

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

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 de 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 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, actividades agroindustriales, que comprenda todas las relacionadas, complementarias y conexas a todas actividades detalladas en el Escritura Constitución antes mencionada.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Al 31 de diciembre 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 procedimientos establecidos en la Norma de Contabilidad N°3, aprobada por el Colegio de Auditores de Bolivia, y disposiciones legales vigentes.

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2022, fue de Bs 2,40898 por UFV 1 (30 de junio de 2022: Bs 2,38412 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 al 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022 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 Quija 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, más 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.

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

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 van a 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 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 de 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 se registra 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 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

r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

s) Inversión en Empresas Relacionadas

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	5,155.00	4,428.33
Bancos M/N	22,783,970.00	41,894,730.29
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	22,789,125.00	41,899,158.62
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	531,050.00	38,135,023.10
Total Billetes y Bancos Extranjera	531,050.00	38,135,023.10
Total Billetes y Bancos	23,320,175.00	80,034,181.72
TOTAL DISPONIBILIDADES	23,320,175.00	80,034,181.72

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 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

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 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Operaciones de Reporto M/N		21,270,789		
Notas de Crédito Fiscal M/N		10,073,573		
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional		31,344,362		
Total Inversiones Financieras		31,344,362		
TOTAL INVERSIONES		31,344,362		

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

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	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	4,219,394
Total Empresas Relacionadas Moneda Nacional			4,312,952.00	4,219,394
Total Empresas Relacionadas			4,312,952.00	4,219,394
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			4,312,952.00	4,219,394
Sociedad Jennefer SRL				

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	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)	(5,959,231)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	(5,816,128)	(5,959,231)		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por cobrar clientes extranjeros M/E	84,940,836	77,031,145		
Cuentas por cobrar clientes nacionales M/E	1,532,022	1,168,637		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	86,472,858	78,199,782		
Total Cuentas por Cobrar	80,656,730	72,240,551		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Cobrar M/N	38,371,652	37,264,332		
Credito Fiscal M/N	188,297,167	185,153,313		
Anticipo a proveedores M/N		76,774,264		

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
Fondos a rendir M/N	386,683	393,267		
Credito fiscal por restituir M/N	71,271	73,025		
Anticipo de IT M/N		159,558		
Anticipo por financiamiento a proveedores de soya M/N	4,666,430			
Otros gastos anticipados M/N	4,222,057	6,170,470		
M/N	152,513,686	29,003,639		
M/N	56,510	60,040		
M/N	4,738	4,855		
M/N	(7,216,006)	(7,393,552)		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	381,374,188	327,663,210		
Total Otras Cuentas por Cobrar	381,374,188	327,663,210		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	462,030,918	399,903,761		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	409,839,334.00	367,059,611.43
Total Materias Primas Moneda Nacional	409,839,334.00	367,059,611.43
Total Materias Primas	409,839,334.00	367,059,611.43
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	264,822,613.00	291,702,865.89
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	264,822,613.00	291,702,865.89
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	264,822,613.00	291,702,865.89
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Insumos M/N	574,073.00	1,127,665.33
Almacen de respuestos M/N	3,090,875.00	2,940,726.50
Inmuebles adjudicados M/N	48,495,101.00	
Total Otros Moneda Nacional	52,160,049.00	4,068,391.83
Total Otros	52,160,049.00	4,068,391.83
TOTAL INVENTARIOS	726,821,996.00	662,830,869.15

