

## **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. 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". 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.

#### **c) Moneda Extranjera**

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vigente al 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023 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) Prevision 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.

#### **f) Inventarios**

Los inventarios de materiales y repuestos y de materia prima se encuentran valuados al costo de adquisición actualizado por inflación hasta el 10 de diciembre de 2020, 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.

ITACAMBA CEMENTO S.A.

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 10 de diciembre de 2020. 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 incurrén.

i) Activo Intangible

Comprende principalmente a marcas de fábrica y software de computación, que se encuentra valuado al costo ajustado por inflación hasta el 10 de diciembre de 2020, 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

Hasta el 10 de diciembre de 2020, la Sociedad ajustaba 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) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se contabilizan a través del método del devengado y se reconocen dentro del ejercicio incurrido independientemente si fueron cobrados o pagados.

m) Boletas de garantía

Al 30 de septiembre de 2023, la Sociedad mantiene las siguientes boletas de garantía:

| Beneficiario           | Operación      | Vcto.    | Importe       | Moneda | Boleta                      |
|------------------------|----------------|----------|---------------|--------|-----------------------------|
| Ferrovial Oriental S.A | BG-098856-0200 | 27-01-24 | 4,561,222Bs   |        | Contrato de transporte      |
| Y.P.F.B.               | D701-67570     | 30-11-23 | 1,951.175US\$ |        | Contrato - Provisión de gas |

n) Contingencias

Al 30 de septiembre de 2023 no existen contingencias probables significativas no incluidas en los estados financieros.

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

|                                         | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|-----------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| DISPONIBILIDADES                        |                          |                     |
| Billetes y Bancos                       |                          |                     |
| Billetes y Bancos Moneda Nacional       |                          |                     |
| Caja M/N                                | 18,000.00                | 18,000.00           |
| Bancos M/N                              | 48,935,349.00            | 36,533,558.00       |
| Fondos de Inversión Abiertos M/N        | 2,537.00                 | 2,522.00            |
| Total Billetes y Bancos Moneda Nacional | 48,955,886.00            | 36,554,080.00       |
| Billetes y Bancos Moneda Extranjera     |                          |                     |
| Bancos M/E                              | 26,127,610.00            | 59,301,564.00       |
| Inversiones financieras en M/E          | 180,592,387.00           | 139,376,068.00      |
| Total Billetes y Bancos Extranjera      | 206,719,997.00           | 198,677,632.00      |

**ITACAMBA CEMENTO S.A.****Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)**

|                                | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023   |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Total Billetes y Bancos</b> | <b>255,675,883.00</b>    | <b>235,231,712.00</b> |
| <b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>  | <b>255,675,883.00</b>    | <b>235,231,712.00</b> |

Bancos Moneda Nacional:

En el grupo de cuentas que conforman "Bancos Moneda Nacional", se mantiene un importe de disponibilidad restringida al 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, por Bs349.498, respectivamente. 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 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, debido a su alta liquidez, estas inversiones se presentan dentro del rubro de disponible.

**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 Marzo de 2023 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| <b>INVERSIONES</b>                                   |                          |                     |                          |                     |
| <b>Inversiones Permanentes</b>                       |                          |                     |                          |                     |
| <b>Inversiones Permanentes Moneda Nacional</b>       |                          |                     |                          |                     |
| Inversiones en Empresas de Servicio M/N              |                          |                     | 90,480                   | 90,480              |
| <b>Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional</b> |                          |                     | <b>90,480</b>            | <b>90,480</b>       |
| <b>Total Inversiones Permanentes</b>                 |                          |                     | <b>90,480</b>            | <b>90,480</b>       |
| <b>TOTAL INVERSIONES</b>                             |                          |                     | <b>90,480</b>            | <b>90,480</b>       |

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

|                                                       | Corto Plazo              |                     | Largo Plazo              |                     |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
|                                                       | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                             |                          |                     |                          |                     |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                             |                          |                     |                          |                     |
| <b>Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>             |                          |                     |                          |                     |
| Cuentas por Cobrar Comerciales M/N                    | 87,386,297               | 70,936,410          |                          |                     |
| (Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N    | (12,458,845)             | (11,541,040)        |                          |                     |
| <b>Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>       | <b>74,927,452</b>        | <b>59,395,370</b>   |                          |                     |
| <b>Total Cuentas por Cobrar</b>                       | <b>74,927,452</b>        | <b>59,395,370</b>   |                          |                     |
| <b>Otras Cuentas por Cobrar</b>                       |                          |                     |                          |                     |
| <b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>       |                          |                     |                          |                     |
| Anticipo proveedores y contratistas                   | 4,673,083                | 7,941,454           |                          |                     |
| Otras Cuentas por Cobrar                              | 36,462                   | 777                 | 16,759                   | 22,758              |
| Inversiones El Carmen S.R.L.                          |                          |                     | 29,152,245               | 29,121,465          |
| <b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b> | <b>4,709,545</b>         | <b>7,942,231</b>    | <b>29,169,004</b>        | <b>29,144,223</b>   |
| <b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>                 | <b>4,709,545</b>         | <b>7,942,231</b>    | <b>29,169,004</b>        | <b>29,144,223</b>   |

