

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 31 de Diciembre de 2021 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. Sin embargo se esta considerando la resolución emitida por el CTNAC, donde se estipula que no se realice mas ajuste por AITB, hasta nuevo aviso. Para fines comparativos, las cifras de los estados financieros y las notas explicativas al 31 de diciembre de 2021, se mantuvieron con sus valores históricos, tal como lo establece el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad, en su boletín informativo del mes de abril de 2021.

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 31 de Diciembre de 2021 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, estos fueron ajustados al 10 de diciembre de 2020, en función de la variación de la unidad de fomento a la vivienda (UFV). Los gastos de mantenimiento, reparaciones y mejoras que no aumentan la vida útil de los bienes son cargados a los resultados del ejercicio en que se incurrían.

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.

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.

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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.)

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	32,557,137.00	8,368,328.00
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	32,557,137.00	8,368,328.00
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	10,727,537.00	64,147,122.00
Total Billetes y Bancos Extranjera	10,727,537.00	64,147,122.00
Total Billetes y Bancos	43,284,674.00	72,515,450.00
TOTAL DISPONIBILIDADES	43,284,674.00	72,515,450.00

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cientes M/N	30,085,753	12,309,720		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	30,085,753	12,309,720		
Total Cuentas por Cobrar	30,085,753	12,309,720		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	30,085,753	12,309,720		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Almacen de granos M/N	89,418,642.00	78,319,932.00
Total Materias Primas Moneda Nacional	89,418,642.00	78,319,932.00
Total Materias Primas	89,418,642.00	78,319,932.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos en Proceso Moneda Nacional		
Produccion en Proceso M/N	317,630.00	317,630.00
Total Productos en Proceso Moneda Nacional	317,630.00	317,630.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	317,630.00	317,630.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Almacen de Productos Terminados M/N	78,142,558.00	62,183,536.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	78,142,558.00	62,183,536.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	78,142,558.00	62,183,536.00
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Almacen de Suministros Varios M/N	1,847,895.00	1,624,032.00
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	1,847,895.00	1,624,032.00
Total Materiales y Suministros	1,847,895.00	1,624,032.00
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Almacen de repuestos y accesorios M/N	4,023,118.00	3,580,639.00
Almacén de extracción M/N	1,739,095.00	2,460,496.00
Total Otros Moneda Nacional	5,762,213.00	6,041,135.00
Total Otros	5,762,213.00	6,041,135.00
TOTAL INVENTARIOS	175,488,938.00	148,486,265.00

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Credito Fiscal M/N	39,352,587	36,377,984		
IVA Diferido M/N	183,252	336,858		
Otras cuentas por cobrar M/N	19,160	21,874		
Seguros pagados por anticipado M/N		181,250		
Intereses por cobrar M/N	13,612,785	12,080,184		
Credito Fiscal Comprometido M/N	57,493,174	57,498,235		
Total Otros Activos Moneda Nacional	110,660,958	106,496,385		
Total Otros Activos	110,660,958	106,496,385		
TOTAL OTROS ACTIVOS	110,660,958	106,496,385		

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2021			30 de Septiembre de 2021		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	29,122,163.00		29,122,163.00	29,122,163.00		29,122,163.00
Total Terrenos Moneda Nacional	29,122,163.00		29,122,163.00	29,122,163.00		29,122,163.00
Total Terrenos	29,122,163.00		29,122,163.00	29,122,163.00		29,122,163.00
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	2,580,974.00	(57,372.00)	2,523,602.00	2,580,974.00	(48,693.00)	2,532,281.00
Total Edificios Moneda Nacional	2,580,974.00	(57,372.00)	2,523,602.00	2,580,974.00	(48,693.00)	2,532,281.00
Total Edificios	2,580,974.00	(57,372.00)	2,523,602.00	2,580,974.00	(48,693.00)	2,532,281.00
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	191,770,437.00	(10,150,338.00)	181,620,099.00	191,576,671.00	(8,426,888.00)	183,149,783.00
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	191,770,437.00	(10,150,338.00)	181,620,099.00	191,576,671.00	(8,426,888.00)	183,149,783.00
Total Maquinaria y Equipo	191,770,437.00	(10,150,338.00)	181,620,099.00	191,576,671.00	(8,426,888.00)	183,149,783.00
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Diciembre de 2021

