

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA, es una Sociedad Anónima. El objeto social señalado en la escritura de constitución es: - La producción e industrialización de productos agrícolas; - Almacenamiento, manejo y certificación de semillas de grano.; - Formulación y fraccionamiento, almacenamiento, manejo, distribución, uso y comercialización de agroquímicos y fertilizantes, bio-combustibles y químicos. A partir del 1° de Diciembre del 2014 presta servicios de limpieza, secado y ensilado de granos con equipamiento propio. Y a partir de Julio de 2015 presta servicios de molienda de grano a terceros.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los Estados Financieros de PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA correspondiente al periodo finalizado al 30 de septiembre de 2020 han sido elaborados en conformidad a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia. En fecha 7 de diciembre de 2012, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad mediante la resolución CTNAC N° 001/2012, ratificó la vigencia plena de las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia y la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para su aplicación únicamente en ausencia de pronunciamientos técnicos específicos del país o reglamentaciones locales sobre asuntos determinados.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los estados financieros han sido preparados en términos de moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación siguiendo los lineamientos establecidos por la Norma de Contabilidad N°3 revisada y la Resolución N° CTNAC 01/2008 del 11 de enero del 2008, cualquiera sea el tipo de actividad, se utilice la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) como índice de actualización, mientras no se cuente con un índice General de Precios Oficial de emisión diaria. Para estos efectos se ha considerado el valor de la UFV del 30 de septiembre de 2020 en Bs. 2,35755

c) Criterios de Valuación

Las disponibilidades, créditos y deudas se valoraron a su valor nominal, incorporando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio, según las cláusulas específicas de cada operación.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se convirtieron a bolivianos al tipo de cambio vigente al cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento fueron imputadas a los resultados de cada ejercicio. La cotización del dólar estadounidense al 30 de septiembre de 2020 fue de Bs. 6,96 por US\$ 1.

e) Inversiones Temporarias

A la fecha de cierre la empresa no cuenta con Inversiones Temporarias.

f) Inventarios

Los inventarios se encuentran valuados al costo de reposición y no exceden su valor de realización.

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

Los activos fijos de la Sociedad fueron revaluados el 30 de septiembre 2019, según informe presentado por peritos independientes, a excepción de los rubros de vehículos y herramientas que están valuadas a su costo de adquisición. Posteriormente fueron ajustados al 30 de septiembre de 2020, en función de la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV), entre la fecha de compra o revalúo y la fecha de cierre.

Como resultado del revalúo realizado se obtuvo un incremento en el valor de los activos fijos de Bs.84.022.767.- importe que se contabilizó contra la cuenta patrimonial Reserva por revalúo técnico.

Como resultado del revalúo técnico, se clasificaron los activos fijos en dos tipos: los productivos y los no productivos. Los productivos se deprecian en función a la producción mensual de la planta y los no productivos se deprecian por el método de la línea recta, en función a la vida útil estimada de los mismos. Esto se aplicó a partir del mes de octubre 2019 en adelante. Los costos de obras en construcción son cargados en este rubro a medida en que se incurren.

h) Inversiones Permanentes

A la fecha de cierre la empresa no cuenta con Inversiones Permanentes.

i) Intereses

A la fecha de cierre la empresa, registra intereses por cobrar a empresa relacionada por la tasa del 6% anual, por financiamiento compra de grano a futuro.

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

A la fecha de cierre la empresa no registra cargos diferidos por derecho de llave y previsión para desvalorización de inversiones.

k) Cargos Diferidos

A la fecha de cierre la empresa no registra cargos diferidos.

l) Previsión para indemnización de personal

Las disposiciones legales vigentes garantizan el pago de indemnización por tiempo de servicios de las trabajadoras y trabajadores luego de haber cumplido mas de noventa (90) días de trabajo continuo, producido por el retiro intempestivo de que fueran objeto o presentada su renuncia voluntaria, toda vez que el pago de la indemnización por tiempo de servicio constituye un derecho adquirido. Asimismo establecen el pago obligatorio del quinquenio en el sector privado a simple requerimiento de la trabajadora o el trabajador que haya cumplido cinco (5) años de trabajo de manera continua. En cumplimiento a disposiciones legales vigentes, la Sociedad constituye una previsión para cubrir el pasivo social con el personal al cierre del ejercicio por indemnizaciones por tiempo de servicio, equivalente a un sueldo por un año trabajado.

m) Previsiones

A la fecha de cierre la empresa no registra provisiones de otro tipo.