## ITACAMBA CEMENTO S.A.

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

|                                                                                        | Corto Plazo              |                     | Largo Plazo              |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
|                                                                                        | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| <b>Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas</b>                         |                          |                     |                          |                     |
| <b>Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Nacional</b>         |                          |                     |                          |                     |
| Compañía de Cemento Camba S.A.                                                         |                          | 1,391,783           |                          |                     |
| GB Minerales y Agregados S.A.                                                          |                          | 96,005              |                          |                     |
| Compañía de Cemento Camba S.A.                                                         |                          |                     | 1,516,783                |                     |
| <b>Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Nacional</b>   |                          | <b>1,487,788</b>    | <b>1,516,783</b>         |                     |
| <b>Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera</b>       |                          |                     |                          |                     |
| Votorantim Cimentos S.A.                                                               | 2,431,572                | 93,172              |                          |                     |
| <b>Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera</b> | <b>2,431,572</b>         | <b>93,172</b>       |                          |                     |
| <b>Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas</b>                   | <b>2,431,572</b>         | <b>1,580,960</b>    | <b>1,516,783</b>         |                     |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>                                                        | <b>82,068,569</b>        | <b>68,918,561</b>   | <b>30,685,787</b>        | <b>29,144,223</b>   |

Cuentas por Cobrar Relacionadas:

VOTORANTIM CIMENTOS S.A.

Al 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, los saldos por cobrar corresponde a repase de costos por servicios administrativos.

COMPAÑIA DE CEMENTO CAMBA S.A.

Al 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, el saldo por cobrar corresponde a un anticipo otorgado para la compra futura de material mismo que tendrá una vigencia y 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 segunda adenda suscrita entre las partes el 9 de enero de 2023, el préstamo (capital e intereses) será pagado en su totalidad por INELCA a Itacamba, en el plazo de hasta catorce años contados a partir de la firma del contrato, esto es, hasta el 9 de enero de 2031. 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 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, el saldo asciende a Bs29.152.245 y Bs29.121.465 respectivamente, que incluyen el capital más los intereses devengados por cobrar al cierre del ejercicio.

Estos 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.)

|                                              | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>INVENTARIOS</b>                           |                          |                     |
| <b>Materias primas</b>                       |                          |                     |
| <b>Materias Primas Moneda Nacional</b>       |                          |                     |
| Materias Primas M/N                          | 12,066,411.00            | 7,269,828.00        |
| <b>Total Materias Primas Moneda Nacional</b> | <b>12,066,411.00</b>     | <b>7,269,828.00</b> |

# ITACAMBA CEMENTO S.A.

## Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

|                                                                            | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023   |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Total Materias Primas</b>                                               | <b>12,066,411.00</b>     | <b>7,269,828.00</b>   |
| <b>Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso</b>                         |                          |                       |
| <b>Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Extranjera</b>       |                          |                       |
| Productos semiacabados                                                     | 7,009,294.00             | 9,804,764.00          |
| <b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Extranjera</b> | <b>7,009,294.00</b>      | <b>9,804,764.00</b>   |
| <b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso</b>                   | <b>7,009,294.00</b>      | <b>9,804,764.00</b>   |
| <b>Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados</b>                         |                          |                       |
| <b>Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional</b>         |                          |                       |
| Productos Terminados M/N                                                   | 6,394,370.00             | 8,205,772.00          |
| <b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional</b>   | <b>6,394,370.00</b>      | <b>8,205,772.00</b>   |
| <b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados</b>                   | <b>6,394,370.00</b>      | <b>8,205,772.00</b>   |
| <b>Materiales y Suministros</b>                                            |                          |                       |
| <b>Materiales y Suministros Moneda Nacional</b>                            |                          |                       |
| Materiales y Suministros M/N                                               | 38,269,912.00            | 37,423,326.00         |
| <b>Total Materiales y Suministros Moneda Nacional</b>                      | <b>38,269,912.00</b>     | <b>37,423,326.00</b>  |
| <b>Total Materiales y Suministros</b>                                      | <b>38,269,912.00</b>     | <b>37,423,326.00</b>  |
| <b>(Previsión por Obsolescencia)</b>                                       |                          |                       |
| <b>(Provisión por Obsolescencia) Moneda Nacional</b>                       |                          |                       |
| (Provisión por Obsolescencia) M/N                                          | (2,566,188.00)           | (2,433,098.00)        |
| (Provisión por productos terminados) M/N                                   | (431,577.00)             | (431,577.00)          |
| <b>Total (Provisión por Obsolescencia) Moneda Nacional</b>                 | <b>(2,997,765.00)</b>    | <b>(2,864,675.00)</b> |
| <b>Total (Provisión por Obsolescencia)</b>                                 | <b>(2,997,765.00)</b>    | <b>(2,864,675.00)</b> |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>                                                   | <b>60,742,222.00</b>     | <b>59,839,015.00</b>  |

## Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

|                                            | Corto Plazo              |                     | Largo Plazo              |                     |
|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
|                                            | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                       |                          |                     |                          |                     |
| <b>Otros Activos</b>                       |                          |                     |                          |                     |
| <b>Otros Activos Moneda Nacional</b>       |                          |                     |                          |                     |
| Seguros                                    | 4,973,963                | 3,036,905           |                          |                     |
| Impuestos pagados por anticipado           | 3,048,611                |                     |                          |                     |
| Otros Activos M/N                          | 11,922,722               | 23,865,021          |                          |                     |
| Intereses PDF por cobrar M/N               | 1,466,194                |                     |                          |                     |
| CEDEIM                                     |                          |                     | 2,513,582                | 4,021,984           |
| <b>Total Otros Activos Moneda Nacional</b> | <b>21,411,490</b>        | <b>26,901,926</b>   | <b>2,513,582</b>         | <b>4,021,984</b>    |
| <b>Total Otros Activos</b>                 | <b>21,411,490</b>        | <b>26,901,926</b>   | <b>2,513,582</b>         | <b>4,021,984</b>    |

**ITACAMBA CEMENTO S.A.**

**Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)**

|  | Corto Plazo              |                     | Largo Plazo              |                     |
|--|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
|  | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |

**TOTAL OTROS ACTIVOS**

**Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)**

|                                                  | 30 de Septiembre de 2023 |                        |                      | 31 de Marzo de 2023  |                        |                      |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|                                                  | Valor Activo             | Depreciación Acumulada | Valor Residual       | Valor Activo         | Depreciación Acumulada | Valor Residual       |
| <b>ACTIVO FIJO NETO</b>                          |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| <b>Terrenos</b>                                  |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| <b>Terrenos Moneda Nacional</b>                  |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| Terrenos M/N                                     | 26,674,555.00            |                        | 26,674,555.00        | 26,674,555.00        |                        | 26,674,555.00        |
| <b>Total Terrenos Moneda Nacional</b>            | <b>26,674,555.00</b>     |                        | <b>26,674,555.00</b> | <b>26,674,555.00</b> |                        | <b>26,674,555.00</b> |
| <b>Total Terrenos</b>                            | <b>26,674,555.00</b>     |                        | <b>26,674,555.00</b> | <b>26,674,555.00</b> |                        | <b>26,674,555.00</b> |
| <b>Edificios</b>                                 |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| <b>Edificios Moneda Nacional</b>                 |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| Edificios M/N                                    | 19,730,219.00            | (4,280,733.00)         | 15,449,486.00        | 19,730,219.00        | (4,033,643.00)         | 15,696,576.00        |
| <b>Total Edificios Moneda Nacional</b>           | <b>19,730,219.00</b>     | <b>(4,280,733.00)</b>  | <b>15,449,486.00</b> | <b>19,730,219.00</b> | <b>(4,033,643.00)</b>  | <b>15,696,576.00</b> |
| <b>Total Edificios</b>                           | <b>19,730,219.00</b>     | <b>(4,280,733.00)</b>  | <b>15,449,486.00</b> | <b>19,730,219.00</b> | <b>(4,033,643.00)</b>  | <b>15,696,576.00</b> |
| <b>Maquinaria y Equipo</b>                       |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| <b>Maquinaria y Equipo Moneda Nacional</b>       |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| Maquinaria y Equipo M/N                          | 59,410,501.00            | (47,409,648.00)        | 12,000,853.00        | 56,966,867.00        | (43,930,275.00)        | 13,036,592.00        |
| <b>Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional</b> | <b>59,410,501.00</b>     | <b>(47,409,648.00)</b> | <b>12,000,853.00</b> | <b>56,966,867.00</b> | <b>(43,930,275.00)</b> | <b>13,036,592.00</b> |
| <b>Total Maquinaria y Equipo</b>                 | <b>59,410,501.00</b>     | <b>(47,409,648.00)</b> | <b>12,000,853.00</b> | <b>56,966,867.00</b> | <b>(43,930,275.00)</b> | <b>13,036,592.00</b> |
| <b>Muebles y Enseres</b>                         |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| <b>Muebles y Enseres Moneda Nacional</b>         |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| Muebles y Enseres M/N                            | 2,653,437.00             | (1,786,302.00)         | 867,135.00           | 2,783,879.00         | (1,800,484.00)         | 983,395.00           |
| <b>Total Muebles y Enseres Moneda Nacional</b>   | <b>2,653,437.00</b>      | <b>(1,786,302.00)</b>  | <b>867,135.00</b>    | <b>2,783,879.00</b>  | <b>(1,800,484.00)</b>  | <b>983,395.00</b>    |
| <b>Total Muebles y Enseres</b>                   | <b>2,653,437.00</b>      | <b>(1,786,302.00)</b>  | <b>867,135.00</b>    | <b>2,783,879.00</b>  | <b>(1,800,484.00)</b>  | <b>983,395.00</b>    |
| <b>Herramientas</b>                              |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| <b>Herramientas Moneda Nacional</b>              |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| Herramientas M/N                                 | 1,145,240.00             | (634,063.00)           | 511,177.00           | 781,420.00           | (456,626.00)           | 324,794.00           |
| <b>Total Herramientas Moneda Nacional</b>        | <b>1,145,240.00</b>      | <b>(634,063.00)</b>    | <b>511,177.00</b>    | <b>781,420.00</b>    | <b>(456,626.00)</b>    | <b>324,794.00</b>    |
| <b>Total Herramientas</b>                        | <b>1,145,240.00</b>      | <b>(634,063.00)</b>    | <b>511,177.00</b>    | <b>781,420.00</b>    | <b>(456,626.00)</b>    | <b>324,794.00</b>    |
| <b>Vehículos</b>                                 |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| <b>Vehículos Moneda Nacional</b>                 |                          |                        |                      |                      |                        |                      |
| Vehículos Moneda M/N                             | 11,369,832.00            | (8,460,042.00)         | 2,909,790.00         | 12,586,123.00        | (9,874,707.00)         | 2,711,416.00         |
| <b>Total Vehículos Moneda Nacional</b>           | <b>11,369,832.00</b>     | <b>(8,460,042.00)</b>  | <b>2,909,790.00</b>  | <b>12,586,123.00</b> | <b>(9,874,707.00)</b>  | <b>2,711,416.00</b>  |