30 de Septiembre de 2021

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Muebles y Enseres M/N	386,761.00	(37,942.00)	348,819.00	312,330.00	(31,847.00)	280,483.00
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	386,761.00	(37,942.00)	348,819.00	312,330.00	(31,847.00)	280,483.00
Total Muebles y Enseres	386,761.00	(37,942.00)	348,819.00	312,330.00	(31,847.00)	280,483.00
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	222,074.00	(201,004.00)	21,070.00	222,074.00	(197,551.00)	24,523.00
Total Herramientas Moneda Nacional	222,074.00	(201,004.00)	21,070.00	222,074.00	(197,551.00)	24,523.00
Total Herramientas	222,074.00	(201,004.00)	21,070.00	222,074.00	(197,551.00)	24,523.00
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	137,333.00	(133,405.00)	3,928.00	137,334.00	(133,131.00)	4,203.00
Total Vehículos Moneda Nacional	137,333.00	(133,405.00)	3,928.00	137,334.00	(133,131.00)	4,203.00
Total Vehículos	137,333.00	(133,405.00)	3,928.00	137,334.00	(133,131.00)	4,203.00
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	1,309,341.00	(414,913.00)	894,428.00	1,301,337.00	(345,871.00)	955,466.00
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	1,309,341.00	(414,913.00)	894,428.00	1,301,337.00	(345,871.00)	955,466.00
Total Equipos de Computación	1,309,341.00	(414,913.00)	894,428.00	1,301,337.00	(345,871.00)	955,466.00
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	36,498,544.00		36,498,544.00	32,224,286.00		32,224,286.00
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	36,498,544.00		36,498,544.00	32,224,286.00		32,224,286.00
Total Obras en Construcción	36,498,544.00		36,498,544.00	32,224,286.00		32,224,286.00
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Equipos e Instalaciones M/N	170,958,440.00	(6,618,071.00)	164,340,369.00	170,946,814.00	(5,637,169.00)	165,309,645.00
Equipo de Laboratorio M/N	1,875,971.00	(367,644.00)	1,508,327.00	1,875,971.00	(312,682.00)	1,563,289.00
Total Otros Moneda Nacional	172,834,411.00	(6,985,715.00)	165,848,696.00	172,822,785.00	(5,949,851.00)	166,872,934.00
Total Otros	172,834,411.00	(6,985,715.00)	165,848,696.00	172,822,785.00	(5,949,851.00)	166,872,934.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	434,862,038.00	(17,980,689.00)	416,881,349.00	430,299,954.00	(15,133,832.00)	415,166,122.00

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

31 de Diciembre de 2021

30 de Septiembre de 2021

DEPRECIACION DE LA GESTION

Depreciación Cargada al Costo de Producción	5,855,092.00	3,058,138.00
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	99,809.00	49,904.00

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	5,954,901.00	3,108,042.00

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	18,426,290	7,986,018		
Total Proveedores Moneda Nacional	18,426,290	7,986,018		
Total Proveedores	18,426,290	7,986,018		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	18,426,290	7,986,018		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Banco Nacional de Bolivia M/N M/N	41,715,000	23,030,000	29,035,000	15,435,000
Total Bancos Moneda Nacional	41,715,000	23,030,000	29,035,000	15,435,000
Total Bancos	41,715,000	23,030,000	29,035,000	15,435,000
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	316,509	783,638		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	316,509	783,638		
Total Intereses por Pagar	316,509	783,638		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	42,031,509	23,813,638	29,035,000	15,435,000

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Prestamo BNB Inversión	23 -Sep- 2016	27,440,000.00	3740	MN	6.0%
Prestamo BNB	05 -Nov- 2021	8,000,000.00	720	MN	6.0%
Prestamo BNB	15 -Dic- 2021	5,600,000.00	720	MN	6.0%
Prestamo BNB	30 -Nov- 2021	40,000,000.00	90	MN	6.0%
TOTAL PRÉSTAMO		81,040,000.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
AMORTIZACIONES A REALIZAR				
Prestamo BNB Inversión	1,715,000.00	3,430,000.00	3,430,000.00	3,430,000.00
Prestamo BNB		4,000,000.00		4,000,000.00
Prestamo BNB		2,800,000.00		2,800,000.00
Prestamo BNB	40,000,000.00			
Intereses	316,508.40			
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	42,031,508.40	10,230,000.00	3,430,000.00	10,230,000.00

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	
	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Bolsa Boliviana de Valores M/N	189,837,000	241,932,000	238,258,000	238,258,000
Pyme Progreso Fondo de Inversion M/N M/N	34,720,000	34,720,000		
M/N	21,000,000			
Total Emisiones Moneda Nacional	245,557,000	276,652,000	238,258,000	238,258,000
Total Emisiones	245,557,000	276,652,000	238,258,000	238,258,000
Rendimientos por Pagar				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por emision de bonos por pagar M/N	6,723,374	7,261,792		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	6,723,374	7,261,792		
Total Rendimientos por Pagar	6,723,374	7,261,792		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	252,280,374	283,913,792	238,258,000	238,258,000

