

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan 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 con los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

Nota N° 1 NATURALEZA Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

La empresa Importadora NIBOL Ltda. (NIBOL Ltda.) fue constituida mediante escritura pública Ns 253/85 de fecha 20 de junio de 1985 protocolizada ante la Notaría de Fe Pública Ns 24 de Santa Cruz de la Sierra.

El domicilio legal de la Sociedad es la ciudad de Santa Cruz de la Sierra, pudiendo abrir e instalar sucursales, agencias, oficinas y corresponsalías tanto en el interior como en el exterior de país.

El objeto de la Sociedad es:

- Realización de actos y operaciones de comercio en general y especial, actividades empresariales relacionadas con la compraventa, importación, comercialización y distribución de vehículos automotores, camiones, volquetas, chasis para bus, buses y otros.
- Consignación, permuta, arrendamiento, financiamiento, montaje, mantenimiento y reparación de vehículos automotores, camiones, volquetas, buses y otros de cualquier marca, tipo o naturaleza, nuevos o usados, sea por cuenta propia o de terceros.
- Provisión y prestación de sus repuestos, accesorios, servicios de mecánica y reparación.
- Comercialización y distribución de todo lo inherente al rubro automotriz.
- Actividad empresarial del depósito de mercaderías y bienes, así como de suministros, el corretaje, las comisiones, consignaciones y la representación o agencias de firmas nacionales y/o extranjeras.

La Sociedad podrá, sea por cuenta propia, ajena o asociada, hacer operaciones, inversiones, dedicarse a la publicidad y efectuar todo tipo de contratos de cualquier naturaleza, así como crear, organizar y administrar servicios, negocios y actividades relacionadas a su giro, así mismo podrá participar e intervenir en licitaciones, nacionales e internacionales, invitaciones directas o públicas y contrataciones por excepciones, gestionando todos los beneficios que le correspondan: obtener y otorgar financiamiento, ya sea de instituciones bancarias, financieras o cualesquiera persona naturales o jurídicas, nacionales, extranjeras o internacionales, otorgando o requiriendo garantías personales o reales, prendarias o hipotecarias, así como adquirir muebles e inmuebles, celebrar contratos sobre los mismos, sean estos obra, venta, consignación, suministros, arrendamientos, transporte, seguros y gestión de negocios.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros internos de NIBOL Ltda. han sido preparados de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia.

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 afectan los montos de activos y pasivos y la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los montos de ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los estados financieros han sido preparados en moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación. Para ello ha utilizado como índice de ajuste la variación en la cotización del boliviano respecto a la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) para el período finalizado al 30 de junio de 2020 y 31 diciembre de 2019. Siguiendo los lineamientos establecidos en la Norma contable N° 3 emitida por el Concejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad (CTNAC) del Colegio de Auditores de Bolivia.

Los estados financieros y las notas al 31 de diciembre de 2019, fueron reexpresados utilizando como índice la UFV para hacerlos comparativos al 30 de junio de 2020. Para la realización de las actualizaciones al 30 de junio de 2020, se consideró el valor de la UFV de Bs 2,34937 por UFV 1 y al 31 de diciembre de 2019 de Bs 2.33187 por UFV 1.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio resultante son registradas en la cuenta "diferencia de cambio" en el estado de ganancias y pérdidas.

El tipo de cambio del dólar estadounidense al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 fue de Bs 6,96 por US\$ 1.

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

e) Inversiones Temporarias

Se encuentran registradas a su valor nominal, incorporando en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada periodo, según la cláusulas específicas de cada operación.

f) Inventarios

Los inventarios de repuestos están valuados a su costo de adquisición ajustado por inflación según lo mencionado en la Nota 2.2 anterior.

Los inventarios de Vehículos, Camiones y Maquinarias están valuadas al costo de adquisición ajustado a valores corrientes (última compra) al cierre de ejercicio.

Los inventarios de repuestos están valuados al costo de adquisición más la actualización al cierre del ejercicio.

La previsión para obsolescencia se considera suficiente para cubrir pérdidas que pudieran producirse en la realización y/o utilización de las existencias de lenta rotación.

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

Los activos fijos están contabilizados a su valor de costo de adquisición actualizado, según lo mencionado en la Nota 2.2 anterior, menos la correspondiente depreciación acumulada. La depreciación se calcula sobre los valores reexpresados, utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de acuerdo con normas legales vigentes en Bolivia.