**ITACAMBA CEMENTO S.A.**
**Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)**

|                                                     | 30 de Septiembre de 2023 |                         |                       | 31 de Marzo de 2023     |                         |                       |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                                     | Valor Activo             | Depreciación Acumulada  | Valor Residual        | Valor Activo            | Depreciación Acumulada  | Valor Residual        |
| <b>Total Vehículos</b>                              | <b>11,369,832.00</b>     | <b>(8,460,042.00)</b>   | <b>2,909,790.00</b>   | <b>12,586,123.00</b>    | <b>(9,874,707.00)</b>   | <b>2,711,416.00</b>   |
| <b>Equipos de Computación</b>                       |                          |                         |                       |                         |                         |                       |
| <b>Equipos de Computación Moneda Nacional</b>       |                          |                         |                       |                         |                         |                       |
| Equipos de Computación M/N                          | 9,378,361.00             | (7,689,470.00)          | 1,688,891.00          | 9,937,364.00            | (8,311,180.00)          | 1,626,184.00          |
| <b>Total Equipos de Computación Moneda Nacional</b> | <b>9,378,361.00</b>      | <b>(7,689,470.00)</b>   | <b>1,688,891.00</b>   | <b>9,937,364.00</b>     | <b>(8,311,180.00)</b>   | <b>1,626,184.00</b>   |
| <b>Total Equipos de Computación</b>                 | <b>9,378,361.00</b>      | <b>(7,689,470.00)</b>   | <b>1,688,891.00</b>   | <b>9,937,364.00</b>     | <b>(8,311,180.00)</b>   | <b>1,626,184.00</b>   |
| <b>Obras en Construcción</b>                        |                          |                         |                       |                         |                         |                       |
| <b>Obras en Construcción Moneda Nacional</b>        |                          |                         |                       |                         |                         |                       |
| Obras en Construcción M/N                           | 15,602,693.00            |                         | 15,602,693.00         | 15,045,216.00           |                         | 15,045,216.00         |
| <b>Total Obras en Construcción Moneda Nacional</b>  | <b>15,602,693.00</b>     |                         | <b>15,602,693.00</b>  | <b>15,045,216.00</b>    |                         | <b>15,045,216.00</b>  |
| <b>Total Obras en Construcción</b>                  | <b>15,602,693.00</b>     |                         | <b>15,602,693.00</b>  | <b>15,045,216.00</b>    |                         | <b>15,045,216.00</b>  |
| <b>Otros</b>                                        |                          |                         |                       |                         |                         |                       |
| <b>Otros Moneda Nacional</b>                        |                          |                         |                       |                         |                         |                       |
| Plantas Industriales                                | 930,345,462.00           | (307,996,547.00)        | 622,348,915.00        | 925,326,864.00          | (284,491,373.00)        | 640,835,491.00        |
| Instalaciones Industriales M/N                      | 367,832,039.00           | (114,938,109.00)        | 252,893,930.00        | 367,832,039.00          | (105,337,326.00)        | 262,494,713.00        |
| Equipo de comunicación M/N                          | 480,807.00               | (408,587.00)            | 72,220.00             | 438,603.00              | (399,912.00)            | 38,691.00             |
| Silos, almacenes y galpones M/N                     | 2,742,753.00             | (2,640,276.00)          | 102,477.00            | 2,742,753.00            | (2,629,390.00)          | 113,363.00            |
| Equipos de laboratorio M/N                          | 5,458,711.00             | (4,971,827.00)          | 486,884.00            | 5,458,514.00            | (4,918,114.00)          | 540,400.00            |
| <b>Total Otros Moneda Nacional</b>                  | <b>1,306,859,772.00</b>  | <b>(430,955,346.00)</b> | <b>875,904,426.00</b> | <b>1,301,798,773.00</b> | <b>(397,776,115.00)</b> | <b>904,022,658.00</b> |
| <b>Total Otros</b>                                  | <b>1,306,859,772.00</b>  | <b>(430,955,346.00)</b> | <b>875,904,426.00</b> | <b>1,301,798,773.00</b> | <b>(397,776,115.00)</b> | <b>904,022,658.00</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>                       | <b>1,452,824,610.00</b>  | <b>(501,215,604.00)</b> | <b>951,609,006.00</b> | <b>1,446,304,416.00</b> | <b>(466,183,030.00)</b> | <b>980,121,386.00</b> |

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

|                                                 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023  |
|-------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>DEPRECIACION DE LA GESTION</b>               |                          |                      |
| Depreciación Cargada al Costo de Producción     | 34,259,833.00            | 67,363,418.00        |
| Depreciación Cargada a Gastos de Administración | 3,775,980.00             | 7,299,536.00         |
| <b>TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION</b>         | <b>38,035,813.00</b>     | <b>74,662,954.00</b> |

La depreciación del ejercicio finalizado el 30 de septiembre de 2023, fue de Bs38.035.813 de los cuales Bs3.775.980 fue registrado como gasto de administración y comercialización y Bs34.259.833, son parte del costo de producción y consecuente costo de ventas.