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

POL-1-N2U-15	15 -Mar- 2015	18,500,000.00	2640	MN	7.00%
POL-1-N1U-16	13 -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-N1U-18	18 -Nov- 2018	86,000,000.00	3600	MN	5.80%
POL-3-E1U-20	09 -Sep- 2020	62,640,000.00	2520	ME	4.20%
POL-3-N2U-20	09 -Sep- 2020	49,000,000.00	3600	MN	7.00%
POL-PB1-E8U	15 -Mar- 2021	34,800,000.00	300	ME	2.60%
POL-PB1-E9U	15 -Mar- 2021	34,800,000.00	330	ME	2.60%
POL-PB1-E10U	15 -Mar- 2021	34,800,000.00	360	ME	2.60%
POL-PB1-E11U	16 -Ago- 2021	17,400,000.00	330	ME	2.60%
POL-PB1-E12U	23 -Ago- 2021	17,400,000.00	360	ME	2.60%
POL-PB1-E13U	27 -Oct- 2021	20,880,000.00	360	ME	2.60%
PAGARE FORTALEZA SAFI	05 -May- 2021	13,720,000.00	360	MN	5.40%
PYME EMISION 5	27 -Sep- 2021	21,000,000.00	360	MN	4.75%
PAGARÉ PROLEGA VI (1)	22 -Nov- 2021	7,000,000.00	360	MN	4.80%
PAGARÉ PROLEGA VI (2)	29 -Nov- 2021	7,000,000.00	360	MN	4.80%
PAGARE PROLEGA VI (3)	06 -Dic- 2021	7,000,000.00	360	MN	4.80%
TOTAL MONTO EMISIÓN		529,440,000.00			

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	9,250,000.00			
POL-1-N1U-16	14,000,000.00			
POL-1-N2U-16	1,625,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
POL-2-N1U-17	1,750,000.00	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-N1U-18			8,600,000.00	17,200,000.00
POL-3-E1U-20	3,132,000.00	13,780,000.00	7,516,000.00	15,033,600.00
POL-PB1-E8U	34,800,000.00			
POL-PB1-E9U	34,800,000.00			
POL-PB1-E10U	34,800,000.00			
POL-PB1-E11U	17,400,000.00			
POL-PB1-E12U	17,400,000.00			
POL-PB1-E13U	20,880,000.00			
PAGARE FORTALEZA SAFI	13,720,000.00			
PYME EMISION 5	21,000,000.00			
PAGARE PROLEGA VI (1)	7,000,000.00			

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
PAGARE PROLEGA VI (2)	7,000,000.00			
PAGARE PROLEGA VI (3)	7,000,000.00			
INTERESES	6,723,374.00			
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	252,280,374.00	24,405,000.00	26,741,000.00	42,858,600.00

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	123,504.00	88,235.00		
Obligaciones Fiscales M/N	193,609.00	598,685.00		
Primas y Bonos por Pagar M/N	595,302.00	1,137,104.00		
Cuentas varias por pagar M/N	11,603.00	11,603.00		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	924,018.00	1,835,627.00		
Total Aportes y Retenciones	924,018.00	1,835,627.00		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Provision de aguinaldo M/N		1,111,108.00		
Impuesto a las transacciones por pagar diferido M/N	409,060.00			
Debito Fiscal-IVA Diferido M/N	1,166,523.00	967,284.00		
Impuesto a las Transacciones por pagar M/N		190,207.00		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	1,575,583.00	2,268,599.00		
Total Otras Cuentas por Pagar	1,575,583.00	2,268,599.00		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,499,601.00	4,104,226.00		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Otros Moneda Nacional				
Prima diferida en emision de Bonos M/N	638,621.00	692,280.00	522,749.00	522,750.00
Total Otros Moneda Nacional	638,621.00	692,280.00	522,749.00	522,750.00
Total Otros	638,621.00	692,280.00	522,749.00	522,750.00

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	638,621.00	692,280.00	522,749.00	522,750.00

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	1,957,213.00	1,920,415.00
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	1,957,213.00	1,920,415.00
Total Previsión para Indemnización	1,957,213.00	1,920,415.00
TOTAL PREVISIONES	1,957,213.00	1,920,415.00

