para Indemnización | 7,047,559.00 | 7,458,532.00 |
| TOTAL PREVISIONES | 7,047,559.00 | 7,458,532.00 |

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

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|--|-------------------------|---------------------|
| CAPITAL PAGADO | | |
| Acciones Ordinarias | | |
| Acciones Ordinarias Moneda Nacional | | |

ITACAMBA CEMENTO S.A.

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

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| Acciones Ordinarias M/N | 492,019,730.00 | 492,019,730.00 |
| Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional | 492,019,730.00 | 492,019,730.00 |
| Total Acciones Ordinarias | 492,019,730.00 | 492,019,730.00 |
| TOTAL CAPITAL PAGADO | 492,019,730.00 | 492,019,730.00 |

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|---|--------------------------------|----------------------------|
| RESERVAS | | |
| Reserva Legal | | |
| Reserva Legal Moneda Nacional | | |
| Reserva Legal M/N | 6,088,702.00 | 6,088,702.00 |
| Total Reserva Legal Moneda Nacional | 6,088,702.00 | 6,088,702.00 |
| Total Reserva Legal | 6,088,702.00 | 6,088,702.00 |
| Otras Reservas | | |
| Otras Reservas Moneda Nacional | | |
| Otras Reservas M/N | 229,436.00 | 229,436.00 |
| Total Otras Reservas Moneda Nacional | 229,436.00 | 229,436.00 |
| Total Otras Reservas | 229,436.00 | 229,436.00 |
| TOTAL RESERVAS | 6,318,138.00 | 6,318,138.00 |

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

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS | | |
| Ventas | | |
| Ventas Moneda Nacional | | |
| Ventas Mercado Interno | 401,765,812.00 | 569,792,202.00 |
| Total Ventas Moneda Nacional | 401,765,812.00 | 569,792,202.00 |
| Ventas Moneda Extranjera | | |
| Ventas Mercado Externo | 10,212,269.00 | 12,118,649.00 |
| Total Ventas Moneda Extranjera | 10,212,269.00 | 12,118,649.00 |
| Total Ventas | 411,978,081.00 | 581,910,851.00 |
| TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS | 411,978,081.00 | 581,910,851.00 |

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

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| COSTOS | | |
| Costos por Ventas | | |
| Costos por Ventas Moneda Nacional | | |
| Costos por Ventas Mercado Interno | (276,888,395.00) | (383,088,106.00) |

ITACAMBA CEMENTO S.A.

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

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Total Costos por Ventas Moneda Nacional | (276,888,395.00) | (383,088,106.00) |
| Total Costos por Ventas | (276,888,395.00) | (383,088,106.00) |
| TOTAL COSTOS | (276,888,395.00) | (383,088,106.00) |

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| Personal | | |
| Personal Moneda Nacional | | |
| Gastos Administrativos | (32,554,085.00) | (42,300,555.00) |
| Total Personal Moneda Nacional | (32,554,085.00) | (42,300,555.00) |
| Total Personal | (32,554,085.00) | (42,300,555.00) |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | (32,554,085.00) | (42,300,555.00) |

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

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| GASTOS COMERCIALIZACION | | |
| Gastos de Comercialización | | |
| Gastos de Comercialización Moneda Nacional | | |
| Gastos de Comercialización M/N | (80,194,080.00) | (117,482,671.00) |
| Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional | (80,194,080.00) | (117,482,671.00) |
| Total Gastos de Comercialización | (80,194,080.00) | (117,482,671.00) |
| TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION | (80,194,080.00) | (117,482,671.00) |

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2022 | 31 de Marzo de 2022 |
|---|-------------------------|---------------------|
| OTROS INGRESOS | | |
| Otros Ingresos | | |
| Otros Ingresos Moneda Nacional | | |
| Otros Ingresos M/N | 1,490,640.00 | 317,082.00 |
| Venta de Activos Fijos M/N | 109,030.00 | 324,281.00 |
| Intereses activos M/N | 2,388,884.00 | 2,437,865.00 |
| Recuperación de Tributos M/N | 7,056,125.00 | |
| Total Otros Ingresos Moneda Nacional | 11,044,679.00 | 3,079,228.00 |
| Total Otros Ingresos | 11,044,679.00 | 3,079,228.00 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 11,044,679.00 | 3,079,228.00 |