La depreciación del ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2023, fue de Bs74.662.954, de los cuales Bs7.299.536 fue registrado como gasto de administración y comercialización y Bs67.363.418 son parte del costo de producción y consecuente costo de ventas.

**ITACAMBA CEMENTO S.A.**

**Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)**

|                                                     | 30 de Septiembre de 2023 |                        |                     | 31 de Marzo de 2023  |                        |                     |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
|                                                     | Valor Activo             | Amortización Acumulada | Valor Residual      | Valor Activo         | Amortización Acumulada | Valor Residual      |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                          |                          |                        |                     |                      |                        |                     |
| <b>Marcas de Fábrica</b>                            |                          |                        |                     |                      |                        |                     |
| <b>Marcas de Fábrica Moneda Nacional</b>            |                          |                        |                     |                      |                        |                     |
| Marcas de Fábrica M/N                               | 7,460,836.00             | (2,481,304.00)         | 4,979,532.00        | 7,460,836.00         | (2,294,783.00)         | 5,166,053.00        |
| <b>Total Marcas de Fábrica Moneda Nacional</b>      | <b>7,460,836.00</b>      | <b>(2,481,304.00)</b>  | <b>4,979,532.00</b> | <b>7,460,836.00</b>  | <b>(2,294,783.00)</b>  | <b>5,166,053.00</b> |
| <b>Total Marcas de Fábrica</b>                      | <b>7,460,836.00</b>      | <b>(2,481,304.00)</b>  | <b>4,979,532.00</b> | <b>7,460,836.00</b>  | <b>(2,294,783.00)</b>  | <b>5,166,053.00</b> |
| <b>Software Computacional</b>                       |                          |                        |                     |                      |                        |                     |
| <b>Software Computacional Moneda Nacional</b>       |                          |                        |                     |                      |                        |                     |
| Software Computacional M/N                          | 6,902,431.00             | (5,005,355.00)         | 1,897,076.00        | 6,780,364.00         | (4,707,295.00)         | 2,073,069.00        |
| <b>Total Software Computacional Moneda Nacional</b> | <b>6,902,431.00</b>      | <b>(5,005,355.00)</b>  | <b>1,897,076.00</b> | <b>6,780,364.00</b>  | <b>(4,707,295.00)</b>  | <b>2,073,069.00</b> |
| <b>Total Software Computacional</b>                 | <b>6,902,431.00</b>      | <b>(5,005,355.00)</b>  | <b>1,897,076.00</b> | <b>6,780,364.00</b>  | <b>(4,707,295.00)</b>  | <b>2,073,069.00</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>                    | <b>14,363,267.00</b>     | <b>(7,486,659.00)</b>  | <b>6,876,608.00</b> | <b>14,241,200.00</b> | <b>(7,002,078.00)</b>  | <b>7,239,122.00</b> |

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

|                                                      | Corto Plazo              |                     | Largo Plazo              |                     |
|------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
|                                                      | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| <b>DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>                |                          |                     |                          |                     |
| <b>Bancos</b>                                        |                          |                     |                          |                     |
| <b>Bancos Moneda Nacional</b>                        |                          |                     |                          |                     |
| Banco Bisa S.A.                                      | 18,602,182               | 13,951,636          | 181,371,273              | 190,672,364         |
| <b>Total Bancos Moneda Nacional</b>                  | <b>18,602,182</b>        | <b>13,951,636</b>   | <b>181,371,273</b>       | <b>190,672,364</b>  |
| <b>Total Bancos</b>                                  | <b>18,602,182</b>        | <b>13,951,636</b>   | <b>181,371,273</b>       | <b>190,672,364</b>  |
| <b>Bonos de Prenda</b>                               |                          |                     |                          |                     |
| <b>Emisiones a Corto Plazo Moneda Nacional</b>       |                          |                     |                          |                     |
| Emisiones M/N                                        | 57,750,000               | 17,325,000          |                          |                     |
| <b>Total Emisiones a Corto Plazo Moneda Nacional</b> | <b>57,750,000</b>        | <b>17,325,000</b>   |                          |                     |
| <b>Total Bonos de Prenda</b>                         | <b>57,750,000</b>        | <b>17,325,000</b>   |                          |                     |
| <b>Intereses por Pagar</b>                           |                          |                     |                          |                     |
| <b>Intereses por Pagar Moneda Nacional</b>           |                          |                     |                          |                     |
| Intereses por Pagar M/N                              | 19,007,523               | 18,985,329          | 3,262,778                | 3,806,574           |
| <b>Total Intereses por Pagar Moneda Nacional</b>     | <b>19,007,523</b>        | <b>18,985,329</b>   | <b>3,262,778</b>         | <b>3,806,574</b>    |
| <b>Total Intereses por Pagar</b>                     | <b>19,007,523</b>        | <b>18,985,329</b>   | <b>3,262,778</b>         | <b>3,806,574</b>    |
| <b>TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>          | <b>95,359,705</b>        | <b>50,261,965</b>   | <b>184,634,051</b>       | <b>194,478,938</b>  |