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

A la fecha de cierre la empresa no registra Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas.

o) Patrimonio Neto

La Sociedad actualiza su patrimonio neto a moneda constante utilizando como índice de actualización la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV). La contrapartida de dicha actualización se carga a los resultados del ejercicio en la cuenta "Ajuste por inflación y Tenencia de Bienes".

p) Resultados del Ejercicio

La Sociedad contabiliza el impuesto a las utilidades de las empresas aplicando la tasa vigente, sobre la base de la utilidad imponible para fines tributarios, en cumplimiento al Pronunciamiento de Auditoria y Contabilidad N°41 emitido por el Consejo Tecnico Nacional de Auditoria y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia, el registro fue realizado afectando los resultados de cada ejercicio.

q) Gastos por emisión de capital

A la fecha de cierre la empresa no registra gastos por emisión de capital.

r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

A la fecha de cierre la empresa no registra inversiones a precio de mercado.

s) Inversión en Empresas Relacionadas

A la fecha de cierre la empresa no registra Inversiones en Empresas Relacionadas.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	6,345,547.00	1,585,444.02
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	6,345,547.00	1,585,444.02
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	30,843,452.00	16,145.02
Total Billetes y Bancos Extranjera	30,843,452.00	16,145.02
Total Billetes y Bancos	37,188,999.00	1,601,589.04
TOTAL DISPONIBILIDADES	37,188,999.00	1,601,589.04

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cientes M/N	15,525,265	19,361,752		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	15,525,265	19,361,752		
Total Cuentas por Cobrar	15,525,265	19,361,752		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	15,525,265	19,361,752		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Almacen de granos M/N	76,250,432.00	103,177,028.72
Total Materias Primas Moneda Nacional	76,250,432.00	103,177,028.72
Total Materias Primas	76,250,432.00	103,177,028.72
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos en Proceso Moneda Nacional		
Produccion en Proceso M/N	317,630.00	318,735.92
Total Productos en Proceso Moneda Nacional	317,630.00	318,735.92
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	317,630.00	318,735.92
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Almacen de Productos Terminados M/N	37,277,436.00	48,587,301.54
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	37,277,436.00	48,587,301.54
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	37,277,436.00	48,587,301.54
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Almacen de Suministros Varios M/N	1,420,761.00	1,552,386.32
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	1,420,761.00	1,552,386.32
Total Materiales y Suministros	1,420,761.00	1,552,386.32
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Almacen de repuestos y accesorios M/N	4,447,039.00	3,757,198.37
Almacén de extracción M/N	987,870.00	1,167,846.08
Total Otros Moneda Nacional	5,434,909.00	4,925,044.45
Total Otros	5,434,909.00	4,925,044.45

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
TOTAL INVENTARIOS	120,701,168.00	158,560,496.95

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Credito Fiscal M/N	23,576,275	27,300,652		
IVA Diferido M/N	250,281	648,678		
Otras cuentas por cobrar M/N	15,275	11,315		
Seguros pagados por anticipado M/N	211,991	523,613		
Intereses por cobrar M/N	8,944,558	7,307,047		
Credito Fiscal Comprometido M/N	29,465,141	25,543,522		
Total Otros Activos Moneda Nacional	62,463,521	61,334,828		
Total Otros Activos	62,463,521	61,334,828		
TOTAL OTROS ACTIVOS	62,463,521	61,334,828		

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020			30 de Junio de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	29,092,232.00		29,092,232.00	29,092,418.07		29,092,418.07
Total Terrenos Moneda Nacional	29,092,232.00		29,092,232.00	29,092,418.07		29,092,418.07
Total Terrenos	29,092,232.00		29,092,232.00	29,092,418.07		29,092,418.07
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	2,502,725.00	(19,761.00)	2,482,964.00	2,502,740.77	(14,420.03)	2,488,320.74
Total Edificios Moneda Nacional	2,502,725.00	(19,761.00)	2,482,964.00	2,502,740.77	(14,420.03)	2,488,320.74
Total Edificios	2,502,725.00	(19,761.00)	2,482,964.00	2,502,740.77	(14,420.03)	2,488,320.74
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Septiembre de 2020