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

h) Inversiones Permanentes

Las inversiones permanentes están constituidas por certificados de aportación de acciones telefónicas en la cooperativa de teléfonos local, las cuales se valúan a su costo de adquisición actualizado.

Los Intangibles

Es el costo de representación de marca está contabilizado a su costo de adquisición actualizado al cierre, según lo mencionado en la nota 2.2 anterior.

La amortización se calcula sobre valores reexpresados, utilizando el método de línea recta por un período de cinco (5) años.

i) Intereses

Las obligaciones financieras se contabilizan por el saldo del capital prestado más los intereses devengados no pagados, separando las cuotas de corto y largo plazo.

l) Previsión para indemnización de personal

La previsión para indemnizaciones se constituye para todo el personal por el total del pasivo contingente o cierto, devengado al cierre del ejercicio. Según las disposiciones legales vigentes, transcurridos los tres meses de antigüedad en su empleo, el personal ya es acreedor a la indemnización equivalente a un mes de sueldo por año de servicio, incluso en los casos de retiro voluntario.

o) Patrimonio Neto

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, la Sociedad ajusta el patrimonio actualizándolo en función a la variación en la cotización oficial de la unidad de fomento a la vivienda respecto a la moneda nacional ocurrida entre ambas fechas. Dicho ajuste se registra de la siguiente manera: i) el capital pagado se ajustan en la columna "Ajuste de Capital" ii) la reserva legal y ajuste global del patrimonio en la columna de "Ajuste de Reserva Patrimoniales" y iii) la cuenta resultados acumulados que se ajusta en la misma línea. La contrapartida de este ajuste se refleja en la cuenta de resultados Resultados por exposición a la inflación.

p) Resultados del Ejercicio

La Sociedad contabiliza la provisión del impuesto a las utilidades, reconociendo el impuesto como un gasto en la gestión en la cual se incurre de acuerdo con lo establecido en el Pronunciamiento sobre Auditoría y Contabilidad (PAC) 41.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Caja M/N	3,569,577.00	5,283,594.47

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Banco Union Ctte. 10000000063820 M/N	4,622,412.00	8,815,675.25
BMSC Ctte. 4010574416 M/N	461,000.00	3,410,214.02
Banco Nacional de Bolivia S.A. Ctte. 2000136215 M/N	6,684,774.00	716,900.05
BMSC Ctte. 4010401542 M/N	3,079,586.00	704,751.55
Banco Ganadero S.A. Ctte. 1041090214 M/N	2,187,545.00	2,667,738.47
Banco Economico S.A. Ctte. 1041276612 M/N	3,032,434.00	879,886.10
Banco de Credito BCP Ctte. 7015011401349 M/N	4,489,561.00	3,353,878.39
Banco Fassil Cja. Ahorro 287011 M/N	896,587.00	932,194.74
Banco Fassil Ctte. 861 M/N	6,055,110.00	4,766,934.97
Banco Bisa S.A. Ctte. 16263400102 M/N	6,352,800.00	1,014,490.75
Banco Fortaleza Ctte. 1041000083 M/N	1,324,539.00	575,330.53
Banco Fassil Ctte. 631410 M/N	629,984.00	2,622,762.45
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	43,385,909.00	35,744,351.74
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Banco union S.A. Ctte. 20000000000062 M/E	4,026,891.00	737,615.36
BMSC Ctte. 4010504601 M/E	551,704.00	5,377,098.96
BMSC Ctte. 4010174621 M/E	284,875.00	320,526.54
Banco Nacional de Bolivia S.A. Ctte. 2400010296 M/E	2,377,133.00	426,097.92
Banco Ganadero S.A. Ctte. 104208799 M/E	2,230,888.00	1,577,489.41
Banco Economico S.A. Ctte. 104276621 M/E	1,384,427.00	528,551.07
Banco de Credito BCP Ctte. 7015013929273 M/E	1,226,408.00	474,637.48
Banco Fassil Ctte. 872 M/E	2,226,724.00	390,160.23
Banco Bisa Ctte. 1626342015 M/E	2,835,485.00	446,468.66
Banco Fortaleza S.A. Ctte. 1042000092 M/E	473,847.00	164,417.71
Banco Santander (Miami) Ctte. 111007200 - 1150395 M/E	17,210,700.00	11,657,455.12
Total Billetes y Bancos Extranjera	34,829,082.00	22,100,518.46
Total Billetes y Bancos	78,214,991.00	57,844,870.20
TOTAL DISPONIBILIDADES	78,214,991.00	57,844,870.20

