

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 los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

Nota N° 1 NATURALEZA Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

La Sociedad fue constituida en fecha 15 de enero de 1998, bajo escritura pública de constitución N° 65/98, con un capital autorizado de Bs18.000 y un capital suscrito y pagado de Bs9.000, los mismos que a la fecha ascienden a Bs24.000.000 y Bs20.400.000, respectivamente.

De acuerdo con sus estatutos la sociedad tiene como objeto: i) la inversión de su capital en otras sociedades mercantiles y/o en títulos valores, en el país o en el extranjero, ii) la administración y gestión de dichas sociedades e inversiones, y iii) la prestación de servicios de asesoramiento y consultoría en materias financieras, societarias y económicas.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros, fueron elaborados en concordancia con los principios de contabilidad generalmente aceptados, en Bolivia.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

La Sociedad de acuerdo a la Norma de Contabilidad No.3 Revisada y Modificada suspendió el ajuste del patrimonio a partir del 1 de enero de 2007

c) Criterios de Valuación

Todas las operaciones se registran a valor presente.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento se registran en los resultados de cada ejercicio, en la cuenta "Ajuste por inflación y tenencia de bienes".

e) Inversiones Temporarias

No corresponde

f) Inventarios

No corresponde

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

Los bienes de uso están valuados a su costo de adquisición actualizado a moneda de cierre, menos la correspondiente depreciación, que es calculada por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada. Dichos bienes, en su conjunto no superan su valor de mercado.

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

h) Inversiones Permanentes

Las inversiones existentes, se valúan de la siguiente manera:

- Inversiones en otras sociedades, con influencia significativa

La participación en otras empresas, en las que la sociedad tiene influencia significativa se valúa al valor patrimonial proporcional.

- Inversiones en otras sociedades, sin influencia significativa

Las otras inversiones en las que la sociedad no tiene influencia significativa, se valúan al costo de adquisición actualizado.

i) Intereses

No corresponde

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

No Corresponde

k) Cargos Diferidos

No Corresponde

l) Previsión para indemnización de personal

No corresponde

Panamerican Investments S.A.

m) Previsiones

No corresponde

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

Inversiones en otras sociedades, con influencia significativa

La participación en otras empresas, en las que la sociedad tiene influencia significativa se valúa al valor patrimonial proporcional.

o) Patrimonio Neto

La Sociedad ajusta el total de su patrimonio, en base a lo dispuesto por la Norma de Contabilidad N° 3 emitida por el Colegio de Auditores de Bolivia actualizándolo en función de la variación en la cotización oficial del dólar estadounidense con respecto al boliviano. El ajuste del capital pagado y reserva se registra en la cuenta del Patrimonio neto "Ajustes al Patrimonio" con cargo a los resultados del ejercicio.

p) Resultados del Ejercicio

Los ingresos por servicios de consultoría y los gastos operativos relacionados son registrados por el sistema de lo devengado en función a la condiciones de facturación y el conocimiento de estos gastos.

q) Gastos por emisión de capital

Los intereses financieros son registrados por el sistema de lo devengado en funcinn a las condiciones de la Emision de Bonos de acuerdo con el Prospecto autorizado y aprobado por la ASFI.

r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

La inversión temporal en acciones de otras sociedades se valúa al valor de mercado registrado al cierre del ejercicio, el cual es proporcionado por el agente de bolsa administrador de las inversiones.

s) Inversión en Empresas Relacionadas

La Sociedad mantiene inversión permanente en empresas del grupo

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	35,260.54	89,420.81
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	304.17	
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	35,564.71	89,420.81
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	94,529.12	313,764.60
Agencias de Bolsa M/E	62,541.88	2,498,826.51
Total Billetes y Bancos Extranjera	157,071.00	2,812,591.11
Total Billetes y Bancos	192,635.71	2,902,011.92
TOTAL DISPONIBILIDADES	192,635.71	2,902,011.92

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	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras a Corto Plazo Moneda Nacional				
Inversiones en renta variable M/N	395.79	396		
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional	395.79	396		