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 el 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. Mediante Escritura Pública N°2248/2022 de fecha 6 de junio de 2022, se modifica las condiciones al contrato de préstamo (enmienda) suscrito con el Banco Bisa S.A. que a la fecha mantiene un saldo de capital de Bs204.624.000, quedando el nuevo plazo total de préstamo hasta el 20 de mayo de 2034 fecha en la cual el capital y los intereses (diferidos y no diferidos) deberán estar pagados en su totalidad. Asimismo, se modifica la tasa de interés convencional originalmente pactada, el préstamo devengará a partir de la firma del documento, devengará una tasa de interés fija del 3,95% anual. Al 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, el saldo de capital es de Bs199.973.455 y Bs204.624.000 respectivamente

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

|                                 | Periodo 1    | Periodo 2    | Periodo 3    | Periodo 4    |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Intereses por Pagar             | 2,159,412.50 | 2,015,451.67 | 1,830,806.25 | 1,727,530.00 |
| TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR | 2,159,412.50 | 2,015,451.67 | 1,830,806.25 | 1,727,530.00 |

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 Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| DEUDAS POR EMISION DE VALORES       |                          |                     |                          |                     |
| Emisiones                           |                          |                     |                          |                     |
| Emisiones Moneda Nacional           |                          |                     |                          |                     |
| Emisiones M/N                       |                          |                     | 470,785,000              | 516,985,000         |
| Total Emisiones Moneda Nacional     |                          |                     | 470,785,000              | 516,985,000         |
| Total Emisiones                     |                          |                     | 470,785,000              | 516,985,000         |
| TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES |                          |                     | 470,785,000              | 516,985,000         |

|                            |               |                |      |    |       |
|----------------------------|---------------|----------------|------|----|-------|
| 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:

## ITACAMBA CEMENTO S.A.

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 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, la Sociedad ha cumplido con ciertos compromisos financieros los cuales se detallan a continuación:

- 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    | 14,465,341.03        |           | 14,186,408.53        |           |
| <b>TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR</b> | <b>14,465,341.03</b> |           | <b>14,186,408.53</b> |           |

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

|                                                                      | Corto Plazo              |                     | Largo Plazo              |                     |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
|                                                                      | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| <b>DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS</b>       |                          |                     |                          |                     |
| <b>Empresas</b>                                                      |                          |                     |                          |                     |
| <b>Empresas Moneda Nacional</b>                                      |                          |                     |                          |                     |
| GB Minerales y Agregados S.A.                                        | 580,814.00               | 28,077.00           |                          |                     |
| Compañía de Cemento Camba S.A.                                       | 411,868.00               | 34,800.00           |                          |                     |
| <b>Total Empresas Moneda Nacional</b>                                | <b>992,682.00</b>        | <b>62,877.00</b>    |                          |                     |
| <b>Total Empresas</b>                                                | <b>992,682.00</b>        | <b>62,877.00</b>    |                          |                     |
| <b>TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS</b> | <b>992,682.00</b>        | <b>62,877.00</b>    |                          |                     |

Empresas relacionadas:

Compañía de Cemento Camba S.A.

Al 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, el saldo por pagar corresponde a la compra de arcilla y alquiler de almacenes.

GB Minerales y Agregados S.A.

Al 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, el saldo por pagar corresponde a servicios relacionados al proyecto de insumos agrícolas.

# ITACAMBA CEMENTO S.A.

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

|                                                                 | Corto Plazo              |                      | Largo Plazo              |                     |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|
|                                                                 | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023  | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                                  |                          |                      |                          |                     |
| <b>Aportes y Retenciones</b>                                    |                          |                      |                          |                     |
| <b>Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>                    |                          |                      |                          |                     |
| Deudas sociales                                                 | 9,506,530.00             | 6,132,157.00         |                          |                     |
| Impuesto a las transacciones                                    |                          | 1,707,521.00         |                          |                     |
| Impuesto a las Utilidades Beneficiarios del Exterior (IUE - BE) | 382,081.00               | 16,899.00            |                          |                     |
| Otros retenciones                                               | 47,870.00                | 405,629.00           |                          |                     |
| IUE por pagar M/N                                               | 5,084,342.00             | 7,126,229.00         |                          |                     |
| Regalía minera M/N                                              | 315,226.00               | 176,880.00           |                          |                     |
| Ingreso diferido tributario M/N                                 | 3,048,611.00             |                      |                          |                     |
| <b>Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>              | <b>18,384,660.00</b>     | <b>15,565,315.00</b> |                          |                     |
| <b>Total Aportes y Retenciones</b>                              | <b>18,384,660.00</b>     | <b>15,565,315.00</b> |                          |                     |
| <b>Otras Cuentas por Pagar</b>                                  |                          |                      |                          |                     |
| <b>Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>                  |                          |                      |                          |                     |
| Fletes y transportes por pagar                                  | 29,000,907.00            | 21,509,339.00        |                          |                     |
| Servicios por pagar                                             | 3,184,161.00             | 2,485,717.00         |                          |                     |
| Anticipo de clientes                                            | 1,195,973.00             | 2,862,176.00         |                          |                     |
| Proveedores M/N                                                 | 15,591,989.00            | 9,757,994.00         |                          |                     |
| <b>Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>            | <b>48,973,030.00</b>     | <b>36,615,226.00</b> |                          |                     |
| <b>Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera</b>                |                          |                      |                          |                     |
| Proveedores M/E                                                 | 3,829,052.00             | 5,434,703.00         |                          |                     |
| <b>Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera</b>          | <b>3,829,052.00</b>      | <b>5,434,703.00</b>  |                          |                     |
| <b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>                            | <b>52,802,082.00</b>     | <b>42,049,929.00</b> |                          |                     |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                            | <b>71,186,742.00</b>     | <b>57,615,244.00</b> |                          |                     |

## Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

|                                                           | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>PREVISIONES</b>                                        |                          |                     |
| <b>Previsión para Indemnización</b>                       |                          |                     |
| <b>Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>       |                          |                     |
| Previsión para Indemnización M/N                          | 6,655,935.00             | 6,227,821.00        |
| <b>Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b> | <b>6,655,935.00</b>      | <b>6,227,821.00</b> |
| <b>Total Previsión para Indemnización</b>                 | <b>6,655,935.00</b>      | <b>6,227,821.00</b> |
| <b>TOTAL PREVISIONES</b>                                  | <b>6,655,935.00</b>      | <b>6,227,821.00</b> |

# ITACAMBA CEMENTO S.A.

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

|                                                  | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023   |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>CAPITAL PAGADO</b>                            |                          |                       |
| <b>Acciones Ordinarias</b>                       |                          |                       |
| <b>Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>       |                          |                       |
| Acciones Ordinarias M/N                          | 492,019,730.00           | 492,019,730.00        |
| <b>Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b> | <b>492,019,730.00</b>    | <b>492,019,730.00</b> |
| <b>Total Acciones Ordinarias</b>                 | <b>492,019,730.00</b>    | <b>492,019,730.00</b> |
| <b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>                      | <b>492,019,730.00</b>    | <b>492,019,730.00</b> |

## Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

|                                             | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>RESERVAS</b>                             |                          |                     |
| <b>Reserva Legal</b>                        |                          |                     |
| <b>Reserva Legal Moneda Nacional</b>        |                          |                     |
| Reserva Legal M/N                           | 6,088,702.00             | 6,088,702.00        |
| <b>Total Reserva Legal Moneda Nacional</b>  | <b>6,088,702.00</b>      | <b>6,088,702.00</b> |
| <b>Total Reserva Legal</b>                  | <b>6,088,702.00</b>      | <b>6,088,702.00</b> |
| <b>Otras Reservas</b>                       |                          |                     |
| <b>Otras Reservas Moneda Nacional</b>       |                          |                     |
| Otras Reservas M/N                          | 229,436.00               | 229,436.00          |
| <b>Total Otras Reservas Moneda Nacional</b> | <b>229,436.00</b>        | <b>229,436.00</b>   |
| <b>Total Otras Reservas</b>                 | <b>229,436.00</b>        | <b>229,436.00</b>   |
| <b>TOTAL RESERVAS</b>                       | <b>6,318,138.00</b>      | <b>6,318,138.00</b> |

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

|                                              | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023   |
|----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>       |                          |                       |
| <b>Ventas</b>                                |                          |                       |
| <b>Ventas Moneda Nacional</b>                |                          |                       |
| Ventas Mercado Interno                       | 303,121,088.00           | 532,612,146.00        |
| <b>Total Ventas Moneda Nacional</b>          | <b>303,121,088.00</b>    | <b>532,612,146.00</b> |
| <b>Ventas Moneda Extranjera</b>              |                          |                       |
| Ventas Mercado Externo                       |                          | 13,064,437.00         |
| <b>Total Ventas Moneda Extranjera</b>        |                          | <b>13,064,437.00</b>  |
| <b>Total Ventas</b>                          | <b>303,121,088.00</b>    | <b>545,676,583.00</b> |
| <b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b> | <b>303,121,088.00</b>    | <b>545,676,583.00</b> |

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

|               | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|---------------|--------------------------|---------------------|
| <b>COSTOS</b> |                          |                     |

## ITACAMBA CEMENTO S.A.

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

|                                                | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023     |
|------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Costos por Ventas</b>                       |                          |                         |
| <b>Costos por Ventas Moneda Nacional</b>       |                          |                         |
| Costos por Ventas Mercado Interno              | (210,610,835.00)         | (366,210,557.00)        |
| <b>Total Costos por Ventas Moneda Nacional</b> | <b>(210,610,835.00)</b>  | <b>(366,210,557.00)</b> |
| <b>Total Costos por Ventas</b>                 | <b>(210,610,835.00)</b>  | <b>(366,210,557.00)</b> |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                            | <b>(210,610,835.00)</b>  | <b>(366,210,557.00)</b> |

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

|                                       | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023    |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>         |                          |                        |
| <b>Personal</b>                       |                          |                        |
| <b>Personal Moneda Nacional</b>       |                          |                        |
| Gastos Administrativos                | (22,186,658.00)          | (43,912,436.00)        |
| <b>Total Personal Moneda Nacional</b> | <b>(22,186,658.00)</b>   | <b>(43,912,436.00)</b> |
| <b>Total Personal</b>                 | <b>(22,186,658.00)</b>   | <b>(43,912,436.00)</b> |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>   | <b>(22,186,658.00)</b>   | <b>(43,912,436.00)</b> |