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Junio de 2023

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	334,806,867.00		334,806,867.00	343,044,613.30		343,044,613.30
Total Terrenos Moneda Nacional	334,806,867.00		334,806,867.00	343,044,613.30		343,044,613.30
Total Terrenos	334,806,867.00		334,806,867.00	343,044,613.30		343,044,613.30
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	4,200,563.00	(465,372.00)	3,735,191.00	4,303,915.61	(386,423.42)	3,917,492.19
Total Edificios Moneda Nacional	4,200,563.00	(465,372.00)	3,735,191.00	4,303,915.61	(386,423.42)	3,917,492.19
Total Edificios	4,200,563.00	(465,372.00)	3,735,191.00	4,303,915.61	(386,423.42)	3,917,492.19
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	302,657,642.00	(153,916,348.00)	148,741,294.00	295,921,341.78	(145,155,484.19)	150,765,857.59
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	302,657,642.00	(153,916,348.00)	148,741,294.00	295,921,341.78	(145,155,484.19)	150,765,857.59
Total Maquinaria y Equipo	302,657,642.00	(153,916,348.00)	148,741,294.00	295,921,341.78	(145,155,484.19)	150,765,857.59
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	1,296,056.00	(1,012,545.00)	283,511.00	1,289,946.28	(940,475.22)	349,471.06
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	1,296,056.00	(1,012,545.00)	283,511.00	1,289,946.28	(940,475.22)	349,471.06
Total Muebles y Enseres	1,296,056.00	(1,012,545.00)	283,511.00	1,289,946.28	(940,475.22)	349,471.06
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	7,748,599.00	(5,984,741.00)	1,763,858.00	7,050,140.42	(5,617,851.99)	1,432,288.43
Total Herramientas Moneda Nacional	7,748,599.00	(5,984,741.00)	1,763,858.00	7,050,140.42	(5,617,851.99)	1,432,288.43
Total Herramientas	7,748,599.00	(5,984,741.00)	1,763,858.00	7,050,140.42	(5,617,851.99)	1,432,288.43
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	3,449,153.00	(2,760,656.00)	688,497.00	3,280,491.49	(2,515,572.00)	764,919.49
Total Vehículos Moneda Nacional	3,449,153.00	(2,760,656.00)	688,497.00	3,280,491.49	(2,515,572.00)	764,919.49
Total Vehículos	3,449,153.00	(2,760,656.00)	688,497.00	3,280,491.49	(2,515,572.00)	764,919.49
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	1,339,084.00	(977,383.00)	361,701.00	1,153,746.63	(843,202.34)	310,544.29
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	1,339,084.00	(977,383.00)	361,701.00	1,153,746.63	(843,202.34)	310,544.29
Total Equipos de Computación	1,339,084.00	(977,383.00)	361,701.00	1,153,746.63	(843,202.34)	310,544.29
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	24,640,684.00		24,640,684.00	8,379,558.56		8,379,558.56
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	24,640,684.00		24,640,684.00	8,379,558.56		8,379,558.56

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)
30 de Junio de 2023
30 de Junio de 2022

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Obras en Construcción	24,640,684.00		24,640,684.00	8,379,558.56		8,379,558.56
Maquinaria en Tránsito						
Maquinaria en Tránsito Moneda Nacional						
Maquinaria en Tránsito M/N	2,359,213.00		2,359,213.00	579,451.74		579,451.74
Total Maquinaria en Tránsito Moneda Nacional	2,359,213.00		2,359,213.00	579,451.74		579,451.74
Total Maquinaria en Tránsito	2,359,213.00		2,359,213.00	579,451.74		579,451.74
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Equipos e Instalaciones M/N	26,839,110.00	(15,526,411.00)	11,312,699.00	27,467,872.15	(14,904,733.66)	12,563,138.49
Silos, Almacenes y Galpones M/N	20,272,683.00	(7,068,114.00)	13,204,569.00	19,894,875.04	(6,437,587.81)	13,457,287.23
Caminos y Accesos M/N	6,911,731.00	(3,754,505.00)	3,157,226.00	6,665,572.55	(3,212,421.89)	3,453,150.66
Obras Civiles M/N	162,430,852.00	(24,879,233.00)	137,551,619.00	147,759,294.11	(23,072,786.21)	124,686,507.90
Activos intangibles M/N	151,803.00	(87,824.00)	63,979.00	184,588.64	(82,601.56)	101,987.08
Repuestos de maquinaria y equipos M/N	1,642,925.00		1,642,925.00	1,683,348.30		1,683,348.30
Equipos electronicos y de Comunicacion M/N	784,288.00	(630,693.00)	153,595.00	763,037.29	(577,287.77)	185,749.52
Barcos y lanchas M/N	48,842.00	(814.00)	48,028.00			48,028.00
Otras construcciones civiles M/N	20,294,466.00	(3,777,932.00)	16,516,534.00	20,793,800.50	(3,508,950.62)	17,284,849.88
Tinglados y cobertizos de metal M/N	269,314.00	(136,903.00)	132,411.00	275,940.32	(112,676.78)	163,263.54
Total Otros Moneda Nacional	239,646,014.00	(55,862,429.00)	183,783,585.00	225,488,328.90	(51,909,046.30)	173,579,282.60
Total Otros	239,646,014.00	(55,862,429.00)	183,783,585.00	225,488,328.90	(51,909,046.30)	173,579,282.60
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	922,143,875.00	(220,979,474.00)	701,164,401.00	890,491,534.71	(207,368,055.46)	683,123,479.25