30 de Junio de 2020

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Maquinaria y Equipo M/N	184,051,904.00	(3,140,279.00)	180,911,625.00	184,053,082.67	(2,249,513.14)	181,803,569.53
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	184,051,904.00	(3,140,279.00)	180,911,625.00	184,053,082.67	(2,249,513.14)	181,803,569.53
Total Maquinaria y Equipo	184,051,904.00	(3,140,279.00)	180,911,625.00	184,053,082.67	(2,249,513.14)	181,803,569.53
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	354,404.00	(26,337.00)	328,067.00	354,403.68	(20,061.61)	334,342.07
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	354,404.00	(26,337.00)	328,067.00	354,403.68	(20,061.61)	334,342.07
Total Muebles y Enseres	354,404.00	(26,337.00)	328,067.00	354,403.68	(20,061.61)	334,342.07
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	214,038.00	(185,332.00)	28,706.00	213,760.69	(180,676.90)	33,083.79
Total Herramientas Moneda Nacional	214,038.00	(185,332.00)	28,706.00	213,760.69	(180,676.90)	33,083.79
Total Herramientas	214,038.00	(185,332.00)	28,706.00	213,760.69	(180,676.90)	33,083.79
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	137,198.00	(131,899.00)	5,299.00	131,717.02	(131,717.02)	
Total Vehículos Moneda Nacional	137,198.00	(131,899.00)	5,299.00	131,717.02	(131,717.02)	
Total Vehículos	137,198.00	(131,899.00)	5,299.00	131,717.02	(131,717.02)	
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	1,208,380.00	(38,380.00)	1,170,000.00	1,206,751.07	(27,777.38)	1,178,973.69
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	1,208,380.00	(38,380.00)	1,170,000.00	1,206,751.07	(27,777.38)	1,178,973.69
Total Equipos de Computación	1,208,380.00	(38,380.00)	1,170,000.00	1,206,751.07	(27,777.38)	1,178,973.69
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	7,946,023.00		7,946,023.00	7,049,285.93		7,049,285.93
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	7,946,023.00		7,946,023.00	7,049,285.93		7,049,285.93
Total Obras en Construcción	7,946,023.00		7,946,023.00	7,049,285.93		7,049,285.93
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Equipos e Instalaciones M/N	170,757,564.00	(2,278,780.00)	168,478,784.00	170,754,989.22	(1,655,477.01)	169,099,512.21
Equipo de Laboratorio M/N	1,874,062.00	(106,515.00)	1,767,547.00	1,854,061.04	(61,109.03)	1,792,952.01
Total Otros Moneda Nacional	172,631,626.00	(2,385,295.00)	170,246,331.00	172,609,050.26	(1,716,586.04)	170,892,464.22
Total Otros	172,631,626.00	(2,385,295.00)	170,246,331.00	172,609,050.26	(1,716,586.04)	170,892,464.22
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	398,138,530.00	(5,927,283.00)	392,211,247.00	397,213,210.16	(4,340,752.12)	392,872,458.04

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	1,585,724.00	5,607,906.77
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	833.00	4,017.94
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	1,586,557.00	5,611,924.71

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	7,018,081	9,742,935		
Total Proveedores Moneda Nacional	7,018,081	9,742,935		
Total Proveedores	7,018,081	9,742,935		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	7,018,081	9,742,935		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Banco Nacional de Bolivia M/N M/N	17,130,000	17,189,643	25,865,000	18,930,684
Total Bancos Moneda Nacional	17,130,000	17,189,643	25,865,000	18,930,684
Total Bancos	17,130,000	17,189,643	25,865,000	18,930,684
Documentos por Pagar a Terceros				
Documentos por Pagar a Terceros Moneda Nacional				
Documentos por Pagar a Terceros M/N	21,000,000	14,048,745		
Total Documentos por Pagar a Terceros Moneda Nacional	21,000,000	14,048,745		
Total Documentos por Pagar a Terceros	21,000,000	14,048,745		

