

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

En fecha 24 de septiembre de 1925 fue constituida la Sociedad de Cemento bajo la escritura pública N°283. Posteriormente, en fecha 22 de octubre de 1978, la Sociedad de Cemento, modificó su razón social a Sociedad Boliviana de Cemento S.A. bajo escritura pública N° 548/78.

La Sociedad, tiene por objeto social realizar por cuenta propia, ajena o asociada con terceros los siguientes actos de comercio:

La comercialización, fabricación, industrialización de cemento, hormigón premezclado, productos de concreto, cal y sus derivados, la explotación y producción de agregados pétreos, la fabricación, industrialización y comercialización de cualquier otra clase de materiales de construcción y cualquier servicio u otra actividad relacionada con la construcción.

Asimismo, la Sociedad tiene por objeto el desarrollo e inversiones inmobiliarias, la prestación de servicios de transporte nacional e internacional de carga, la compra de materias primas e insumos para la producción, comercialización y distribución de productos y/o servicios que sean elaborados o realizados por los proyectos de responsabilidad social de la empresa, así como la producción generación, transmisión, auto regulación de energía y potencia eléctrica de acuerdo a condiciones y regulaciones destinado al giro de la Sociedad.

Adicionalmente, la Sociedad podrá prestar servicios de cualquier naturaleza, así como servicios de soporte en tecnologías de información, informática y sistemas entre otros relacionados al giro de la empresa.

Para cumplir con las actividades señaladas la Sociedad podrá también celebrar contratos de arrendamiento de almacenes, silo, galpones, oficinas, terrenos y vehículos sujetándose a lo dispuesto en la normativa tributaria vigente en el Estado Plurinacional de Bolivia. De la misma forma, la sociedad podrá prestar servicios multidisciplinarios como empresa constructora, para el estudio, diseño, planeación, contratación y ejecución de toda clase de edificaciones, obras, construcciones civiles, vías de comunicación, puentes, sistema de agua potable, sistema de riego, sistema de alcantarillado, obras hidráulicas, levantamientos topográficos, sistema de energía gasoductos, minero, metalúrgicos, electrónicos, químicos, sistemas mecánicos, electrónicos, industriales, agronómicos, comerciales, culturales, sociales, deportivos y bienes inmuebles en general, así como la realización en ellas de mejoras, modificaciones, restauraciones, restauraciones y cualquier otro servicio de construcción en general. La sociedad, podrá presentarse a licitaciones, invitaciones públicas o privadas de instituciones a nivel nacional o internacional, conforme a los objetivos e intereses de la sociedad, siempre en el marco de nuestro ordenamiento jurídico vigente.

Nota N°2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas contables generalmente aceptadas en Bolivia. La preparación de los estados financieros de acuerdo con normas contables generalmente aceptadas en Bolivia, requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y suposiciones que puedan afectar los saldos y/o la exposición de activos y pasivos, así como de ingresos y gastos del ejercicio o período según corresponda. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

Los estados financieros se presentan de acuerdo con las instrucciones de la Autoridad de Supervisión de Sistema Financiero (ASFI) Ex Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros, transcribiendo en forma manual los saldos que surgen del sistema contable de la Sociedad en el Sistema de Información Financiera proporcionado por la (ASFI). Este sistema ha sido diseñado para presentar los estados financieros en forma anual y trimestral (según el período que corresponda) y comparativa con la gestión inmediata anterior, para lo cual, el sistema realiza en forma automática la reexpresión de saldos, correspondientes a la gestión anterior, de las cuentas que componen el balance general, el estado de pérdidas y ganancias, el estado de flujo de efectivo y las respectivas notas.

De acuerdo con disposiciones legales e impositivas, la Sociedad está obligada a preparar sus estados financieros por el ejercicio que comprende el período de doce meses entre el 1º de abril de cada año al 31 de marzo del siguiente año.

Cuando el período de presentación de estados financieros es menor a un año (trimestres de junio, septiembre y diciembre), debido a la estructura y diseño de este sistema, los estados de: pérdidas y ganancias, evolución del patrimonio neto y flujo de efectivo no son comparables con la gestión anterior por tratarse de diferentes tamaños de período.

