

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 31 de diciembre de 2023 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 31 de diciembre de 2023 y 30 de junio de 2023, 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 2023 , fue de Bs 2,47444 por UFV 1 (30 de junio de 2023: Bs 2,44278 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 exposicion 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 31 de diciembre de 2023 y 30 de junio de 2023 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 incurrten.
La cuenta obras en curso acumula las inversiones en construcciones del puerto Jennefer y oficinas administrativas en la planta de Puerto Quijarro, construccion de Silos de acopio Pailon, desvío ferroviario silos Pailón y dragado del canal Tamengo, los cuales estan 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 inversion 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 exposicion 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 exposicion 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.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	3,126.00	5,222.82
Bancos M/N	70,470,010.00	23,079,263.89
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	70,473,136.00	23,084,486.71
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	3,702,986.00	537,932.75
Total Billetes y Bancos Extranjera	3,702,986.00	537,932.75
Total Billetes y Bancos	74,176,122.00	23,622,419.46
TOTAL DISPONIBILIDADES	74,176,122.00	23,622,419.46

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

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Nacional				
Empresa Relacionada A				4,368,850.63
Total Empresas Relacionadas Moneda Nacional				4,368,850.63
Total Empresas Relacionadas				4,368,850.63
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				4,368,850.63
Sociedad Jennefer SRL				

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(5,816,128)	(5,891,509)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	(5,816,128)	(5,891,509)		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por cobrar clientes extranjeros M/E	55,682,879	86,041,722		
Cuentas por cobrar clientes nacionales M/E	296,739	1,551,879		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	55,979,618	87,593,601		
Total Cuentas por Cobrar	50,163,490	81,702,092		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Cobrar M/N	38,655,775	38,868,974		
Credito Fiscal M/N	127,023,013	190,737,619		
Fondos a rendir M/N	806,568	391,695		
Credito fiscal por restituir M/N	71,271	72,195		
Anticipo de IT M/N		1,014,031		
Anticipo por financiamiento a proveedores de soya M/N	112,453,722	4,726,910		
Otros gastos anticipados M/N	10,918,336	4,276,778		
M/N	222,871,161	154,490,361		
M/N	4,580,510	57,242		
M/N	4,738	4,799		
M/N	(7,216,006)	(7,309,530)		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	510,169,088	387,331,075		
Total Otras Cuentas por Cobrar	510,169,088	387,331,075		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	560,332,578	469,033,167		

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	188,273,897.00	415,151,115.38
Total Materias Primas Moneda Nacional	188,273,897.00	415,151,115.38
Total Materias Primas	188,273,897.00	415,151,115.38
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	84,542,439.00	268,254,884.40
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	84,542,439.00	268,254,884.40
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	84,542,439.00	268,254,884.40
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Insumos M/N	850,530.00	581,513.36
Almacen de respuestos M/N	3,778,228.00	3,130,934.73
Inmuebles adjudicados M/N	48,495,102.00	49,123,628.70
Total Otros Moneda Nacional	53,123,860.00	52,836,076.79
Total Otros	53,123,860.00	52,836,076.79
TOTAL INVENTARIOS	325,940,196.00	736,242,076.57

Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N			8,384,953	
Total Otros Activos Moneda Nacional			8,384,953	
Total Otros Activos			8,384,953	
TOTAL OTROS ACTIVOS			8,384,953	

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023			30 de Junio de 2023		
	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	339,146,179.34		339,146,179.34
Total Terrenos Moneda Nacional	334,806,867.00		334,806,867.00	339,146,179.34		339,146,179.34
Total Terrenos	334,806,867.00		334,806,867.00	339,146,179.34		339,146,179.34
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	4,200,563.00	(510,310.00)	3,690,253.00	4,255,005.00	(471,403.52)	3,783,601.48
Total Edificios Moneda Nacional	4,200,563.00	(510,310.00)	3,690,253.00	4,255,005.00	(471,403.52)	3,783,601.48
Total Edificios	4,200,563.00	(510,310.00)	3,690,253.00	4,255,005.00	(471,403.52)	3,783,601.48
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	302,657,642.00	(160,025,233.00)	142,632,409.00	306,580,279.71	(155,911,202.87)	150,669,076.84
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	302,657,642.00	(160,025,233.00)	142,632,409.00	306,580,279.71	(155,911,202.87)	150,669,076.84
Total Maquinaria y Equipo	302,657,642.00	(160,025,233.00)	142,632,409.00	306,580,279.71	(155,911,202.87)	150,669,076.84
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	1,325,506.00	(1,053,984.00)	271,522.00	1,312,853.72	(1,025,668.23)	287,185.49
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	1,325,506.00	(1,053,984.00)	271,522.00	1,312,853.72	(1,025,668.23)	287,185.49
Total Muebles y Enseres	1,325,506.00	(1,053,984.00)	271,522.00	1,312,853.72	(1,025,668.23)	287,185.49
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	7,834,868.00	(6,210,833.00)	1,624,035.00	7,849,025.82	(6,062,307.10)	1,786,718.72
Total Herramientas Moneda Nacional	7,834,868.00	(6,210,833.00)	1,624,035.00	7,849,025.82	(6,062,307.10)	1,786,718.72