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Fondos de Inversión M/N	10,685.00	10,734		
Certificado de Aportes Telefonicos M/N			203,896	205,426
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional	10,685.00	10,734	203,896	205,426
Inversiones Financieras Moneda Extranjera				

IMPORTADORA NIBOL LTDA.**Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)**

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Fondos de Inversión M/E	51,116,669.00	53,278,752		
Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera	51,116,669.00	53,278,752		
Total Inversiones Financieras	51,127,354.00	53,289,486	203,896	205,426
TOTAL INVERSIONES	51,127,354.00	53,289,486	203,896	205,426

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Livianos M/N	96,196,960	92,916,499	48,933,068	55,518,994
Camiones y Maquinaria pesada M/N	206,788,776	232,035,084	105,188,451	138,644,425
Seguros M/N	133,729	66,963	68,025	40,011
Lineas de Credito M/N	18,129,073	11,724,035	9,221,821	7,005,286
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(24,860,237)	(23,657,989)	(12,645,802)	(14,136,001)
Repuestos M/N	6,529,741	8,137,496	3,321,521	4,862,275
Boliviana Internacional de Alimentos BIA Ltda. M/N			203,889	205,419
Compania de Transporte y Logistica Automotriz Ltda. (CTLA) M/N	524,502	637,693		
ACM Motors Ltda. M/N	110,454	111,283		
Anticipo de Utilidades Socios M/N	16,864,384			
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	320,417,382	321,971,064	154,290,973	192,140,410
Total Cuentas por Cobrar	320,417,382	321,971,064	154,290,973	192,140,410
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Cobrar M/N	11,568,047	11,662,711		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	11,568,047	11,662,711		
Total Otras Cuentas por Cobrar	11,568,047	11,662,711		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	331,985,429	333,633,775	154,290,973	192,140,410

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
--	----------------------------	--------------------------------

INVENTARIOS**Mercadería para la Reventa**

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Mercadería para la Reventa Moneda Nacional		
Vehiculos M/N	61,727,981.00	63,335,725.49
Camiones M/N	72,217,683.00	67,645,155.60
Maquinaria pesada M/N	73,145,065.00	41,386,750.85
Maquinaria John Deere M/N	38,265,238.00	43,984,319.64
Vehiculos usados M/N	14,603,953.00	14,750,857.27
Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional	259,959,920.00	231,102,808.85
Total Mercadería para la Reventa	259,959,920.00	231,102,808.85
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Repuestos Vehiculos M/N	29,838,499.00	31,102,986.09
Repuestos Camiones M/N	37,243,903.00	32,959,633.90
Repuestos Maquinarias M/N	85,927,658.00	82,083,859.70
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	153,010,060.00	146,146,479.69
Total Materiales y Suministros	153,010,060.00	146,146,479.69
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional		
Mercaderías en Tránsito M/N	41,139,214.00	36,860,394.91
Bodega M/N	8,357,510.00	6,889,066.31
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional	49,496,724.00	43,749,461.22
Total Mercaderías en Tránsito	49,496,724.00	43,749,461.22
(Previsión por Obsolescencia)		
(Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional		
(Previsión por Obsolescencia) M/N	(28,469,437.00)	(28,719,208.80)
Total (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional	(28,469,437.00)	(28,719,208.80)
Total (Previsión por Obsolescencia)	(28,469,437.00)	(28,719,208.80)
TOTAL INVENTARIOS	433,997,267.00	392,279,540.96

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Anticipo del IT		
Anticipo del IT Moneda Nacional		
Impuesto a las Utilidades Anticipado (IT) M/N	6,622,730.00	
Total Anticipo del IT Moneda Nacional	6,622,730.00	
Total Anticipo del IT	6,622,730.00	
Otros		
Otros Moneda Nacional		

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Otros Pagos Anticipados M/N	1,489,491.00	1,501,804.65
Total Otros Moneda Nacional	1,489,491.00	1,501,804.65
Total Otros	1,489,491.00	1,501,804.65
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	8,112,221.00	1,501,804.65