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

| | <u>31 de Diciembre de 2022</u> | <u>31 de Marzo de 2022</u> |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES | | |
| Abonos en Cuentas no Monetarias | | |
| Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional | | |
| Resultado por exposiciñn a la Inflaciñn y mantenimiento de valor | 388,987.00 | 899,098.00 |
| Total Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional | <u>388,987.00</u> | <u>899,098.00</u> |
| Total Abonos en Cuentas no Monetarias | <u>388,987.00</u> | <u>899,098.00</u> |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES | <u>388,987.00</u> | <u>899,098.00</u> |

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

La Sociedad está sujeta al Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas, que se calcula aplicando el 25% sobre la utilidad tributaria que resulta de ajustar el resultado contable de acuerdo con lo que requieren las disposiciones fiscales.

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

Debido a que el pago del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas constituye un pago a cuenta del Impuesto a las Transacciones del próximo ejercicio, la Sociedad paga el Impuesto sobre las Utilidades o el Impuesto a las Transacciones, el que resulte mayor.

c) Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad contabilizó una provisión para el pago de Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) por Bs.6.904.142, con cargo resultados (al 31 de marzo de 2022 la sociedad contabilizó una provisión estimada de Bs7.230.228).

d) Exenciones

Ninguna

e) Impuestos a los que está sujeto

Dentro del giro de sus actividades la empresa está sujeta a los siguientes impuestos:

- Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE)
- Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- Impuesto a las Transacciones – IT (por ventas y transferencias)
- Impuesto a la propiedad de bienes inmuebles – IPBI (inmuebles y vehículos)

Y como agente de retención:

- RC-IVA dependientes,
- RC-IVA terceros,
- IUE terceros: sobre servicios, oficios o compras y beneficiarios del exterior

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

| | <u>31 de Diciembre de 2022</u> | <u>31 de Marzo de 2022</u> |
|--|--------------------------------|-----------------------------|
| AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL | | |
| Capital Pagado | | |
| Capital Pagado Moneda Nacional | | |
| Capital Pagado M/N | 79,821,635.00 | 79,821,635.00 |
| Total Capital Pagado Moneda Nacional | <u>79,821,635.00</u> | <u>79,821,635.00</u> |
| Total Capital Pagado | <u>79,821,635.00</u> | <u>79,821,635.00</u> |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL | <u>79,821,635.00</u> | <u>79,821,635.00</u> |

ITACAMBA CEMENTO S.A.

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

| | <u>31 de Diciembre de 2022</u> | <u>31 de Marzo de 2022</u> |
|---|--------------------------------|----------------------------|
| AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES | | |
| Ajuste Global del Patrimonio | | |
| Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional | | |
| Ajuste Global del Patrimonio M/N | 4,164,578.00 | 4,164,578.00 |
| Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional | <u>4,164,578.00</u> | <u>4,164,578.00</u> |
| Total Ajuste Global del Patrimonio | <u>4,164,578.00</u> | <u>4,164,578.00</u> |
| Reservas | | |
| Reservas Moneda Nacional | | |
| Reservas M/N | 6,606,197.00 | 6,606,197.00 |
| Total Reservas Moneda Nacional | <u>6,606,197.00</u> | <u>6,606,197.00</u> |
| Total Reservas | <u>6,606,197.00</u> | <u>6,606,197.00</u> |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES | <u>10,770,775.00</u> | <u>10,770,775.00</u> |

Marcelo Bastos Morales

Gerente Administrativo Financiero
Representante Legal

Juan Carlos Aliaga Pinto

Reg. Prof. 6664 - SC
Cordinador Contable