Panamerican Investments 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	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
Total Inversiones Financieras	395.79	396		
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Moneda Nacional				
ENTEL S.A. M/N			392,677	407,680
Narita S.A. M/N			278,400	278,400
Central Hidroelectrica Langui S.A. M/N			609,000	609,000
Cerusita Andina Ltda. M/N			96,035	96,035
Blitz S.A. M/N			940,800	36,000
Previsión Generica por Desvalorización M/N			(591,600)	
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional			1,725,313	1,427,115
Nacional Moneda Nacional				
Total Inversiones Permanentes			1,725,313	1,427,115
TOTAL INVERSIONES	395.79	396	1,725,313	1,427,115

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

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Nacional				
Panamerican Securities S.A. M/N	80.00	80.00	20,061,487.51	21,411,999.82
Data Source S.A. M/N	50.68	50.68	3,806,582.74	3,867,079.86
Panamerican Safi S.A. M/N	5.00	5.00	528,117.98	524,684.28
Total Empresas Relacionadas Moneda Nacional			24,396,188.23	25,803,763.96
Empresas Relacionadas Moneda Extranjera				
Bolivian Fund Management M/E	80.00	80.00	6,435,728.26	5,177,382.53
Emerging Energy S.A. M/E	50.23	50.23	43,033.19	43,033.19
Aluz Cleran Energy PLC M/E	52.99	52.99	19,243,344.38	17,197,659.65
Total Empresas Relacionadas Moneda Extranjera			25,722,105.83	22,418,075.37
Total Empresas Relacionadas			50,118,294.06	48,221,839.33
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			50,118,294.06	48,221,839.33

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
CUENTAS POR COBRAR				

Panamerican Investments S.A.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Moneda Nacional				
Impuestos por Recuperar M/N	837,217	998,601		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	837,217	998,601		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Moneda Extranjera				
Cuentas Pendientes de Rendición M/E	32,736	4,062		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	32,736	4,062		
Total Cuentas por Cobrar	869,953	1,002,663		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Cobrar M/N	4,220,627	7,812,049		
Panamerican Securities S.A. M/N	525,726			
Inversiones BLITZ S.A. M/N	2,042			
Carola Blanco M/N	132,240			
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	4,880,635	7,812,049		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Otras Cuentas por Cobrar M/E	89,650	179,300		
Prestamo Gerardo Avila M/E	139,594	139,587		
Prestamo Cerusita SA M/E	1,164,603	289,141		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	1,393,847	608,028		
Total Otras Cuentas por Cobrar	6,274,482	8,420,077		
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas				
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera				
Aluz C&o Peru SAC M/E		556,800		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera		556,800		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas		556,800		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	7,144,435	9,979,539		

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

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Moneda Extranjera		
Otros M/E	97,510.30	92,127.77
Total Otros Moneda Extranjera	97,510.30	92,127.77

Panamerican Investments S.A.

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

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
Total Otros	97,510.30	92,127.77
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	97,510.30	92,127.77

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Obras de Arte - Remy Daza M/N			8,352	8,352
Obras de Arte - Escultura Toro Metalico M/N			5,296	5,296
Obra de Arte - Obra Juan Suntura M/N			1,514	
Total Otros Activos Moneda Nacional			15,161	13,648
Total Otros Activos			15,161	13,648
TOTAL OTROS ACTIVOS			15,161	13,648

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	250,799.13	(65,675.99)	185,123.14	284,201.91	(59,992.97)	224,208.94
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	250,799.13	(65,675.99)	185,123.14	284,201.91	(59,992.97)	224,208.94
Total Muebles y Enseres	250,799.13	(65,675.99)	185,123.14	284,201.91	(59,992.97)	224,208.94
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículo M/N	363,312.00	(163,490.40)	199,821.60	363,312.00	(127,159.20)	236,152.80
Total Vehículos Moneda Nacional	363,312.00	(163,490.40)	199,821.60	363,312.00	(127,159.20)	236,152.80
Total Vehículos	363,312.00	(163,490.40)	199,821.60	363,312.00	(127,159.20)	236,152.80
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	49,953.21	(20,250.76)	29,702.45	50,081.27	(18,816.43)	31,264.84
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	49,953.21	(20,250.76)	29,702.45	50,081.27	(18,816.43)	31,264.84