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. Para ello, se han seguido los procedimientos establecidos en la Normal de Contabilidad No.3 (revisada) y la Resolución CTNAC N° 01/2008, de fecha 11 de enero de 2008, ambas normas emitidas por el Colegio de Auditores y Contadores Públicos de Bolivia. El índice utilizado para actualizar los rubros no monetarios es la variación en la cotización de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV). Las cifras del período anterior que se presentan en los estados financieros fueron reexpresadas en moneda de cierre del período actual, utilizando el mismo índice.

c) Previsión incobrables

La previsión para incobrables de las cuentas por cobrar comerciales a excepción de las del sector público y las que cuentan con garantías reales constituidas a favor de la Sociedad, se determina aplicando porcentajes que varían de 25 a 100%, progresivamente y en función a la morosidad de las cuentas; desde las cuentas con mora mayor a 180 días hasta las cuentas con mora mayor a 360 días. De acuerdo con la política de créditos aprobada y

SOBOCE S.A.

vigente, cualquier excepción al cálculo de la previsión para incobrables descrita en el párrafo anterior es aprobada por los niveles gerenciales de la Sociedad e inclusive de la Corporación y el Comité Nacional de Créditos, de acuerdo a una tabla de importes para créditos que va desde US\$ 30 mil hasta los mayores a US\$ 500 mil, bajo la metodología de a mayor importe mayor nivel de aprobación.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio de cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio se registran en los resultados del ejercicio, en la cuenta contable "Diferencia de cambio".

f) Inventarios

Las materias primas se encuentran valuadas a su costo de adquisición promedio ponderado.

Los materiales para el proceso y empaque, productos en proceso, productos terminados y materiales y suministros están valuados a su costo promedio ponderado actualizado.

Los inventarios de repuestos están valuados a su costo actualizado.

El valor neto contable de los inventarios no supera su valor neto recuperable.

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

Los activos fijos de la Planta "Viacha" existentes al 31 de octubre de 1994 están registrados a los valores resultantes de un revalúo técnico practicado en esa fecha por peritos independientes, reexpresados en moneda de cierre.

Los activos fijos adquiridos a la Sociedad Cemento El Puente S.A., están registrados al valor pagado al momento de la adquisición de dichos bienes reexpresado a moneda de cierre. Estos valores fueron ratificados por peritos técnicos independientes durante la gestión 1997.

Las incorporaciones posteriores de las plantas de Viacha y El Puente, los activos fijos de las otras plantas y los activos fijos de uso administrativo de la Sociedad están registrados a su costo de adquisición reexpresado a moneda de cierre.

La depreciación correspondiente a maquinaria, equipo e instalaciones se calcula sobre la base de la relación entre la capacidad de producción y las unidades producidas, factor que es aplicado al valor de costo o revalúo actualizado de los bienes.

El resto de los activos se deprecia por línea recta aplicando tasas suficientes para extinguir el valor de dichos bienes al final de su vida útil.

Los mantenimientos, reparaciones, renovaciones y mejoras que no extiendan la vida útil de los bienes, son cargados a los resultados del período en el que se incurren.

Los valores netos resultantes en su conjunto, no superan su valor recuperable.

h) Inversiones Permanentes

Inversiones permanentes - Las principales inversiones permanentes están valuadas de la siguiente manera:

- Las acciones de Fábrica Nacional de Cemento S.A. (FANCESA), a su valor patrimonial proporcional determinado hasta el 31 de agosto de 2010 (Ver Nota 20). A partir del 31 de agosto de 2010 y en mérito a lo establecido en el Decreto Supremo N° 0616, la Sociedad ha decidido suspender el ajuste por inflación de la inversión en Fábrica Nacional de Cemento S.A. (FANCESA).

- Las acciones en Sociedad Explotadora de Minerales Calcáreos Ltda. (EXMICAL) y en Especialistas en Minerales Calizos S.A. (ESMICAL), a su valor patrimonial proporcional al 31 de marzo de 2019 y 2018, calculado con los estados financieros de estas subsidiarias no auditados a esas fechas debido a que su cierre fiscal es el 30 de septiembre de cada año.

- Las cuotas de participación en las cooperativas telefónicas, COTEL, COTAS, COMTECO y COSETT, a su costo de adquisición actualizado hasta el 31 de marzo de 2007. Posteriormente, la Sociedad ha decidido suspender el ajuste por inflación de estas cuentas para no exceder su valor de mercado.