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023			30 de Junio de 2023		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Herramientas	7,834,868.00	(6,210,833.00)	1,624,035.00	7,849,025.82	(6,062,307.10)	1,786,718.72
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	3,449,153.00	(2,894,144.00)	555,009.00	3,493,856.24	(2,796,435.87)	697,420.37
Total Vehículos Moneda Nacional	3,449,153.00	(2,894,144.00)	555,009.00	3,493,856.24	(2,796,435.87)	697,420.37
Total Vehículos	3,449,153.00	(2,894,144.00)	555,009.00	3,493,856.24	(2,796,435.87)	697,420.37
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	1,451,306.00	(1,062,259.00)	389,047.00	1,356,439.39	(990,050.51)	366,388.88
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	1,451,306.00	(1,062,259.00)	389,047.00	1,356,439.39	(990,050.51)	366,388.88
Total Equipos de Computación	1,451,306.00	(1,062,259.00)	389,047.00	1,356,439.39	(990,050.51)	366,388.88
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	30,762,863.00		30,762,863.00	24,960,043.11		24,960,043.11
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	30,762,863.00		30,762,863.00	24,960,043.11		24,960,043.11
Total Obras en Construcción	30,762,863.00		30,762,863.00	24,960,043.11		24,960,043.11
Maquinaria en Tránsito						
Maquinaria en Tránsito Moneda Nacional						
Maquinaria en Tránsito M/N	2,092,121.00		2,092,121.00	2,389,789.92		2,389,789.92
Total Maquinaria en Tránsito Moneda Nacional	2,092,121.00		2,092,121.00	2,389,789.92		2,389,789.92
Total Maquinaria en Tránsito	2,092,121.00		2,092,121.00	2,389,789.92		2,389,789.92
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Equipos e Instalaciones M/N	26,880,455.00	(15,980,883.00)	10,899,572.00	27,186,962.13	(15,727,643.28)	11,459,318.85
Silos, Almacenes y Galpones M/N	20,272,683.00	(7,427,166.00)	12,845,517.00	20,535,430.02	(7,159,721.31)	13,375,708.71
Caminos y Accesos M/N	6,911,731.00	(4,073,168.00)	2,838,563.00	7,001,311.48	(3,803,165.80)	3,198,145.68
Obras Civiles M/N	162,430,852.00	(26,313,796.00)	136,117,056.00	164,536,060.31	(25,201,683.86)	139,334,376.45
Activos intangibles M/N	104,762.00	(52,408.00)	52,354.00	153,770.47	(88,962.26)	64,808.21
Repuestos de maquinaria y equipos M/N	1,642,925.00		1,642,925.00	1,664,218.37		1,664,218.37
Equipos electronicos y de Comunicacion M/N	799,078.00	(666,129.00)	132,949.00	794,452.88	(638,867.19)	155,585.69
Barcos y lanchas M/N	48,842.00	(3,256.00)	45,586.00	49,475.02	(824.55)	48,650.47
Otras construcciones civiles M/N	20,294,466.00	(3,978,718.00)	16,315,748.00	20,557,495.33	(3,826,896.43)	16,730,598.90
Tinglados y cobertizos de metal M/N	269,314.00	(150,368.00)	118,946.00	272,804.49	(138,677.35)	134,127.14
Total Otros Moneda Nacional	239,655,108.00	(58,645,892.00)	181,009,216.00	242,751,980.50	(56,586,442.03)	186,165,538.47
Total Otros	239,655,108.00	(58,645,892.00)	181,009,216.00	242,751,980.50	(56,586,442.03)	186,165,538.47
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	928,235,997.00	(230,402,655.00)	697,833,342.00	934,095,452.75	(223,843,510.13)	710,251,942.62