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Software y Licencias M/N			69,768,729	70,107,133
Amortiz. Acumulada Software y Licencias M/N			(52,880,641)	(50,886,744)
Total Otros Activos Moneda Nacional			16,888,088	19,220,389
Total Otros Activos			16,888,088	19,220,389
TOTAL OTROS ACTIVOS			16,888,088	19,220,389

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2020			31 de Diciembre de 2019		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	78,349,340.00		78,349,340.00	78,349,339.98		78,349,339.98
Total Terrenos Moneda Nacional	78,349,340.00		78,349,340.00	78,349,339.98		78,349,339.98
Total Terrenos	78,349,340.00		78,349,340.00	78,349,339.98		78,349,339.98
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	130,779,167.00	(32,789,575.00)	97,989,592.00	130,779,167.57	(31,156,028.19)	99,623,139.38
Total Edificios Moneda Nacional	130,779,167.00	(32,789,575.00)	97,989,592.00	130,779,167.57	(31,156,028.19)	99,623,139.38
Total Edificios	130,779,167.00	(32,789,575.00)	97,989,592.00	130,779,167.57	(31,156,028.19)	99,623,139.38
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	9,082,753.00	(5,806,956.00)	3,275,797.00	8,942,593.64	(5,469,814.58)	3,472,779.06

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Junio de 2020

31 de Diciembre de 2019

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	9,082,753.00	(5,806,956.00)	3,275,797.00	8,942,593.64	(5,469,814.58)	3,472,779.06
Total Maquinaria y Equipo	9,082,753.00	(5,806,956.00)	3,275,797.00	8,942,593.64	(5,469,814.58)	3,472,779.06
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	15,403,824.00	(10,531,168.00)	4,872,656.00	15,375,957.52	(9,989,380.95)	5,386,576.57
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	15,403,824.00	(10,531,168.00)	4,872,656.00	15,375,957.52	(9,989,380.95)	5,386,576.57
Total Muebles y Enseres	15,403,824.00	(10,531,168.00)	4,872,656.00	15,375,957.52	(9,989,380.95)	5,386,576.57
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	10,410,527.00	(8,183,127.00)	2,227,400.00	10,099,437.74	(7,630,162.60)	2,469,275.14
Total Herramientas Moneda Nacional	10,410,527.00	(8,183,127.00)	2,227,400.00	10,099,437.74	(7,630,162.60)	2,469,275.14
Total Herramientas	10,410,527.00	(8,183,127.00)	2,227,400.00	10,099,437.74	(7,630,162.60)	2,469,275.14
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	44,135,575.00	(22,519,553.00)	21,616,022.00	43,286,164.22	(20,492,867.38)	22,793,296.84
Total Vehículos Moneda Nacional	44,135,575.00	(22,519,553.00)	21,616,022.00	43,286,164.22	(20,492,867.38)	22,793,296.84
Total Vehículos	44,135,575.00	(22,519,553.00)	21,616,022.00	43,286,164.22	(20,492,867.38)	22,793,296.84
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	17,724,144.00	(16,671,929.00)	1,052,215.00	17,685,101.88	(16,247,979.03)	1,437,122.85
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	17,724,144.00	(16,671,929.00)	1,052,215.00	17,685,101.88	(16,247,979.03)	1,437,122.85
Total Equipos de Computación	17,724,144.00	(16,671,929.00)	1,052,215.00	17,685,101.88	(16,247,979.03)	1,437,122.85
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	52,153,992.00		52,153,992.00	50,605,229.50		50,605,229.50
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	52,153,992.00		52,153,992.00	50,605,229.50		50,605,229.50
Total Obras en Construcción	52,153,992.00		52,153,992.00	50,605,229.50		50,605,229.50
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Equipo de Oficina M/N	3,693,775.00	(2,354,516.00)	1,339,259.00	3,681,987.41	(2,220,840.60)	1,461,146.81
Total Otros Moneda Nacional	3,693,775.00	(2,354,516.00)	1,339,259.00	3,681,987.41	(2,220,840.60)	1,461,146.81
Total Otros	3,693,775.00	(2,354,516.00)	1,339,259.00	3,681,987.41	(2,220,840.60)	1,461,146.81
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	361,733,097.00	(98,856,824.00)	262,876,273.00	358,804,979.46	(93,207,073.33)	265,597,906.13