- El aporte realizado por la Sociedad en el Marco del Contrato de Riesgo Compartido suscrito con ESMICAL S.A. (Empresa Minera), a su valor patrimonial proporcional al 31 de marzo de 2019 y 2018, calculado con los estados financieros del Contrato de Riesgo Compartido no auditados a esas fechas, debido a que su cierre fiscal es el 30 de septiembre de cada año.

j) Valor llave

Corresponde al mayor valor pagado en la adquisición de inversiones, valuado a su costo actualizado al cierre del ejercicio o del período según corresponda.

El valor llave correspondiente al mayor valor pagado en la adquisición de la inversión en FANCESA ha sido actualizado y amortizado hasta el 31 de agosto de 2010 (ver inciso q) siguiente).

k) Cargos Diferidos

Cargos diferidos - Los cargos diferidos, se reconocen al costo y se actualizan por inflación de acuerdo con el criterio descrito en la Nota 2.3. Estos costos son amortizados de acuerdo con las siguientes vidas útiles:

- Licencias software – Entre 4 y 10 años.

- Proyecto nuevo gasoducto – 25 años.

- Proyecto prefabricados – 5 años.

- Otros proyectos diversos – Entre 3 y 10 años.

l) Previsión para indemnización de personal

La previsión para indemnizaciones se constituye para todo el personal por el total del pasivo devengado al cierre del ejercicio, lo cual es consistente con lo estipulado en el Decreto Supremo N° 110 publicado el 7 de mayo de 2009, que reconoce el derecho de pago de indemnización (equivalente a un mes de sueldo por año de servicio), en favor de los trabajadores luego de haber cumplido más de noventa (90) días de trabajo continuo, ya sea que exista

SOBOCE S.A.

despido intempestivo o renuncia voluntaria por parte del trabajador.

o) Patrimonio Neto

La Sociedad ajusta el total del patrimonio. El ajuste correspondiente a las cuentas de Capital se registra en la cuenta "Ajuste Inflación Capital", el ajuste correspondiente a Reservas se registra en la cuenta patrimonial "Ajuste Inflación Reservas Patrimoniales", mientras que el ajuste correspondiente a los Resultados Acumulados queda expuesto bajo esa denominación.

p) Resultados del Ejercicio

La Sociedad determina el resultado de cada ejercicio tomando en cuenta los efectos de la inflación. No se ajustan los rubros individuales del estado de ganancias y pérdidas, pero se registra un ajuste global en la cuenta contable "Ajuste por inflación y tenencia de bienes". Este procedimiento no origina una distorsión significativa en los rubros individuales de dicho estado.

q) Inversión en FANCESA

El Decreto Supremo N° 0616, de fecha 1° de septiembre de 2010, establece: "Artículo 2.- (RECUPERACIÓN). Se dispone la recuperación del treinta y tres, punto treinta y cuatro por ciento (33.34%) de las acciones de FANCESA a favor del Gobierno Departamental Autónomo de Chuquisaca que correspondían a la Ex Prefectura de Chuquisaca y que fueron transferidas a la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. – SOBOCE, en el marco de la Ley N° 1330, de 24 de abril de 1992, de Privatización y del Decreto Supremo N° 25523, de 28 de septiembre de 1999."

El artículo 4°, numeral I de ese Decreto Supremo, dispone: "El pago por el monto correspondiente al paquete accionario de SOBOCE en FANCESA a ser cancelado por el Gobierno Departamental Autónomo de Chuquisaca, como titular de las acciones recuperadas, se efectuará previa valuación por una empresa independiente contratada por dicha entidad pública, en un plazo de ciento ochenta (180) días a partir de la publicación del presente Decreto Supremo."

A la fecha de los presentes estados financieros, aún no se ha producido el pago dispuesto en ese artículo.

En tanto no se conozcan los resultados del proceso de valuación de las acciones de FANCESA al que se refiere el D.S. N° 616, los valores de las cuentas relacionadas con esta inversión (Derechos originados en el reparto de dividendos por Bs28.642.670, Valor patrimonial de la inversión en FANCESA por Bs275.840.497 y Valor llave FANCESA (neto de amortizaciones) por Bs63.724.20), expuestos en los presentes estados financieros, se mantienen al valor determinado al 31 de agosto de 2010, de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia.

Adicionalmente, la Sociedad ha incurrido en pagos relacionados con el proceso mencionado por un importe aproximado de Bs5 millones, que han sido incorporados como gastos diferidos, que la Gerencia estima su recuperación al final de este proceso.

