

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

Sociedad Agroindustrial NUTRIOIL S.A. fue constituida como una Sociedad Anónima bajo las leyes bolivianas el 26 de julio de 2010, mediante Escritura Pública N° 2603/2010, con la denominación Social de Sociedad Agroindustrial NUTRIOIL S.A. con domicilio legal y principal en la ciudad de Santa Cruz de la Sierra.

El objeto principal de la Sociedad es la realización por cuenta propia, de terceros o asociada a terceros tanto en el país como en el extranjero, de actividades agroindustriales, que comprenda todas las relacionadas, complementarias y conexas a todas actividades detalladas en el Escritura de Constitución antes mencionada.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2022 los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia.

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, de conformidad con los procedimientos establecidos en la Norma de Contabilidad N°3, aprobada por el Colegio de Auditores de Bolivia, y disposiciones legales vigentes.

Al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022, las partidas no monetarias que forman parte de los estados financieros, fueron actualizadas utilizando como índice de actualización la variación en la cotización del boliviano respecto a la unidad de fomento a la vivienda (UFV).

La cotización de la UFV para la realización de los ajustes al 30 de septiembre de 2022, fue de Bs 2,39446 por UFV 1 (30 de junio de 2022: Bs 2,38412 por UFV 1).

c) Criterios de Valuación

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 los ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados reales que se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas por la Gerencia.

d) Moneda Extranjera

Los saldos de las cuentas de activos y pasivos en moneda extranjera 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2021 fueron valuados al tipo de cambio de cierre del ejercicio Bs 6,96 por US\$ 1.

Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento, se registran en la cuenta de resultados "Diferencia de Cambio", tal como lo establece la Norma de Contabilidad N°6, aprobada por el Consejo Técnico de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia.

e) Inversiones Temporarias

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

f) Inventarios

Los inventarios se encuentran valuados a su costo de adquisición actualizado en función a la variación en la cotización de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV), con relación a la moneda local al cierre de cada ejercicio. Las salidas de inventarios se valúan por el método promedio ponderado.

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

Los terrenos, instalaciones, maquinaria y equipos, herramientas, almacenes y galpones, caminos y accesos fueron contabilizados en función a los valores resultantes de un revalúo técnico practicado por peritos independientes al 30 de junio de 2013. Los demás activos fijos están contabilizados a su valor de costo ajustado por inflación. La depreciación es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada de los bienes.

El valor neto de los activos fijos considerados en su conjunto no supera el valor del mercado.

Los mantenimientos y reparaciones que no extienden la vida útil de los bienes son registrados a los resultados del ejercicio en el que se incurren.

La cuenta obras en curso acumula las inversiones en construcciones del puerto Jennefer y oficinas administrativas en la planta de Puerto Quijarro, construcción de Silos de acopio Pailón, desvío ferroviario silos Pailón y dragado del canal Tamengo, los cuales están valuados al costo de planillas de avance de obra, mas los correspondientes costos de mano de obra directa, materiales utilizados y costos indirectos hasta la finalización de la obra.

h) Inversiones Permanentes

i) Intereses

Los intereses por deudas bancarias y financieras y por emisión de valores se contabilizan como "gastos financieros" utilizando el método de devengado.

Los intereses por financiamiento a productores se contabilizan como otros ingresos no operacionales.

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

k) Cargos Diferidos

Los cargos diferidos están contabilizados a su valor de costo ajustado por inflación al cierre y representan costos y gastos de actividades de inversión que han de incidir en ejercicios futuros. Los mismos, serán amortizados en un período de cuatro años a partir del 1 de julio de 2013.

l) Previsión para indemnización de personal

La previsión para indemnizaciones se constituye para todo el personal dependiente de la Sociedad por el total del pasivo devengado, cierto o contingente, al cierre de cada ejercicio. Según las disposiciones legales vigentes, transcurridos 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.

m) Previsiones

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

o) Patrimonio Neto

La Sociedad ajusta el total del patrimonio actualizándolo en función de la variación en la cotización oficial de la unidad de Fomento a la Vivienda respecto a la moneda nacional. Dicho ajuste de capital pagado se ajusta en la columna "Ajuste del capital".