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
Arrendamiento por Pagar				
Arrendamiento por Pagar Moneda Nacional				
Arrendamiento por Pagar M/N	194,157	194,834		
Total Arrendamiento por Pagar Moneda Nacional	194,157	194,834		
Total Arrendamiento por Pagar	194,157	194,834		
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	993,663	321,089		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	993,663	321,089		
Total Intereses por Pagar	993,663	321,089		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	39,317,820	31,754,311	25,865,000	18,930,684

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Prestamo BNB Leasing	13 -May- 2015	835,200.00	2219	MN	11.98%
Prestamo BNB Inversión	23 -Sep- 2016	27,440,000.00	3740	MN	6.0%
Prestamo BNB	22 -May- 2019	8,100,000.00	270	MN	6.0%
Prestamo BNB	19 -May- 2019	5,600,000.00	360	MN	6.0%
Pagaré Capital + SAFI V (1)	30 -Jun- 2020	7,000,000.00	360	MN	4.85%
Pagaré Capital + SAFI V (2)	30 -Jun- 2020	7,000,000.00	360	MN	4.85%
Pagaré Capital + SAFI V (3)	14 -Sep- 2020	7,000,000.00	360	MN	4.85%
Prestamo BNB	17 -Jul- 2020	7,000,000.00	450	MN	6.00%
TOTAL PRÉSTAMO		69,975,200.00			

Nota N° 15C AMORTIZACIONES A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
AMORTIZACIONES A REALIZAR				
Prestamo BNB Leasing	194,158.00			
Prestamo BNB Inversión	3,430,000.00	3,430,000.00	3,430,000.00	3,430,000.00
Prestamo BNB	8,100,000.00			
Prestamo BNB	5,600,000.00			
Pagaré Capital + SAFI V (1)	7,000,000.00			

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 15C AMORTIZACIONES A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Pagaré Capital + SAFI V (2)	7,000,000.00			
Pagaré Capital + SAFI V (3)	7,000,000.00			
Prestamo BNB		7,000,000.00		
Intereses	993,663.00			
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	39,317,821.00	10,430,000.00	3,430,000.00	3,430,000.00

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 2020	30 de Junio de 2020	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Bolsa Boliviana de Valores M/N	143,695,000	158,605,313	218,106,000	183,245,809
Pyme Progreso Fondo de Inversion M/N M/N		17,385,322		
Total Emisiones Moneda Nacional	143,695,000	175,990,635	218,106,000	183,245,809
Total Emisiones	143,695,000	175,990,635	218,106,000	183,245,809
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por emision de bonos por pagar M/N	6,101,219	4,260,271		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	6,101,219	4,260,271		
Total Rendimientos por Pagar	6,101,219	4,260,271		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	149,796,219	180,250,906	218,106,000	183,245,809

POL-1-N2U-15	05 -Mar- 2015	18,500,000.00	2640	MN	7.00%
POL-1-E3U-15	15 -Sep- 2015	13,920,000.00	2160	ME	5.50%
POL-1-N4B-15	17 -Sep- 2015	21,760,000.00	2160	MN	5.5%
POL-1-N1U-16	31 -May- 2016	28,000,000.00	2160	MN	6.50%
POL-1-N2U-16	29 -Dic- 2016	26,000,000.00	3600	MN	6.50%
POL-2-N1U-17	19 -Jun- 2017	28,000,000.00	3600	MN	6.50%
POL-2-N2U-17	29 -Sep- 2017	15,500,000.00	2520	MN	6.00%
POL-2-E3U-17	25 -Oct- 2017	34,800,000.00	1080	ME	3.00%
POL-2-N1U-18	14 -Nov- 2018	86,000,000.00	3600	MN	5.80%
POL-PB1-E1U	03 -Ene- 2020	20,880,000.00	360	ME	2.60%
POL-PB1-E2U	04 -Feb- 2020	13,920,000.00	360	ME	2.60%
POL-PB1-E3U	04 -Mar- 2020	27,840,000.00	360	ME	2.60%
POL-PB1-E4U	03 -Abr- 2020	34,800,000.00	360	ME	2.60%
POL-3-E1U-20	09 -Sep- 2020	35,496,000.00	2520	ME	4.20%

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 16B

CARACTERÍSTICAS DE EMISIÓN

Fecha de Emisión	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
TOTAL MONTO EMISIÓN	405,416,000.00			