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

|                                                         | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023     |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>GASTOS COMERCIALIZACION</b>                          |                          |                         |
| <b>Gastos de Comercialización</b>                       |                          |                         |
| <b>Gastos de Comercialización Moneda Nacional</b>       |                          |                         |
| Gastos de Comercialización M/N                          | (65,693,428.00)          | (110,209,636.00)        |
| <b>Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional</b> | <b>(65,693,428.00)</b>   | <b>(110,209,636.00)</b> |
| <b>Total Gastos de Comercialización</b>                 | <b>(65,693,428.00)</b>   | <b>(110,209,636.00)</b> |
| <b>TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION</b>                    | <b>(65,693,428.00)</b>   | <b>(110,209,636.00)</b> |

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

|                                             | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023  |
|---------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>OTROS INGRESOS</b>                       |                          |                      |
| <b>Otros Ingresos</b>                       |                          |                      |
| <b>Otros Ingresos Moneda Nacional</b>       |                          |                      |
| Otros Ingresos M/N                          | 3,851,697.00             | 3,686,511.00         |
| Venta de Activos Fijos M/N                  | 206,961.00               | 266,665.00           |
| Intereses activos M/N                       | 8,467,167.00             | 3,823,092.00         |
| Recuperación de Tributos M/N                | 4,028,373.00             | 7,056,215.00         |
| <b>Total Otros Ingresos Moneda Nacional</b> | <b>16,554,198.00</b>     | <b>14,832,483.00</b> |
| <b>Total Otros Ingresos</b>                 | <b>16,554,198.00</b>     | <b>14,832,483.00</b> |

## ITACAMBA CEMENTO S.A.

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

|                      | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|----------------------|--------------------------|---------------------|
| TOTAL OTROS INGRESOS | 16,554,198.00            | 14,832,483.00       |

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

|                                                                  | 30 de Septiembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES                        |                          |                     |
| Abonos en Cuentas no Monetarias                                  |                          |                     |
| Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional                  |                          |                     |
| Resultado por exposición a la Inflación y mantenimiento de valor | 301,029.00               | 559,657.00          |
| Total Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional            | 301,029.00               | 559,657.00          |
| Total Abonos en Cuentas no Monetarias                            | 301,029.00               | 559,657.00          |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES                  | 301,029.00               | 559,657.00          |

### 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

De acuerdo con la Ley N°843 (Texto Ordenado 2001) y el Decreto Supremo N°24051 del 29 de junio de 1995, la utilidad neta del ejercicio antes de impuestos calculada de acuerdo a normas de contabilidad generalmente aceptadas está sujeta al Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE), luego de dar efecto a ciertos ajustes establecidos por dicha Ley y su reglamento. La tasa del impuesto es del 25%.

Al 30 de septiembre y 31 de marzo de 2023, la Sociedad contabilizó una provisión del año para el pago de Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) por Bs5.084.342 y Bs7.126.229, respectivamente con cargo a resultados.

#### 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

**ITACAMBA CEMENTO S.A.**

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

|                                              | <u>30 de Septiembre de 2023</u> | <u>31 de Marzo de 2023</u> |
|----------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>       |                                 |                            |
| <b>Capital Pagado</b>                        |                                 |                            |
| <b>Capital Pagado Moneda Nacional</b>        |                                 |                            |
| Capital Pagado M/N                           | 79,821,635.00                   | 79,821,635.00              |
| <b>Total Capital Pagado Moneda Nacional</b>  | <u>79,821,635.00</u>            | <u>79,821,635.00</u>       |
| <b>Total Capital Pagado</b>                  | <u>79,821,635.00</u>            | <u>79,821,635.00</u>       |
| <b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b> | <u>79,821,635.00</u>            | <u>79,821,635.00</u>       |

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

|                                                             | <u>30 de Septiembre de 2023</u> | <u>31 de Marzo de 2023</u> |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>       |                                 |                            |
| <b>Ajuste Global del Patrimonio</b>                         |                                 |                            |
| <b>Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional</b>         |                                 |                            |
| Ajuste Global del Patrimonio M/N                            | 4,164,578.00                    | 4,164,578.00               |
| <b>Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional</b>   | <u>4,164,578.00</u>             | <u>4,164,578.00</u>        |
| <b>Total Ajuste Global del Patrimonio</b>                   | <u>4,164,578.00</u>             | <u>4,164,578.00</u>        |
| <b>Reservas</b>                                             |                                 |                            |
| <b>Reservas Moneda Nacional</b>                             |                                 |                            |
| Reservas M/N                                                | 6,606,197.00                    | 6,606,197.00               |
| <b>Total Reservas Moneda Nacional</b>                       | <u>6,606,197.00</u>             | <u>6,606,197.00</u>        |
| <b>Total Reservas</b>                                       | <u>6,606,197.00</u>             | <u>6,606,197.00</u>        |
| <b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b> | <u>10,770,775.00</u>            | <u>10,770,775.00</u>       |

Marcelo Fernando Claros Garcia

Gerente de ADM. y Finanzas  
Representante Legal

Juan Carlos Aliaga Pinto

Reg. Prof. 6664 - SC  
Cordinador Contable