Dicho ajuste se registra de la siguiente manera i) el capital pagado y los aportes por capitalizar se ajustan en la columna "Ajuste de Capital", ii) el revalúo técnico en la columna "Ajuste de Reservas Patrimoniales", y iii) los resultados acumulados se ajustan en su misma línea.

p) Resultados del Ejercicio

La sociedad ha determinado los resultados del ejercicio de acuerdo con lo requerido por la Norma de Contabilidad N° 3 (revisada y modificada), del colegio de Auditores de Bolivia, registrando en la cuenta "resultado por exposición a la inflación" el resultado neto del ajuste por corrección monetaria de todos los rubros no monetarios del Balance General incluyendo el ajuste del Patrimonio Neto. Los rubros individuales del estado de ganancias y pérdidas no son ajustados línea a línea. Sin embargo, el efecto global de la inflación se registra en la cuenta de resultados "resultado por exposición a la inflación". Este procedimiento no origina una distorsión significativa en los rubros individuales de dicho estado.

q) Gastos por emisión de capital

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

s) Inversión en Empresas Relacionadas

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	6,255.00	4,340.74
Bancos M/N	19,067,018.00	41,066,021.46
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	19,073,273.00	41,070,362.20
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	35,947,360.00	37,380,684.06
Total Billetes y Bancos Extranjera	35,947,360.00	37,380,684.06
Total Billetes y Bancos	55,020,633.00	78,451,046.26
TOTAL DISPONIBILIDADES	55,020,633.00	78,451,046.26

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 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Depósitos a Plazo Fijo M/N	7,000,000.00			
Operaciones de Reporto M/N		20,850,037		
Notas de Crédito Fiscal M/N		9,874,310		
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional	7,000,000.00	30,724,347		
Total Inversiones Financieras	7,000,000.00	30,724,347		
TOTAL INVERSIONES	7,000,000.00	30,724,347		

Nota N°5 INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Nacional				
Empresa Relacionada A	99	99	4,312,952.00	4,135,932.20
Total Empresas Relacionadas Moneda Nacional			4,312,952.00	4,135,932.20
Total Empresas Relacionadas			4,312,952.00	4,135,932.20
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			4,312,952.00	4,135,932.20

Sociedad Jennefer SRL

Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(5,816,128)	(5,841,353)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	(5,816,128)	(5,841,353)		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por cobrar clientes extranjeros M/E	122,467,943	75,507,412		
Cuentas por cobrar clientes nacionales M/E	438,297	1,145,521		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	122,906,240	76,652,932		
Total Cuentas por Cobrar	117,090,112	70,811,580		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Cobrar M/N	38,708,149	36,527,216		
Crédito Fiscal M/N	149,314,019	181,490,843		
Anticipo a proveedores M/N		75,255,612		
Fondos a rendir M/N	554,527	385,488		

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.
Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
Credito fiscal por restituir M/N	71,271	71,580		
Anticipo de IT M/N		156,401		
Otros gastos anticipados M/N	5,752,672	6,048,414		
M/N	48,711,062	28,429,926		
M/N	58,598	58,852		
M/N	4,738	4,759		
M/N	(7,216,006)	(7,247,302)		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	235,959,030	321,181,789		
Total Otras Cuentas por Cobrar	235,959,030	321,181,789		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	353,049,142	391,993,369		

Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	56,834,228.00	359,798,900.10
Total Materias Primas Moneda Nacional	56,834,228.00	359,798,900.10
Total Materias Primas	56,834,228.00	359,798,900.10
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	239,970,675.00	285,932,766.87
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	239,970,675.00	285,932,766.87
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	239,970,675.00	285,932,766.87
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	48,495,101.00	
Insumos M/N	842,086.00	1,105,359.27
Almacen de respuestos M/N	3,505,992.00	2,882,556.75
Total Otros Moneda Nacional	52,843,179.00	3,987,916.02
Total Otros	52,843,179.00	3,987,916.02
TOTAL INVENTARIOS	349,648,082.00	649,719,582.99

Nota N°10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022			30 de Junio de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	334,806,868.00		334,806,868.00	336,258,936.44		336,258,936.44
Total Terrenos Moneda Nacional	334,806,868.00		334,806,868.00	336,258,936.44		336,258,936.44
Total Terrenos	334,806,868.00		334,806,868.00	336,258,936.44		336,258,936.44
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	4,200,563.00	(403,398.00)	3,797,165.00	4,218,780.97	(378,779.68)	3,840,001.29
Total Edificios Moneda Nacional	4,200,563.00	(403,398.00)	3,797,165.00	4,218,780.97	(378,779.68)	3,840,001.29
Total Edificios	4,200,563.00	(403,398.00)	3,797,165.00	4,218,780.97	(378,779.68)	3,840,001.29
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	288,815,198.00	(146,028,704.00)	142,786,494.00	290,067,798.18	(142,284,201.07)	147,783,597.11
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	288,815,198.00	(146,028,704.00)	142,786,494.00	290,067,798.18	(142,284,201.07)	147,783,597.11
Total Maquinaria y Equipo	288,815,198.00	(146,028,704.00)	142,786,494.00	290,067,798.18	(142,284,201.07)	147,783,597.11
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	1,271,656.00	(942,008.00)	329,648.00	1,264,430.19	(921,871.92)	342,558.27
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	1,271,656.00	(942,008.00)	329,648.00	1,264,430.19	(921,871.92)	342,558.27
Total Muebles y Enseres	1,271,656.00	(942,008.00)	329,648.00	1,264,430.19	(921,871.92)	342,558.27