Nota N° 16C AMORTIZACIONES A REALIZAR SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
AMORTIZACIONES A REALIZAR				
POL-1-N2U-15	4,625,000.00	9,250,000.00	4,625,000.00	
POL-1-E3U-15	3,480,000.00	3,480,000.00		
POL-1-N4B-15		10,880,000.00		
POL-1-N1U-16	14,000,000.00	14,000,000.00		
POL-1-N2U-16	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
POL-2-N1U-17	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
POL-2-N2U-17		3,875,000.00	3,875,000.00	3,875,000.00
POL-2-E3U-17	17,400,000.00			
POL-2-N1U-18				8,600,000.00
POL-PB1-E1U	20,880,000.00			
POL-PB1-E2U	13,920,000.00			
POL-PB1-E3U	27,840,000.00			
POL-PB1-E4U	34,800,000.00			
POL-3-E3U-20		1,774,800.00	5,324,400.00	8,519,040.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	143,695,000.00	50,009,800.00	20,574,400.00	27,744,040.00

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	212,864.00	213,797.82		
Obligaciones Fiscales M/N	1,355,038.00	664,009.92		
Primas y Bonos por Pagar M/N	1,058,271.00	896,334.01		
Cuentas varias por pagar M/N	14,336.00	14,386.92		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	2,640,509.00	1,788,528.67		
Total Aportes y Retenciones	2,640,509.00	1,788,528.67		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
Provision de aguinaldo M/N	966,111.00	641,336.25		
Debito Fiscal-IVA Diferido M/N	1,159,939.00	938,740.15		
Impuesto a las Transacciones por pagar M/N	234,666.00	183,505.71		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	2,360,716.00	1,763,582.11		
Total Otras Cuentas por Pagar	2,360,716.00	1,763,582.11		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,001,225.00	3,552,110.78		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Otros Moneda Nacional				
Prima diferida en emision de Bonos M/N	691,126.00	946,641.57	219,031.00	219,792.62
Total Otros Moneda Nacional	691,126.00	946,641.57	219,031.00	219,792.62
Total Otros	691,126.00	946,641.57	219,031.00	219,792.62
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	691,126.00	946,641.57	219,031.00	219,792.62

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	1,037,422.00	1,090,482.65
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	1,037,422.00	1,090,482.65
Total Previsión para Indemnización	1,037,422.00	1,090,482.65
TOTAL PREVISIONES	1,037,422.00	1,090,482.65

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

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	41,835,000.00	41,835,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	41,835,000.00	41,835,000.00

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
Total Acciones Ordinarias		
TOTAL CAPITAL PAGADO	41,835,000.00	41,835,000.00

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	1,969,754.00	1,525,100.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	1,969,754.00	1,525,100.00
Total Reserva Legal	1,969,754.00	1,525,100.00
Otras Reservas		
Otras Reservas Moneda Nacional		
Reservas por Revalúos Técnicos M/N	132,147,041.00	132,147,041.00
Total Otras Reservas Moneda Nacional	132,147,041.00	132,147,041.00
Total Otras Reservas	132,147,041.00	132,147,041.00
TOTAL RESERVAS	134,116,795.00	133,672,141.00

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

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Venta de otros y derivados M/N	1,786,573.00	7,321,231.50
Venta de harina de soya produccion M/N	1,850,905.00	81,320,997.77
Venta de aceite crudo produccion M/N	6,066,452.00	18,562,053.83
Venta harina de soya produccion EXP M/N	33,892,521.00	93,418,032.90
Venta de aceite crudo produccion EXP M/N	13,850,577.00	63,523,816.82
Total Ventas Moneda Nacional	57,447,028.00	264,146,132.82
Total Ventas	57,447,028.00	264,146,132.82
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicio de Secado, limpieza y despacho M/N	48,867.00	3,184,811.35
Servicio de molienda de grano de soya M/N	7,790,914.00	16,358,952.72
Servicio de Embolsado M/N	96,632.00	728,890.03
Total Servicios Moneda Nacional	7,936,413.00	20,272,654.10
Total Servicios	7,936,413.00	20,272,654.10
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	65,383,441.00	284,418,786.92