A los fines de la compensación y pago de las acciones de FANCESA a que se refiere el Decreto Supremo N° 0616, los valores aquí expuestos, sólo reflejan el valor contable de esas acciones y no el valor real de mercado que podrían haber tenido a la fecha de dictación del Decreto Supremo N° 0616 o que podrían tener actualmente, ni la cuota parte de los dividendos de la gestión 2010, que le correspondieran. En ningún caso podrá interpretarse como si los valores contables referidos fueran los máximos por los que se debería efectuar el pago ordenado por las disposiciones del Decreto Supremo N° 0616.

La administración de la Sociedad decidió, desde el año 2015, buscar una solución directa con el Gobierno Departamental Autónomo de Chuquisaca que permita el cobro del 33,34% de las acciones que tenía la Sociedad en FANCESA, habiéndose llegado a formar una Comisión Negociadora para el efecto.

Durante los años 2016 al 2019 se reunieron los miembros de la Comisión Negociadora, conformada por representantes de la Sociedad y personeros del Gobierno Departamental Autónomo de Chuquisaca (estando presente en algunas de esas reuniones representantes de la Procuraduría General del Estado y del accionista principal de la Sociedad), para tratar el cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto Supremo No. 0616 de 1° de septiembre de 2010.

En fecha 24 de abril de 2019, la Sociedad recibió nota, suscrita por el Gobernador del Departamento Autónomo de Chuquisaca, convocando a la Comisión Ejecutiva de la Sociedad para reiniciar el proceso de concertación y cumplimiento del Decreto Supremo N° 0616. Para el efecto, ésta autoridad informó sobre la conformación de una nueva Comisión de Negociación del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca, mediante Resoluciones Administrativas Gubernamentales N° 429 de fecha 24 de octubre de 2018 y N° 555 de fecha 19 de diciembre de 2018. Ambas Resoluciones establecen: "que con el objeto de retomar las negociaciones y efectivizar el pago por el treinta y cuatro por ciento (34%) de las acciones de FANCESA" y "Con el objeto de dar cumplimiento al Art. 4°, parágrafo II del D.S. 0616, se conforma la comisión de negociación referente al pago del monto correspondiente al paquete accionario de SOBOCE en FANCESA (...); habiéndose conformado el equipo de servidores públicos que representarán al Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca, a quienes se ha delgado "la facultad de negociación por el pago del monto correspondiente al paquete accionario de SOBOCE en FANCESA con el Grupo Empresarial Gloria (...)".

Esta Comisión Negociadora tuvo varias reuniones durante la gestión 2019 donde se trató principalmente la presentación de los estudios de valuación referidos en el artículo 4, numeral I del Decreto Supremo N° 0616. En fecha 7 de junio de 2019, la Sociedad hizo llegar a la Gobernación una nota señalando su intención de continuar la negociación que permita acercar la posición de las partes y lograr un entendimiento satisfactorio para el pago del monto indemnizatorio adeudado a la Sociedad.

En opinión de los asesores legales de la Sociedad, en base a lo dispuesto por el Decreto Supremo N° 0616 de fecha 1° de septiembre de 2010, es una obligación legal del Gobierno Departamental Autónomo de Chuquisaca, realizar el pago a favor de la Sociedad del valor de las acciones que tenía en FANCESA.

Nada de lo manifestado en los presentes estados financieros podrá ser interpretado como una limitación de los derechos y recursos que a Sociedad y sus accionistas puedan hacer valer bajo el derecho boliviano y el derecho internacional contra el mencionado Decreto o normas y actos relacionados.

r) Hechos relevantes

Cons posterioridad al cierre del período y/o ejercicio, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa las cifras de los presentes estados financieros.

SOBOCE S.A.

s) Impuesto Diferido

Considerando la normativa contable y legal pertinente y siguiendo los lineamientos corporativos, en la medida de que las normas locales lo permitan, y a los efectos de reconocer la recuperación/liquidación futura de los activos/pasivos considerados como consecuencias futuras de la determinación del impuesto a la renta corriente, la Gerencia de la Sociedad ha definido registrar y reconocer en los estados financieros, el impuesto diferido; lo que permitirá uniformar las políticas contables aplicadas por Casa Matriz y para efectos de la consolidación de estados financieros con la Corporación. La Sociedad utilizó esta práctica contable hasta la gestión 2010, desde entonces suspendió su aplicación.