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022			30 de Junio de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	6,936,449.00	(5,658,683.00)	1,277,766.00	6,910,683.41	(5,506,726.71)	1,403,956.70
Total Herramientas Moneda Nacional	6,936,449.00	(5,658,683.00)	1,277,766.00	6,910,683.41	(5,506,726.71)	1,403,956.70
Total Herramientas	6,936,449.00	(5,658,683.00)	1,277,766.00	6,910,683.41	(5,506,726.71)	1,403,956.70
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	3,438,873.00	(2,536,588.00)	902,285.00	3,215,600.93	(2,465,812.12)	749,788.81
Total Vehículos Moneda Nacional	3,438,873.00	(2,536,588.00)	902,285.00	3,215,600.93	(2,465,812.12)	749,788.81
Total Vehículos	3,438,873.00	(2,536,588.00)	902,285.00	3,215,600.93	(2,465,812.12)	749,788.81
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	1,211,782.00	(860,877.00)	350,905.00	1,130,924.67	(826,523.18)	304,401.49
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	1,211,782.00	(860,877.00)	350,905.00	1,130,924.67	(826,523.18)	304,401.49
Total Equipos de Computación	1,211,782.00	(860,877.00)	350,905.00	1,130,924.67	(826,523.18)	304,401.49
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	14,406,530.00		14,406,530.00	8,213,804.68		8,213,804.68
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	14,406,530.00		14,406,530.00	8,213,804.68		8,213,804.68
Total Obras en Construcción	14,406,530.00		14,406,530.00	8,213,804.68		8,213,804.68
Maquinaria en Tránsito						
Maquinaria en Tránsito Moneda Nacional						
Maquinaria en Tránsito M/N	3,987,480.00		3,987,480.00	567,989.75		567,989.75
Total Maquinaria en Tránsito Moneda Nacional	3,987,480.00		3,987,480.00	567,989.75		567,989.75
Total Maquinaria en Tránsito	3,987,480.00		3,987,480.00	567,989.75		567,989.75
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Equipos e Instalaciones M/N	26,808,269.00	(14,870,277.00)	11,937,992.00	26,924,537.27	(14,609,906.98)	12,314,630.29
Silos, Almacenes y Galpones M/N	19,417,127.00	(6,560,098.00)	12,857,029.00	19,501,339.66	(6,310,247.55)	13,191,092.11
Caminos y Accesos M/N	6,505,508.00	(3,289,240.00)	3,216,268.00	6,533,722.58	(3,148,877.80)	3,384,844.78
Obras Civiles M/N	144,211,058.00	(23,319,196.00)	120,891,862.00	144,836,505.69	(22,616,389.39)	122,220,116.30
Activos intangibles M/N	180,156.00	(89,626.00)	90,530.00	180,937.34	(80,967.64)	99,969.70
Repuestos de maquinaria y equipos M/N	1,642,925.00		1,642,925.00	1,650,050.42		1,650,050.42
Equipos electronicos y de Comunicacion M/N	744,714.00	(580,474.00)	164,240.00	747,943.85	(565,868.59)	182,075.26
Otras construcciones civiles M/N	20,294,466.00	(3,551,528.00)	16,742,938.00	20,382,483.71	(3,439,540.97)	16,942,942.74
Tinglados y cobertizos de metal M/N	269,314.00	(116,704.00)	152,610.00	270,482.02	(110,447.95)	160,034.07
Total Otros Moneda Nacional	220,073,537.00	(52,377,143.00)	167,696,394.00	221,028,002.54	(50,882,246.87)	170,145,755.67
Total Otros	220,073,537.00	(52,377,143.00)	167,696,394.00	221,028,002.54	(50,882,246.87)	170,145,755.67
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	879,148,936.00	(208,807,401.00)	670,341,535.00	872,876,951.76	(203,266,161.55)	669,610,790.21

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores de Soya M/N	837,049	61,201,364		
Proveedores en general M/N	693,485	747,781		
Proveedores de Servicios M/N	16,110,240	22,727,430		
Proveedores de Materiales y repuestos M/N	395,153	229,113		
Proveedores de Insumos M/N	1,328,224	1,440,847		
Total Proveedores Moneda Nacional	19,364,151	86,346,535		
Total Proveedores	19,364,151	86,346,535		
Otros				