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
COSTOS		
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Nacional		
Costo de Servicios M/N	(2,197,922.00)	(6,006,963.38)
Costo Produccion Molienda Fason M/N	(4,266,643.00)	(10,086,548.33)
Costo de Venta Produccion M/N	(50,576,627.00)	(240,810,893.45)
Total Costos por Servicios Moneda Nacional	(57,041,192.00)	(256,904,405.16)
Total Costos por Servicios	(57,041,192.00)	(256,904,405.16)
TOTAL COSTOS	(57,041,192.00)	(256,904,405.16)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(1,961,406.00)	(7,865,815.05)
Total Personal Moneda Nacional	(1,961,406.00)	(7,865,815.05)
Total Personal	(1,961,406.00)	(7,865,815.05)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(1,961,406.00)	(7,865,815.05)

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

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Operación y Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Operación M/N	(1,539,694.00)	(3,302,155.50)
Total Gastos de Operación y Comercialización Moneda Nacional	(1,539,694.00)	(3,302,155.50)
Gastos de Comercialización Moneda Extranjera		
Gastos Impositivos M/E	(914,431.00)	(5,007,560.75)
Total Gastos de Comercialización Moneda Extranjera	(914,431.00)	(5,007,560.75)
Total Gastos de Comercialización	(2,454,125.00)	(8,309,716.25)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(2,454,125.00)	(8,309,716.25)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2020
Otros Ingresos M/N	12,662.00	4,354,584.12
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	12,662.00	4,354,584.12
Ajuste por diferencia de cambio		
Ajuste por diferencia de cambio	21,170.00	2,072,830.11
Total Ajuste por diferencia de cambio	21,170.00	2,072,830.11
Total Otros Ingresos	33,832.00	6,427,414.23
TOTAL OTROS INGRESOS	33,832.00	6,427,414.23

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

a) Situación Impositiva

De acuerdo a lo establecido en el Título III de la Ley 1606, promulgada el 22 de diciembre de 1994, se crea el Impuesto a las Utilidades de la Empresas, que se aplican sobre las utilidades resultante de los estados financieros al cierre de cada ejercicio anual. Posteriormente, el 19 de diciembre de 2007, el Gobierno Nacional promulga el Decreto Supremo No29387 que modifica el Reglamento del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas-IUE, en lo que corresponde a la reexpresión en moneda extranjera y valores en moneda constante en los estados financieros de la empresas, para fines de la determinación de la utilidad neta imponible, admitiéndose para el efecto únicamente la reexpresión por la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda UFV. El 9 de septiembre de 2011, se emite la Ley 169 Modificaciones al Presupuesto General del Estado, en la que incluye modificaciones a la Ley N° 843, respecto a la compensación de pérdidas acumuladas en liquidación del IUE. El artículo 10, sustituye Artículo 48 de Ley N° 843 (Texto Ordenado aprobado por el D.S. N° 27947 de 20 diciembre de 2004), por el siguiente texto. "Cuando en un año se producirá una pérdida de fuente boliviana, ésta podrá deducirse de las utilidades gravadas que se obtengan como máximo hasta los tres (3) años siguientes. Las pérdidas acumuladas a ser deducidas no serán objeto de actualización".

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

Por otra parte, el Servicio de Impuestos Nacionales, a través de la Resolución Normativa de Directorio N° 10.0002.08, del 4 de enero de 2008 reconoce la vigencia de las Normas de Contabilidad N° 3 "Estados Financieros a Moneda Constante (ajuste por inflación)" y N° 6 "Tratamiento Contable de las Diferencias de Cambio y Ajustes de Valor" y ratifica que el D.S. N° 29387 en sus artículos 2 y 3, modifica el D.S. N° 24051, en lo que corresponde a la reexpresión en moneda extranjera y valores en moneda constante en los Estados Financieros de las Empresas, para fines de la determinación de la utilidad neta imponible y a su vez faculta a la Administración Tributaria a establecer los procedimientos necesarios para la aplicación de este Decreto Supremo. Al respecto la Administración Tributaria, mediante la Resolución Normativa de Directorio N° 10.0004.08 del 1 de enero de 2008, modifica y complementa la R.N.D. N° 10.0002.08, en lo referente a la elaboración de la utilidad neta imponible del IUE, los Estados Financieros de las empresas deberán ser elaborados considerando las modificaciones establecidas en el Artículo 2 del Decreto Supremo N° 29387 respecto a la reexpresión de las diferencias de cambio y valores en moneda constante.