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores de Soya M/N	5,033,216	163,533,064		
Proveedores en general M/N	102,334	627,187		
Proveedores de Servicios M/N	7,191,526	18,203,050		
Proveedores de Materiales y repuestos M/N	430,119	425,542		
Proveedores de Insumos M/N	56	1,420,997		
Total Proveedores Moneda Nacional	12,757,251	184,209,840		
Total Proveedores	12,757,251	184,209,840		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	12,757,251	184,209,840		

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	503,231,194	614,234,049	91,689,172	92,877,523
Total Bancos Moneda Nacional	503,231,194	614,234,049	91,689,172	92,877,523
Total Bancos	503,231,194	614,234,049	91,689,172	92,877,523
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	15,614,088	12,702,306		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	15,614,088	12,702,306		
Total Intereses por Pagar	15,614,088	12,702,306		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	518,845,282	626,936,354	91,689,172	92,877,523

Nota N° 16A DEUDAS POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES (En Bs.)

En esta cuenta se registra todos los valores de renta fija inscritos en el RMV

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	325,190,000	214,119,621	128,460,000	130,124,924
Total Emisiones Moneda Nacional	325,190,000	214,119,621	128,460,000	130,124,924
Total Emisiones	325,190,000	214,119,621	128,460,000	130,124,924
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Rendimientos por Pagar M/N	7,335,145	1,923,179		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	7,335,145	1,923,179		
Total Rendimientos por Pagar	7,335,145	1,923,179		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	332,525,145	216,042,799	128,460,000	130,124,924

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	498,131.00	2,890,243.13		
Obligaciones Fiscales M/N	1,649,267.00	14,162,385.09		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	2,147,398.00	17,052,628.22		
Total Aportes y Retenciones	2,147,398.00	17,052,628.22		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Obligaciones con los Accionistas M/N			29,548,680.00	29,931,649.90
Acreedores Varios M/N			2,105,432.00	
Otras cuentas por pagar M/N	3,034,653.00	2,165,019.02		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	3,034,653.00	2,165,019.02	31,654,112.00	29,931,649.90
Total Otras Cuentas por Pagar	3,034,653.00	2,165,019.02	31,654,112.00	29,931,649.90
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,182,051.00	19,217,647.24	31,654,112.00	29,931,649.90

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N				2,132,022.83
Total Otros Pasivos Moneda Nacional				2,132,022.83
Total Otros Pasivos				2,132,022.83
TOTAL OTROS PASIVOS				2,132,022.83

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	4,915,823.00	5,315,114.90
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	4,915,823.00	5,315,114.90
Total Previsión para Indemnización	4,915,823.00	5,315,114.90
TOTAL PREVISIONES	4,915,823.00	5,315,114.90

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
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° 23 APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital M/N	13,776,153.00	13,776,153.00
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional	13,776,153.00	13,776,153.00
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital	13,776,153.00	13,776,153.00
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	13,776,153.00	13,776,153.00

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
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

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	5,875,604.00	5,875,604.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	5,875,604.00	5,875,604.00

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
Total Reserva Legal		
TOTAL RESERVAS	5,875,604.00	5,875,604.00

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas en el país		
Venta de cascarilla de soya en el país M/N	4,129,526.00	7,800,720.77
Venta de harina en el país M/N	32,353,304.00	49,281,863.28
Venta de granillo M/N	8,282.00	37,458.27
Total Ventas en el país	36,491,112.00	57,120,042.32
Ventas al exterior		
Venta de aceite de soya M/E	189,062,171.00	390,739,091.07
Venta de grano de soya M/E		410,377,944.54
Venta de harina de soya M/E	372,144,076.00	466,439,956.57
Total Ventas al exterior	561,206,247.00	1,267,556,992.18
Total Ventas	597,697,359.00	1,324,677,034.50
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	687,182.00	806,432.15
Servicio de carga y descarga de Urea M/N	71,360.00	244,243.04
Total Servicios Moneda Nacional	758,542.00	1,050,675.19
Total Servicios	758,542.00	1,050,675.19
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	598,455,901.00	1,325,727,709.69