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Edificios	-32,789,575.00	(31,156,028.19)
Depreciación Maquinaria y Equipo	-5,806,956.00	(5,469,814.58)
Depreciación Muebles y Enseres	-10,531,168.00	(9,989,380.95)
Depreciacion Herramientas	-8,183,127.00	(7,630,162.60)
Depreciacion Vehiculos	-22,519,553.00	(20,492,867.38)
Depreciacion Equipos de Computacion	-16,671,929.00	(16,247,979.03)
Depreciacion Equipos de Oficina	-2,354,516.00	(2,220,840.60)
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	-98,856,824.00	(93,207,073.33)

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	151,084,068	131,333,267		
Total Proveedores Moneda Nacional	151,084,068	131,333,267		
Total Proveedores	151,084,068	131,333,267		
Deudas por Pagar				
Deudas por Pagar Moneda Nacional				
Cuentas Varias por Pagar M/N	9,679,978	13,781,752		
Anticipo de Clientes M/N	21,792,182	12,701,070		
Compania de Transporte y Logistica Automotriz Ltda. (CTLA) M/N	42,908	117,810		
Total Deudas por Pagar Moneda Nacional	31,515,068	26,600,631		
Total Deudas por Pagar	31,515,068	26,600,631		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	182,599,136	157,933,898		

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Banco de Credito de Bolivia S.A. M/N			4,677,273	5,654,850
Banco Mercantil Santa Cruz S.A. M/N	56,720,500	62,908,496		
Banco de Credito de Bolivia S.A. M/N	10,741,818	3,769,899		
Banco Ganadero S.A. M/N	60,536,871	40,897,354		
Fondo Financiero Privado Fassil S.A. M/N			90,529,878	35,007,435
Banco Ganadero S.A. M/N			17,243,435	20,630,904
Fondo Financiero Privado Fassil S.A. M/N	24,972,629	95,349,407		
Banco Bisa S.A. M/N	29,212,575	24,779,682		
Banco Económico S.A. M/N	28,000,000	28,210,132		
Total Bancos Moneda Nacional	210,184,393	255,914,971	112,450,586	61,293,188
Total Bancos	210,184,393	255,914,971	112,450,586	61,293,188
Bonos de Prenda				
Bonos de Prenda Moneda Nacional				
Bonos de Prenda M/N	14,085,714	14,191,423	54,514,286	54,923,400
Total Bonos de Prenda Moneda Nacional	14,085,714	14,191,423	54,514,286	54,923,400
Total Bonos de Prenda	14,085,714	14,191,423	54,514,286	54,923,400
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses Devengados de los Prestamos M/N	8,002,018	5,616,270		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	8,002,018	5,616,270		
Total Intereses por Pagar	8,002,018	5,616,270		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	232,272,125	275,722,663	166,964,872	116,216,588

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Por Servicios				
Por Servicios Moneda Nacional				
Ingresos Diferidos M/N	6,724,828.00	6,995,604.90		
Total Por Servicios Moneda Nacional	6,724,828.00	6,995,604.90		
Total Por Servicios	6,724,828.00	6,995,604.90		
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	6,724,828.00	6,995,604.90		

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Impuestos y Patentes por Pagar M/N	13,518,555.00	24,012,339.24		
Obligaciones con el Personal M/N	11,400,994.00	5,458,847.90		
Provisiones Varias M/N	7,022,409.00	7,090,197.50		
Total Otros Pasivos Moneda Nacional	31,941,958.00	36,561,384.64		
Total Otros Pasivos	31,941,958.00	36,561,384.64		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	10,173,454.00	11,287,375.46
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	10,173,454.00	11,287,375.46
Total Previsión para Indemnización	10,173,454.00	11,287,375.46
TOTAL PREVISIONES	10,173,454.00	11,287,375.46

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
--	---------------------	-------------------------

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	82,900,000.00	82,900,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	82,900,000.00	82,900,000.00
Total Acciones Ordinarias	82,900,000.00	82,900,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	82,900,000.00	82,900,000.00

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	37,963,384.00	37,963,384.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	37,963,384.00	37,963,384.00
Total Reserva Legal	37,963,384.00	37,963,384.00
TOTAL RESERVAS	37,963,384.00	37,963,384.00