Al 31 de marzo de 2020 el efecto neto del impuesto diferido asciende a Bs47,54 millones, y refleja una situación neta activa, que se origina en diferencias temporarias deducibles e imposables (activas y pasivas). El impuesto diferido activo se encuentra compuesto principalmente por diferencias temporarias producto de la actualización tributaria por UFVs de las inversiones permanentes en Fancesa, registro del valor llave de Fancesa y el descalce entre la depreciación contable y tributaria de ciertos activos fijos.

El registro contable del impuesto diferido en la gestión actual representa un cambio en las políticas contables aplicadas por la Sociedad.

Si al 31 de marzo de 2020, la Sociedad no hubiese calculado y contabilizado el impuesto diferido, la pérdida neta del ejercicio hubiera sido mayor en 47.54 millones y el activo hubiese sido menor en el mismo importe.

La contabilización del Impuesto Diferido no tiene impacto en la determinación y liquidación del Impuesto a las Utilidades de las Empresas.

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Caja (depósitos en tránsito) M/N	2,409,807.56	283,446.42
Cajas Chicas M/N	481,926.42	459,560.10
Bancos M/N	10,522,373.27	16,069,434.56
Cuentas de Ahorro M/N	31,375,707.10	2,002,856.54
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	44,789,814.35	18,815,297.62
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	38,380,528.37	6,798,567.27
Total Billetes y Bancos Moneda Extranjera	38,380,528.37	6,798,567.27
Total Billetes y Bancos	83,170,342.72	25,613,864.89
TOTAL DISPONIBILIDADES	83,170,342.72	25,613,864.89

Nota N°4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Moneda Nacional				
M/N	12,156,665.95			
Total Moneda Nacional	12,156,665.95			
Total Inversiones Financieras	12,156,665.95			
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Extranjera				
M/E			341,868,687	349,017,716
M/E			754,635	760,799
TOTAL INVERSIONES	12,156,665.95		342,623,323	349,778,515

SOBOCE S.A.

Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	247,267,638	292,629,752		
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(12,014,939)	(9,975,937)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	235,252,698	282,653,814		
Total Cuentas por Cobrar	235,252,698	282,653,814		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Fondos a Rendir M/N	1,115,673	894,864		
Anticipo Proveedores M/N	71,180,721	102,660,683		
Cuentas con el Personal M/N	(172,874)	111,586		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	20,506,028	6,989,063		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	92,629,547	110,656,195		
Total Otras Cuentas por Cobrar	92,629,547	110,656,195		
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Nacional				
Relacionadas locales Moneda Nacional				
M/N	42,677,029	35,446,165		
Relacionadas locales MN M/N			12,267,651	12,158,875
Total Moneda Nacional	42,677,029	35,446,165		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas	42,677,029	35,446,165	12,267,651	12,158,875
Rendimientos de Inversiones por Cobrar				
Derechos originados en reparto de dividendos				
Derechos originados en reparto de dividendos	28,642,670	28,876,621		
Total Derechos originados en reparto de dividendos	28,642,670	28,876,621		
Total Rendimientos de Inversiones por Cobrar	28,642,670	28,876,621		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	399,201,943	457,632,796	12,267,651	12,158,875

Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	14,711,733.83	15,583,535.27

SOBOCE S.A.

Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
Total Materias Primas Moneda Nacional	14,711,733.83	15,583,535.27
Total Materias Primas	14,711,733.83	15,583,535.27
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional		
Productos en Proceso M/N	109,084,194.70	135,976,168.16
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional	109,084,194.70	135,976,168.16
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	109,084,194.70	135,976,168.16
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos Terminados M/N	22,121,197.69	28,179,968.74
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	22,121,197.69	28,179,968.74
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	22,121,197.69	28,179,968.74
Mercadería para la Reventa		
Mercadería de productos manufacturados Moneda Nacional		
Productos manufacturados M/N	219,186.25	272,765.82
Total Mercadería de productos manufacturados Moneda Nacional	219,186.25	272,765.82
Total Mercadería para la Reventa	219,186.25	272,765.82
Materiales y Suministros		
Materiales, suministros y envases		
Materiales y Suministros de Operación M/N	254,697,322.53	240,413,849.58
Envases y embalajes M/N	29,447,958.02	44,884,841.68
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	284,145,280.55	285,298,691.26
Total Materiales y Suministros	284,145,280.55	285,298,691.26
(Previsión por Obsolescencia)		
Previsión para obsolescencia de inventarios		
(Previsión para obsolescencia de inventarios)	(28,247,651.82)	(28,478,376.90)
Total Previsión para obsolescencia de inventarios	(28,247,651.82)	(28,478,376.90)
Total (Previsión por Obsolescencia)	(28,247,651.82)	(28,478,376.90)
TOTAL INVENTARIOS	402,033,941.20	436,832,752.35