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

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
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
Total Acciones Ordinarias	41,835,000.00	41,835,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	41,835,000.00	41,835,000.00

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	3,331,975.00	3,331,975.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	3,331,975.00	3,331,975.00
Total Reserva Legal	3,331,975.00	3,331,975.00
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	135,479,016.00	135,479,016.00

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Venta de otros y derivados M/N	6,914,067.00	3,516,960.00
Venta de harina de soya produccion M/N	14,227,556.00	7,775,103.00
Venta de aceite crudo produccion M/N	1,044,522.00	
Venta harina de soya produccion EXP M/N	43,912,338.00	26,374,585.00
Venta de aceite crudo produccion EXP M/N	86,883,611.00	69,963,931.00
Total Ventas Moneda Nacional	152,982,094.00	107,630,579.00
Total Ventas	152,982,094.00	107,630,579.00
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicio de Secado, limpieza y despacho M/N	3,705,134.00	932,365.00
Servicio de almacenaje M/N	605,520.00	
Servicio de molienda de grano de soya M/N	32,576,976.00	16,803,180.00
Servicio de Embolsado M/N	485,361.00	308,657.00
Total Servicios Moneda Nacional	37,372,991.00	18,044,202.00
Total Servicios	37,372,991.00	18,044,202.00
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	190,355,085.00	125,674,781.00

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

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
COSTOS		
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Nacional		
Costo de Servicios M/N	(7,570,134.00)	(3,649,880.00)
Costo Produccion Molienda Fason M/N	(14,909,439.00)	(7,314,018.00)
Costo de Venta Produccion M/N	(111,901,461.00)	(77,108,272.00)
Total Costos por Servicios Moneda Nacional	(134,381,034.00)	(88,072,170.00)
Total Costos por Servicios	(134,381,034.00)	(88,072,170.00)
TOTAL COSTOS	(134,381,034.00)	(88,072,170.00)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(6,216,279.00)	(2,240,381.00)
Total Personal Moneda Nacional	(6,216,279.00)	(2,240,381.00)

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
Total Personal	(6,216,279.00)	(2,240,381.00)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(6,216,279.00)	(2,240,381.00)

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

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Operación y Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Operación M/N	(2,506,926.00)	(1,091,495.00)
Total Gastos de Operación y Comercialización Moneda Nacional	(2,506,926.00)	(1,091,495.00)
Gastos de Comercialización Moneda Extranjera		
Gastos Impositivos M/E	(3,026,242.00)	(1,334,320.00)
Total Gastos de Comercialización Moneda Extranjera	(3,026,242.00)	(1,334,320.00)
Total Gastos de Comercialización	(5,533,168.00)	(2,425,815.00)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(5,533,168.00)	(2,425,815.00)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2021
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	1,716,338.00	234,179.00
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	1,716,338.00	234,179.00
Ajuste por diferencia de cambio		
Ajuste por diferencia de cambio	(314,172.00)	(162,571.00)
Total Ajuste por diferencia de cambio	(314,172.00)	(162,571.00)
Total Otros Ingresos	1,402,166.00	71,608.00
TOTAL OTROS INGRESOS	1,402,166.00	71,608.00

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

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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 31 de Diciembre de 2021 los Resultados Acumulados son Bs. 100.046.195.-

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).

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

	<u>31 de Diciembre de 2021</u>	<u>30 de Septiembre de 2021</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	11,398,191.00	11,398,191.00
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>11,398,191.00</u>	<u>11,398,191.00</u>
Total Capital Pagado	<u>11,398,191.00</u>	<u>11,398,191.00</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>11,398,191.00</u>	<u>11,398,191.00</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2021</u>	<u>30 de Septiembre de 2021</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	10,809,895.00	10,809,895.00
Total Reservas Moneda Nacional	<u>10,809,895.00</u>	<u>10,809,895.00</u>
Total Reservas	<u>10,809,895.00</u>	<u>10,809,895.00</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>10,809,895.00</u>	<u>10,809,895.00</u>

PROCESADORA DE OLEAGINOSAS PROLEGA SA

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

	<u>31 de Diciembre de 2021</u>	<u>30 de Septiembre de 2021</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	94,412.00	18,714.00
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	<u>94,412.00</u>	<u>18,714.00</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>94,412.00</u>	<u>18,714.00</u>
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u><u>94,412.00</u></u>	<u><u>18,714.00</u></u>

SERGIO NESTOR GARNERO

REPRESENTANTE LEGAL
Representante Legal

CINTHIA BEATRIZ VACA ALARCON

Reg. Prof. 5404
CONTADORA