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas en el país		
Costo de venta de cascarilla de soya M/N	(4,122,610.00)	(7,400,214.37)
Costo de venta de harina de soya M/N	(34,220,869.00)	(44,964,649.33)
Total Costos por Ventas en el país	(38,343,479.00)	(52,364,863.70)
Costos por Ventas al exterior		
Costo de Venta por exportacion de grano de soya M/E		(364,596,695.97)
Costo de venta por exportacion de aceite de soya M/E	(189,935,950.00)	(383,194,542.97)
Costo de venta por exportacion de harina de soya M/E	(354,016,742.00)	(412,337,327.48)
Costo de Operaciones de Cobertura M/E		(2,115.06)
Total Costos por Ventas al exterior	(543,952,692.00)	(1,160,130,681.48)
Total Costos por Ventas	(582,296,171.00)	(1,212,495,545.18)
TOTAL COSTOS	(582,296,171.00)	(1,212,495,545.18)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(5,604,925.00)	(10,991,701.78)
Cargas Sociales M/N	(1,991,511.00)	(5,782,709.70)
Total Personal Moneda Nacional	(7,596,436.00)	(16,774,411.48)
Total Personal	(7,596,436.00)	(16,774,411.48)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Alquileres M/N	(99,487.00)	(193,508.91)
Total Contratistas Moneda Nacional	(99,487.00)	(193,508.91)
Total Contratistas	(99,487.00)	(193,508.91)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(21,465.00)	(64,630.94)
Servicios Básicos M/N	(188,185.00)	(402,188.93)
Mantenimiento y Reparación M/N	(502,222.00)	(1,118,098.86)
Suministros de Oficina M/N	(189,294.00)	(435,151.68)
Gastos de Viajes M/N	(285,925.00)	(496,092.41)

SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL NUTRIOIL S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
Seguros M/N	(1,193,134.00)	(3,293,731.69)
Gastos Generales	(1,533,607.00)	(2,826,408.37)
Donaciones y Auspicios	(9,881.00)	(25,697.80)
Fletes y transportes M/N	(127,432.00)	(192,671.19)
Gastos en planta M/N	(21,489.00)	(256,540.39)
Amortizacion de gastos diferidos M/N	(11,626.00)	(36,019.87)
Otros Costos por Exportacion de grano M/N	(106,671.00)	(99,184.04)
Gastos legales M/N	(31,932.00)	(81,313.39)
Gastos en Silo Paysandu M/N	(113,793.00)	(238,161.23)
Gastos en Puerto M/N	(27,238.00)	(287,071.02)
Total Otros Moneda Nacional	(4,363,894.00)	(9,852,961.81)
Total Otros	(4,363,894.00)	(9,852,961.81)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(12,059,817.00)	(26,820,882.20)

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(12,608,617.00)	(19,715,638.93)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(12,608,617.00)	(19,715,638.93)
Total Gastos de Comercialización	(12,608,617.00)	(19,715,638.93)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(12,608,617.00)	(19,715,638.93)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	26,813,857.00	16,864,542.69
Ajuste por Inflacion y tenencia de bienes M/N	5,186,145.00	6,354,682.99
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	32,000,002.00	23,219,225.68
Total Otros Ingresos	32,000,002.00	23,219,225.68
TOTAL OTROS INGRESOS	32,000,002.00	23,219,225.68

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

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Junio de 2023
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	32,398,850.00	36,240,370.75
Total Capital Pagado Moneda Nacional	32,398,850.00	36,240,370.75
Total Capital Pagado	32,398,850.00	36,240,370.75
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	32,398,850.00	36,240,370.75

	<u>31 de Diciembre de 2023</u>	<u>30 de Junio de 2023</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Aportes no Capitalizados		
Aportes no Capitalizados Moneda Nacional		
Aportes no Capitalizados M/N	0.00	178,547.80
Total Aportes no Capitalizados Moneda Nacional	0.00	178,547.80
Total Aportes no Capitalizados	0.00	178,547.80
Reserva para Revalorización de Activos Fijos		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	0.00	10,509,614.63
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	0.00	10,509,614.63
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos	0.00	10,509,614.63
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	7,695,988.00	76,151.60
Total Reservas Moneda Nacional	7,695,988.00	76,151.60
Total Reservas	7,695,988.00	76,151.60
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	7,695,988.00	10,764,314.03