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.
Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
Otros Moneda Nacional				
Otros M/N		26,114,878		
Total Otros Moneda Nacional		26,114,878		
Total Otros		26,114,878		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	19,364,151	112,461,413		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	311,463,166	456,621,964	42,000,000	42,182,155
Total Bancos Moneda Nacional	311,463,166	456,621,964	42,000,000	42,182,155
Total Bancos	311,463,166	456,621,964	42,000,000	42,182,155
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	8,247,399	10,656,633		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	8,247,399	10,656,633		
Total Intereses por Pagar	8,247,399	10,656,633		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	319,710,565	467,278,597	42,000,000	42,182,155

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 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	192,970,000	239,574,555	162,640,000	163,345,375
Total Emisiones Moneda Nacional	192,970,000	239,574,555	162,640,000	163,345,375
Emisiones Moneda Extranjera				
Emisiones M/E	139,200,000	139,803,715		
Total Emisiones Moneda Extranjera	139,200,000	139,803,715		
Total Emisiones	332,170,000	379,378,270	162,640,000	163,345,375
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Rendimientos por Pagar M/N	5,351,069	3,807,264		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	5,351,069	3,807,264		
Total Rendimientos por Pagar	5,351,069	3,807,264		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	337,521,069	383,185,534	162,640,000	163,345,375

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	1,515,421.00	2,537,063.81		
Obligaciones Fiscales M/N	1,600,386.00	12,849,784.24		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	3,115,807.00	15,386,848.05		
Total Aportes y Retenciones	3,115,807.00	15,386,848.05		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Obligaciones con los Accionistas M/N			26,973,480.00	27,090,464.79
Acreedores Varios M/N			362,958.00	
Otras cuentas por pagar M/N	62,910.00	33,825.07		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	62,910.00	33,825.07	27,336,438.00	27,090,464.79
Total Otras Cuentas por Pagar	62,910.00	33,825.07	27,336,438.00	27,090,464.79
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,178,717.00	15,420,673.12	27,336,438.00	27,090,464.79

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N			3,132,000.00	3,509,717.02
Total Otros Pasivos Moneda Nacional			3,132,000.00	3,509,717.02
Total Otros Pasivos			3,132,000.00	3,509,717.02
TOTAL OTROS PASIVOS			3,132,000.00	3,509,717.02

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	4,780,074.00	4,565,045.24
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	4,780,074.00	4,565,045.24
Total Previsión para Indemnización	4,780,074.00	4,565,045.24
TOTAL PREVISIONES	4,780,074.00	4,565,045.24

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

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	208,000,000.00	208,000,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	208,000,000.00	208,000,000.00
Total Acciones Ordinarias	208,000,000.00	208,000,000.00
Acciones Preferidas		
Acciones Preferidas Moneda Nacional		
Acciones Preferidas M/N	56,000,000.00	56,000,000.00
Total Acciones Preferidas Moneda Nacional	56,000,000.00	56,000,000.00
Total Acciones Preferidas	56,000,000.00	56,000,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	264,000,000.00	264,000,000.00

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

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Revalorización de Activos Moneda Nacional		
Revalorización de Activos M/N	209,393,980.00	209,393,980.00
Total Revalorización de Activos Moneda Nacional	209,393,980.00	209,393,980.00
Total Revalorización de Activos	209,393,980.00	209,393,980.00
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	209,393,980.00	209,393,980.00

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	4,283,575.00	4,283,576.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	4,283,575.00	4,283,576.00
Total Reserva Legal	4,283,575.00	4,283,576.00
TOTAL RESERVAS	4,283,575.00	4,283,576.00

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

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas en el país		
Venta de cascarilla de soya en el país M/N	2,377,979.00	5,454,268.17
Venta de harina en el país M/N	12,805,694.00	42,656,543.81
Venta de granillo M/N		91,569.42
Total Ventas en el país	15,183,673.00	48,202,381.40
Ventas al exterior		
Venta de aceite de soya M/E	177,582,820.00	324,479,670.02
Venta de grano de soya M/E	95,682,206.00	319,075,057.27
Venta de harina de soya M/E	167,694,543.00	328,195,604.54
Total Ventas al exterior	440,959,569.00	971,750,331.83
Total Ventas	456,143,242.00	1,019,952,713.23
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	796,114.00	
Total Servicios Moneda Nacional	796,114.00	
Total Servicios	796,114.00	
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	456,939,356.00	1,019,952,713.23