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)
Corto Plazo
Largo Plazo
30 de Junio de 2023
30 de Junio de 2022
30 de Junio de 2023
30 de Junio de 2022
DEUDAS COMERCIALES
Proveedores
Proveedores Moneda Nacional

Proveedores de Soya M/N	161,440,689	62,436,402
Proveedores en general M/N	619,162	762,871
Proveedores de Servicios M/N	17,970,145	23,186,068
Proveedores de Materiales y repuestos M/N	420,097	233,737
Proveedores de Insumos M/N	1,402,816	1,469,923

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
Total Proveedores Moneda Nacional	181,852,909	88,089,001		
Total Proveedores	181,852,909	88,089,001		
Otros				
Otros Moneda Nacional				
Otros M/N		26,641,874		
Total Otros Moneda Nacional		26,641,874		
Total Otros		26,641,874		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	181,852,909	114,730,875		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	606,375,038	465,836,557	91,689,172	43,033,333
Total Bancos Moneda Nacional	606,375,038	465,836,557	91,689,172	43,033,333
Total Bancos	606,375,038	465,836,557	91,689,172	43,033,333
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	12,539,782	10,871,683		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	12,539,782	10,871,683		
Total Intereses por Pagar	12,539,782	10,871,683		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	618,914,820	476,708,239	91,689,172	43,033,333

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 Junio de 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

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 Junio de 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	211,380,000	244,409,149	128,460,000	166,641,€
Total Emisiones Moneda Nacional	211,380,000	244,409,149	128,460,000	166,641,€
Emisiones Moneda Extranjera				
Emisiones M/E		142,624,942		
Total Emisiones Moneda Extranjera		142,624,942		
Total Emisiones	211,380,000	387,034,091	128,460,000	166,641,€
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Rendimientos por Pagar M/N	1,898,572	3,884,094		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	1,898,572	3,884,094		
Total Rendimientos por Pagar	1,898,572	3,884,094		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	213,278,572	390,918,185	128,460,000	166,641,€

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	2,853,262.00	2,588,261.54		
Obligaciones Fiscales M/N	1,543,794.00	13,109,091.80		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	4,397,056.00	15,697,353.34		
Total Aportes y Retenciones	4,397,056.00	15,697,353.34		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Obligaciones con los Accionistas M/N			29,548,680.00	27,637,148
Otras cuentas por pagar M/N	2,137,318.00	34,507.66		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	2,137,318.00	34,507.66	29,548,680.00	27,637,148
Total Otras Cuentas por Pagar	2,137,318.00	34,507.66	29,548,680.00	27,637,148
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,534,374.00	15,731,861.00	29,548,680.00	27,637,148

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N			2,104,744.00	3,580,542
Total Otros Pasivos Moneda Nacional			2,104,744.00	3,580,542
Total Otros Pasivos			2,104,744.00	3,580,542
TOTAL OTROS PASIVOS			2,104,744.00	3,580,542

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	5,247,109.00	4,657,167.46
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	5,247,109.00	4,657,167.46
Total Previsión para Indemnización	5,247,109.00	4,657,167.46
TOTAL PREVISIONES	5,247,109.00	4,657,167.46

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

	30 de Junio de 2023	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 Junio de 2023	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

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

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

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
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

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	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 Junio de 2023	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	7,700,912.00	5,564,334.84
Venta de harina en el país M/N	48,651,311.00	43,517,349.25
Venta de granillo M/N	36,979.00	93,417.29
Total Ventas en el país	56,389,202.00	49,175,101.38
Ventas al exterior		
Venta de aceite de soya M/E	385,739,657.00	331,027,642.28
Venta de grano de soya M/E	405,127,235.00	325,513,964.90
Venta de harina de soya M/E	460,471,944.00	334,818,564.04
Total Ventas al exterior	1,251,338,836.00	991,360,171.22
Total Ventas	1,307,728,038.00	1,040,535,272.60
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	796,114.00	
Servicio de carga y descarga de Urea M/N	241,118.00	
Total Servicios Moneda Nacional	1,037,232.00	
Total Servicios	1,037,232.00	
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	1,308,765,270.00	1,040,535,272.60

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

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas en el país		
Costo de venta de cascarilla de soya M/N	(7,305,530.00)	(4,492,185.65)