c) Resultados acumulados

A la emisión de los estados financieros se ajustan los resultados acumulados hasta el cierre de la gestión anterior, considerando la variación de la cotización oficial de la Unidad de Fomento a la Vivienda, de acuerdo con lo establecido por la Norma de Contabilidad N3 (revisada y modificada en septiembre de 2007). A fecha 30 de septiembre del 2020 los Resultados Acumulados son Bs. 39.536.835.-

d) Exenciones

La Sociedad no es pasible a ningún tipo de exenciones.

e) Impuestos a los que está sujeto

La Sociedad esta alcanzada por los siguientes impuestos: Impuesto al Valor Agregado-IVA (Form 210); Impuesto a las Transacciones- IT (Form 400); Regimen Complementario al IVA -RCIVA (Form 608) y el Impuesto a las Utilidades de las Empresas-IUE (Form 500).

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

	<u>30 de Septiembre de 2020</u>	<u>30 de Junio de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	11,343,378.00	11,343,378.22
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>11,343,378.00</u>	<u>11,343,378.22</u>
Total Capital Pagado	<u>11,343,378.00</u>	<u>11,343,378.22</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u><u>11,343,378.00</u></u>	<u><u>11,343,378.22</u></u>

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

	<u>30 de Septiembre de 2020</u>	<u>30 de Junio de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	10,660,668.00	10,662,146.21
Total Reservas Moneda Nacional	<u>10,660,668.00</u>	<u>10,662,146.21</u>
Total Reservas	<u>10,660,668.00</u>	<u>10,662,146.21</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u><u>10,660,668.00</u></u>	<u><u>10,662,146.21</u></u>

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 36 DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN (En Bs.)

	<u>30 de Septiembre de 2020</u>	<u>30 de Junio de 2020</u>
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Ajuste por Inflación del Patrimonio		
Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	(184,513.00)	(981,912.95)
Reservas M/N	(499,320.00)	(2,256,206.37)
Resultados Acumulados M/N	(130,312.00)	(558,579.10)
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional	<u>(814,145.00)</u>	<u>(3,796,698.42)</u>
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio	<u>(814,145.00)</u>	<u>(3,796,698.42)</u>
Ajuste por Inflación de Ingresos		
Ajuste por Inflación de Ingresos Moneda Nacional		
Ingresos operacionales M/N	(93,790.00)	(2,608,441.52)
Ingresos no operacionales M/N	(2,365.00)	(130,502.81)
Total Ajuste por Inflación de Ingresos Moneda Nacional	<u>(96,155.00)</u>	<u>(2,738,944.33)</u>
Total Ajuste por Inflación de Ingresos	<u>(96,155.00)</u>	<u>(2,738,944.33)</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>(910,300.00)</u>	<u>(6,535,642.75)</u>
ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Activo		
Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/N	103,348.00	583,152.37
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	<u>103,348.00</u>	<u>583,152.37</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>103,348.00</u>	<u>583,152.37</u>
Ajuste por Inflación de Activos		
Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional		
Activo Fijo Neto M/N	1,350,758.00	6,816,022.58
Total Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional	<u>1,350,758.00</u>	<u>6,816,022.58</u>
Total Ajuste por Inflación de Activos	<u>1,350,758.00</u>	<u>6,816,022.58</u>
Ajuste por inflación de Egresos		
Ajuste por Inflación de Egresos Moneda Nacional		
Costos M/N	41,228.00	1,821,310.41
Gastos Administrativos M/N	12,082.00	329,948.82
Total Ajuste por Inflación de Egresos Moneda Nacional	<u>53,310.00</u>	<u>2,151,259.23</u>
Total Ajuste por Inflación de Egresos	<u>53,310.00</u>	<u>2,151,259.23</u>
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>1,507,416.00</u>	<u>9,550,434.18</u>

SERGIO NESTOR GARNERO

REPRESENTANTE LEGAL
Representante Legal

CINTHIA BEATRIZ VACA ALARCON

Reg. Prof. 5404
CONTADORA