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas de vehiculos livianos M/N	40,652,560.00	165,181,436.38
Venta de camiones M/N	40,263,279.00	160,200,738.13
Venta de maquinaria pesada M/N	4,214,583.00	97,020,168.36
Venta de maquinaria agricola John Deere M/N	31,866,728.00	87,464,528.25
Venta de vehiculos usados M/N	1,320,034.00	7,765,507.75
Venta de repuestos, accesorios, materiales y bodegas M/N	52,536,252.00	163,015,300.25
Venta de servicios M/N	10,759,080.00	44,154,149.67
Total Ventas Moneda Nacional	181,612,516.00	724,801,828.79
Total Ventas	181,612,516.00	724,801,828.79
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	181,612,516.00	724,801,828.79

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Costos por Ventas M/N	(140,354,674.00)	(565,215,919.41)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(140,354,674.00)	(565,215,919.41)
Total Costos por Ventas	(140,354,674.00)	(565,215,919.41)
TOTAL COSTOS	(140,354,674.00)	(565,215,919.41)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(28,732,768.00)	(59,349,227.85)
Total Personal Moneda Nacional	(28,732,768.00)	(59,349,227.85)
Total Personal	(28,732,768.00)	(59,349,227.85)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(6,650,137.00)	(14,926,408.92)
Total Depreciación Moneda Nacional	(6,650,137.00)	(14,926,408.92)
Total Depreciación	(6,650,137.00)	(14,926,408.92)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(9,956,290.00)	(26,876,292.27)
Total Otros Moneda Nacional	(9,956,290.00)	(26,876,292.27)
Total Otros	(9,956,290.00)	(26,876,292.27)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(45,339,195.00)	(101,151,929.04)

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(11,632,473.00)	(27,756,278.11)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(11,632,473.00)	(27,756,278.11)
Total Gastos de Comercialización	(11,632,473.00)	(27,756,278.11)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(11,632,473.00)	(27,756,278.11)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
OTROS INGRESOS		

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Ingreso por intereses M/N	7,331,314.00	34,690,140.10
Ingresos por Alquiler de Vehiculos M/N	1,286,114.00	3,954,053.98
Otros Ingresos No Operacionales M/N	7,114,764.00	20,555,863.63
Ingresos Varios Facturados M/N	14,297,634.00	17,197,439.38
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	30,029,826.00	76,397,497.09
Total Otros Ingresos	30,029,826.00	76,397,497.09
TOTAL OTROS INGRESOS	30,029,826.00	76,397,497.09

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(65,989.00)	76,880.67
Diferencia de Cambio M/N	(156,418.00)	(504,247.04)
Ajuste por Inflacion y Tenencia de Bienes M/N	(2,715,418.00)	(5,364,500.12)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(2,937,825.00)	(5,791,866.49)
Total Otros Egresos	(2,937,825.00)	(5,791,866.49)
TOTAL OTROS EGRESOS	(2,937,825.00)	(5,791,866.49)

Nota N° 33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)**a) Impuesto a las Utilidades de Empresas**

De acuerdo con lo dispuesto por la Ley N° 843 (Texto Ordenado en 1995) y su decreto reglamentario N° 24051 emitido el 29 de junio de 1995, la Sociedad está sujeta al pago del Impuestos sobre las Utilidades de las Empresas (IUE), equivalente al 25% de la utilidad tributaria de la Sociedad, que se obtiene ajustando la utilidad contable con algunos conceptos establecidos por las mencionadas disposiciones legales.

Al 30 de junio de 2020, la Sociedad ha obtenido una pérdida tributaria (2019: Bs 15,948,191 reexpresado) para el pago del Impuesto a las Utilidades de las Empresas.

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	68,272,254.00	68,272,253.70
Total Capital Pagado Moneda Nacional	68,272,254.00	68,272,253.70
Total Capital Pagado	68,272,254.00	68,272,253.70
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	68,272,254.00	68,272,253.70

IMPORTADORA NIBOL LTDA.

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

	<u>30 de Junio de 2020</u>	<u>31 de Diciembre de 2019</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	(131,063.00)	(131,063.49)
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	(131,063.00)	(131,063.49)
Total Ajuste Global del Patrimonio	(131,063.00)	(131,063.49)
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	9,248,069.00	9,248,069.94
Total Reservas Moneda Nacional	9,248,069.00	9,248,069.94
Total Reservas	9,248,069.00	9,248,069.94
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	9,117,006.00	9,117,006.45

CARLOS ENRIQUE PAZ GVOZDANOVIC

GERENTE GENERAL
Representante Legal

ISMAEL ROJAS AGUILERA

Reg. Prof. CAUCRUZ No. 2709
CONTADOR GENERAL