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.
Nota N° 27 COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
Costo de venta de harina de soya M/N	(44,389,335.00)	(37,972,524.94)
Total Costos por Ventas en el país	(51,694,865.00)	(42,464,710.59)
Costos por Ventas al exterior		
Costo de Venta por exportacion de grano de soya M/E	(359,931,749.00)	(282,011,654.79)
Costo de venta por exportacion de aceite de soya M/E	(378,291,640.00)	(259,808,591.79)
Costo de venta por exportacion de harina de soya M/E	(407,061,548.00)	(272,238,623.90)
Costo de Operaciones de Cobertura M/E	(2,088.00)	(21,571,066.47)
Total Costos por Ventas al exterior	(1,145,287,025.00)	(835,629,936.95)
Total Costos por Ventas	(1,196,981,890.00)	(878,094,647.54)
TOTAL COSTOS	(1,196,981,890.00)	(878,094,647.54)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(10,851,065.00)	(10,139,287.02)
Cargas Sociales M/N	(5,708,721.00)	(6,188,132.49)
Total Personal Moneda Nacional	(16,559,786.00)	(16,327,419.51)
Total Personal	(16,559,786.00)	(16,327,419.51)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Alquileres M/N	(191,033.00)	(192,299.81)
Total Contratistas Moneda Nacional	(191,033.00)	(192,299.81)
Total Contratistas	(191,033.00)	(192,299.81)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(63,804.00)	(67,575.73)
Servicios Básicos M/N	(397,043.00)	(364,664.93)
Mantenimiento y Reparación M/N	(1,103,793.00)	(1,129,716.59)
Suministros de Oficina M/N	(429,584.00)	(361,801.15)
Impuestos, Patentes M/N		(3,107,144.81)
Gastos de Viajes M/N	(489,745.00)	(495,141.13)
Seguros M/N	(3,251,589.00)	(4,197,645.68)
Gastos Generales	(2,790,245.00)	(2,256,454.65)
Donaciones y Auspicios	(25,369.00)	
Fletes y transportes M/N	(190,206.00)	(213,941.51)
Gastos en planta M/N	(253,258.00)	(86,369.03)
Amortizacion de gastos diferidos M/N	(35,559.00)	(31,396.95)
Otros Costos por Exportacion de grano M/N	(97,915.00)	
Gastos legales M/N	(80,273.00)	(67,261.18)
Gastos en Silo Paysandu M/N	(235,114.00)	(221,931.38)
Gastos en Puerto M/N	(283,398.00)	(322,182.77)

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
Total Otros Moneda Nacional	<u>(9,726,895.00)</u>	<u>(12,923,227.49)</u>
Total Otros	<u>(9,726,895.00)</u>	<u>(12,923,227.49)</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u><u>(26,477,714.00)</u></u>	<u><u>(29,442,946.81)</u></u>

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

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(19,463,381.00)	(18,619,758.89)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	<u>(19,463,381.00)</u>	<u>(18,619,758.89)</u>
Total Gastos de Comercialización	<u>(19,463,381.00)</u>	<u>(18,619,758.89)</u>
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	<u><u>(19,463,381.00)</u></u>	<u><u>(18,619,758.89)</u></u>

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	16,648,764.00	
Ajuste por Inflación y tenencia de bienes M/N	6,273,376.00	1,151,858.29
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	<u>22,922,140.00</u>	<u>1,151,858.29</u>
Total Otros Ingresos	<u>22,922,140.00</u>	<u>1,151,858.29</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u><u>22,922,140.00</u></u>	<u><u>1,151,858.29</u></u>

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	30 de Junio de 2022
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N		(10,136,775.72)
Total Otros Egresos Moneda Nacional		<u>(10,136,775.72)</u>
Total Otros Egresos		<u>(10,136,775.72)</u>
TOTAL OTROS EGRESOS		<u><u>(10,136,775.72)</u></u>

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

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

d) Exenciones

e) Impuestos a los que está sujeto

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

	<u>30 de Junio de 2023</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	39,691,585.50
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>32,398,851.00</u>	<u>39,691,585.50</u>
Total Capital Pagado	<u>32,398,851.00</u>	<u>39,691,585.50</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>32,398,851.00</u>	<u>39,691,585.50</u>

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

	<u>30 de Junio de 2023</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	5,152,027.11
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	<u>7,695,988.00</u>	<u>5,152,027.11</u>
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos	<u>7,695,988.00</u>	<u>5,152,027.11</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	0.00	7,990,738.78
Total Reservas Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>7,990,738.78</u>
Total Reservas	<u>0.00</u>	<u>7,990,738.78</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>7,695,988.00</u>	<u>13,142,765.89</u>

GABRIEL PABON GUTIERREZ

GERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
Representante Legal

SANTOS FERNANDEZ FIERRO

Reg. Prof. 3038
AUDITOR INTERNO