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

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas en el país		
Costo de venta de cascarilla de soya M/N	(2,026,714.00)	(4,403,326.89)
Costo de venta de harina de soya M/N	(10,996,889.00)	(37,221,400.23)
Total Costos por Ventas en el país	(13,023,603.00)	(41,624,727.12)
Costos por Ventas al exterior		
Costo de Venta por exportacion de grano de soya M/E	(86,480,154.00)	(276,433,255.12)
Costo de venta por exportacion de aceite de soya M/E	(160,749,481.00)	(254,669,385.17)
Costo de venta por exportacion de harina de soya M/E	(139,225,812.00)	(266,853,542.03)
Costo de Operaciones de Cobertura M/E		(21,144,374.78)
Total Costos por Ventas al exterior	(386,455,447.00)	(819,100,557.10)
Total Costos por Ventas	(399,479,050.00)	(860,725,284.22)
TOTAL COSTOS	(399,479,050.00)	(860,725,284.22)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(2,649,793.00)	(9,938,724.41)
Cargas Sociales M/N	(933,036.00)	(6,065,726.64)
Total Personal Moneda Nacional	(3,582,829.00)	(16,004,451.05)
Total Personal	(3,582,829.00)	(16,004,451.05)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Alquileres M/N	(44,238.00)	(188,495.98)
Total Contratistas Moneda Nacional	(44,238.00)	(188,495.98)
Total Contratistas	(44,238.00)	(188,495.98)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(11,662.00)	(66,239.04)

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
Servicios Básicos M/N	(78,228.00)	(357,451.58)
Mantenimiento y Reparación M/N	(489,577.00)	(1,107,369.96)
Suministros de Oficina M/N	(120,993.00)	(354,644.46)
Impuestos, Patentes M/N	(597,071.00)	(3,045,683.18)
Gastos de Viajes M/N	(150,914.00)	(485,346.87)
Seguros M/N	(489,482.00)	(4,114,613.14)
Gastos Generales	(618,809.00)	(2,211,820.31)
Donaciones y Auspicios	(2,675.00)	
Fletes y transportes M/N	(28,715.00)	(209,709.59)
Gastos en planta M/N	(194,585.00)	(84,660.59)
Amortización de gastos diferidos M/N	(9,008.00)	(30,775.90)
Gastos legales M/N	(14,704.00)	(65,930.71)
Gastos en Silo Paysandu M/N	(56,117.00)	(217,541.41)
Gastos en Puerto M/N	(137,799.00)	(315,809.76)
Total Otros Moneda Nacional	(3,000,339.00)	(12,667,596.50)
Total Otros	(3,000,339.00)	(12,667,596.50)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(6,627,406.00)	(28,860,543.53)

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

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(8,363,656.00)	(18,251,446.25)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(8,363,656.00)	(18,251,446.25)
Total Gastos de Comercialización	(8,363,656.00)	(18,251,446.25)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(8,363,656.00)	(18,251,446.25)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Ajuste por Inflacion y tenencia de bienes M/N	1,045,238.00	1,129,073.68
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	1,045,238.00	1,129,073.68
Total Otros Ingresos	1,045,238.00	1,129,073.68
TOTAL OTROS INGRESOS	1,045,238.00	1,129,073.68

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	30 de Junio de 2022
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(5,832,884.00)	(9,936,262.78)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(5,832,884.00)	(9,936,262.78)
Total Otros Egresos	(5,832,884.00)	(9,936,262.78)
TOTAL OTROS EGRESOS	(5,832,884.00)	(9,936,262.78)

Nota N° 33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)

a) Situación Impositiva

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

c) Pérdidas de Anteriores Gestiones

d) Exenciones

e) Impuestos a los que está sujeto

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

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

	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>30 de Junio de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	32,398,851.00	33,684,340.71
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>32,398,851.00</u>	<u>33,684,340.71</u>
Total Capital Pagado	<u>32,398,851.00</u>	<u>33,684,340.71</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>32,398,851.00</u>	<u>33,684,340.71</u>

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

	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>30 de Junio de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	7,695,988.00	908,147.98
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	<u>7,695,988.00</u>	<u>908,147.98</u>
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos	<u>7,695,988.00</u>	<u>908,147.98</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	0.00	7,747,943.73
Total Reservas Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>7,747,943.73</u>
Total Reservas	<u>0.00</u>	<u>7,747,943.73</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>7,695,988.00</u>	<u>8,656,091.71</u>

GABRIEL PABON GUTIERREZ

GERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
Representante Legal

SANTOS FERNANDEZ FIERRO

Reg. Prof. 3038
AUDITOR INTERNO