Panamerican Investments S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Equipos de Computación	49,953.21	(20,250.76)	29,702.45	50,081.27	(18,816.43)	31,264.84
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	664,064.34	(249,417.15)	414,647.19	697,595.18	(205,968.60)	491,626.58

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Otros						
Mejoras Oficinas en Comodato Moneda Nacional						
Mejoras Oficinas en Comodato M/N	87,209.76	(54,987.23)	32,222.53	87,209.76	(46,315.43)	40,894.33
Mejoras oficinas en alquiler M/N	58,587.03	(43,303.42)	15,283.61	61,134.29	(30,567.12)	30,567.17
Total Mejoras Oficinas en Comodato Moneda Nacional	145,796.79	(98,290.65)	47,506.14	148,344.05	(76,882.55)	71,461.50
Total Otros	145,796.79	(98,290.65)	47,506.14	148,344.05	(76,882.55)	71,461.50
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	145,796.79	(98,290.65)	47,506.14	148,344.05	(76,882.55)	71,461.50

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	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Bonos a Largo Plazo Moneda Nacional				
Bonos a Largo Plazo - Capital M/N			5,222,088	6,091,740

Panamerican Investments 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	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
Bonos a Largo Plazo - Intereses devengados por pagar M/N			122,219	142,572
Total Bonos a Largo Plazo Moneda Nacional			5,344,307	6,234,312
Bonos a Largo Plazo Moneda Extranjera				
Bonos a Largo Plazo - Capital M/E			5,220,000	10,440,000
Bonos a Largo Plazo - Intereses devengados por pagar M/E			84,979	169,952
Total Bonos a Largo Plazo Moneda Extranjera			5,304,979	10,609,952
Total Emisiones			10,649,285	16,844,264
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES			10,649,285	16,844,264

TOTAL MONTO EMISIÓN

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Fiscales M/N	3,286.42	104,671.24		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	3,286.42	104,671.24		
Total Aportes y Retenciones	3,286.42	104,671.24		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Obligaciones Bancarias y Bursátiles M/N	2,036,944.44	1,016,933.33		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	2,036,944.44	1,016,933.33		
Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera				
Otras Cuentas por Pagar M/E	37,660.56	37,932.00		
Dividendos por Pagar M/E	216,985.73	508,808.60		
Servicios Profesionales M/E	26,673.52	40,011.49		
Provisiones M/E	32,250.56	24,974.72		
Otros Pasivos M/E	17,881.18	210,546.33		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera	331,451.55	822,273.14		

Panamerican Investments S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
Total Otras Cuentas por Pagar	2,368,395.99	1,839,206.47		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,371,682.41	1,943,877.71		

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

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	20,400,000.00	20,400,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	20,400,000.00	20,400,000.00
Total Acciones Ordinarias	20,400,000.00	20,400,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	20,400,000.00	20,400,000.00

Nota N° 23 APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Prima en Emisión de Acciones		
Prima de Emisión de Acciones Moneda Nacional		
Prima de Emisión de Acciones M/N	1,200,000.00	1,200,000.00
Total Moneda Nacional	1,200,000.00	1,200,000.00
Total Prima en Emisión de Acciones	1,200,000.00	1,200,000.00
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	1,200,000.00	1,200,000.00

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	2,028,514.84	1,832,804.84
Total Reserva Legal Moneda Nacional	2,028,514.84	1,832,804.84
Total Reserva Legal	2,028,514.84	1,832,804.84
Reservas Voluntarias		
Reservas Voluntarias Moneda Nacional		
Emerging Energy S.A. - Reserva por Diferencia Cambiaria M/N	(3,753,089.08)	(3,753,089.08)
Locfund II LP Reserva por diferencia de cambio M/N	84,832.07	84,832.07
Aluz Clean Energy PLC M/N	1,157,647.92	14,590.15

Panamerican Investments S.A.

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
Total Reservas Voluntarias Moneda Nacional	(2,510,609.09)	(3,653,666.86)
Total Reservas Voluntarias	(2,510,609.09)	(3,653,666.86)
Otras Reservas		
Otras Reservas Moneda Nacional		
Reservas para Revaluo de Empresas Relacionadas M/N	2,481,207.19	2,481,207.19
Total Otras Reservas Moneda Nacional	2,481,207.19	2,481,207.19
Total Otras Reservas	2,481,207.19	2,481,207.19
TOTAL RESERVAS	1,999,112.94	660,345.17

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(55,135.26)	(107,337.49)
Amortización M/N	(23,955.36)	(47,910.72)
Total Depreciación Moneda Nacional	(79,090.62)	(155,248.21)
Total Depreciación	(79,090.62)	(155,248.21)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Gastos Administrativos M/N	(201,005.31)	(444,411.74)
Impuestos y Patentes M/N	(51,969.36)	(44,130.04)
Honorarios y Servicios Profesionales M/N	(621,100.92)	(814,160.49)
Relaciones Públicas y Comunicación M/N		(837.81)
Planificación Estratégica M/N		(21,343.97)
Total Otros Moneda Nacional	(874,075.59)	(1,324,884.05)
Total Otros	(874,075.59)	(1,324,884.05)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(953,166.21)	(1,480,132.26)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Ingresos financieros y bursátiles	11,254.59	133,342.15
Dividendos Recibidos M/N	11,398.81	10,978.05
Aluz C&O Peru SAC Intereses M/N	41,852.78	
Solsticio Interes M/N		855.80

Panamerican Investments S.A.**Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
UBS Financial Services Inc. Intereses M/N	130,298.78	202,841.27
BIM Clean Energy Finance S.A. Intereses M/N		4,880.71
Gerardo Avila - Interes M/N	1,399.73	386.63
Cerusita - Interes M/N	8,941.51	301.23
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	205,146.20	353,585.84
Otros Ingresos Moneda Extranjera		
Servicio de Asesoría Financiera M/E	1,041,494.40	921,957.51
Total Otros Ingresos Moneda Extranjera	1,041,494.40	921,957.51
Total Otros Ingresos	1,246,640.60	1,275,543.35
TOTAL OTROS INGRESOS	1,246,640.60	1,275,543.35

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

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Cargos en Cuentas no Monetarias		
Cargos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional		
Ajuste inflacion y tendencia de bienes y diferencia de cambio M/N	(371.59)	(5,823.54)
Total Cargos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional	(371.59)	(5,823.54)
Total Cargos en Cuentas no Monetarias	(371.59)	(5,823.54)
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	(371.59)	(5,823.54)
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Abonos en Cuentas no Monetarias		
Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional		
Ajuste inflación y tenencia de bienes y diferencia de cambio M/N	15,245.66	14,210.94
Total Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional	15,245.66	14,210.94
Total Abonos en Cuentas no Monetarias	15,245.66	14,210.94
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	15,245.66	14,210.94

Nota N° 33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)**a) Situación Impositiva**

La Sociedad no presenta ninguna contingencia impositiva.

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

Las utilidades y perdidas que se generan en las empresas relacionadas y las inversiones en la bolsa de valores no estan sujetas al impuesto a la utilidad de empresas de acuerdo a disposiciones contenidas en la Ley de Valores

c) Pérdidas de Anteriores Gestiones

Las perdidas tributarias estan en proceso de compensación

d) Exenciones

No corresponde

e) Impuestos a los que está sujeto

IVA, IT, IUE, RCIVA, y agente de retención

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

	<u>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	8,539,552.69	8,539,552.69
Total Capital Pagado Moneda Nacional	8,539,552.69	8,539,552.69
Total Capital Pagado	8,539,552.69	8,539,552.69
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	8,539,552.69	8,539,552.69

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

	<u>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	717,485.49	717,485.49
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	717,485.49	717,485.49
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	717,485.49	717,485.49

Carola Blanco Morales

Directora Ejecutiva
Representante Legal

Hebe Lourdes Noya Barrera

Reg. Prof. CNC.5072-CCLP.2454
Contadora Externa