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

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Extranjera		
Seguros M/E	12,425,475.52	2,064,761.69
Total Seguros Moneda Extranjera	12,425,475.52	2,064,761.69
Total Seguros	12,425,475.52	2,064,761.69

SOBOCE S.A.

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

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
Anticipo del IT		
Anticipo del IT Moneda Nacional		
Anticipo Impuestos M/N	(397.99)	3,222,549.90
Total Anticipo del IT Moneda Nacional	(397.99)	3,222,549.90
Total Anticipo del IT	(397.99)	3,222,549.90
Otros		
Otros Moneda Extranjera		
Otros Gastos Pagados por Adelantado M/E	9,531,532.98	7,388,043.49
Total Otros Moneda Extranjera	9,531,532.98	7,388,043.49
Total Otros	9,531,532.98	7,388,043.49
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	21,956,610.51	12,675,355.08

Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Moneda Nacional				
M/N	3,146,079	3,171,776	46,722,591	44,760,556
Total Moneda Nacional	3,146,079	3,171,776	46,722,591	44,760,556
Total Otros Activos	3,146,079	3,171,776	46,722,591	44,760,556
TOTAL OTROS ACTIVOS	3,146,079	3,171,776	46,722,591	44,760,556

Nota N°10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020			31 de Marzo de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Extranjera						
Terrenos M/E	107,766,783.83		107,766,783.83	107,766,783.86		107,766,783.86
Total Terrenos Moneda Extranjera	107,766,783.83		107,766,783.83	107,766,783.86		107,766,783.86
Total Terrenos	107,766,783.83		107,766,783.83	107,766,783.86		107,766,783.86
Edificios						
Edificios Moneda Extranjera						
Edificios M/E	544,274,670.84	(237,963,636.01)	306,311,034.83	542,911,466.74	(220,391,939.98)	322,519,526.76

SOBOCE S.A.

Nota N°10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Diciembre de 2020

31 de Marzo de 2020

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Edificios Moneda Extranjera	544,274,670.84	(237,963,636.01)	306,311,034.83	542,911,466.74	(220,391,939.98)	322,519,526.76
Total Edificios	544,274,670.84	(237,963,636.01)	306,311,034.83	542,911,466.74	(220,391,939.98)	322,519,526.76
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera						
Maquinaria y Equipo M/E	3,241,695,989.98	(1,936,226,622.26)	1,305,469,367.72	3,237,929,383.61	(1,857,785,025.02)	1,380,144,358.59
Total Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera	3,241,695,989.98	(1,936,226,622.26)	1,305,469,367.72	3,237,929,383.61	(1,857,785,025.02)	1,380,144,358.59
Total Maquinaria y Equipo	3,241,695,989.98	(1,936,226,622.26)	1,305,469,367.72	3,237,929,383.61	(1,857,785,025.02)	1,380,144,358.59
Muebles y Enseres						
Muebles y Equipos de Oficina Moneda Extranjera						
Muebles y Equipos de Oficina M/E	22,026,745.99	(17,423,666.08)	4,603,079.91	21,932,866.92	(16,504,729.68)	5,428,137.24
Total Muebles y Equipos de Oficina Moneda Extranjera	22,026,745.99	(17,423,666.08)	4,603,079.91	21,932,866.92	(16,504,729.68)	5,428,137.24
Total Muebles y Enseres	22,026,745.99	(17,423,666.08)	4,603,079.91	21,932,866.92	(16,504,729.68)	5,428,137.24
Vehículos						
Vehículos Moneda Extranjera						
Vehículos M/E	338,144,343.05	(210,454,197.84)	127,690,145.21	343,399,015.58	(207,461,844.59)	135,937,170.99
Total Vehículos Moneda Extranjera	338,144,343.05	(210,454,197.84)	127,690,145.21	343,399,015.58	(207,461,844.59)	135,937,170.99
Total Vehículos	338,144,343.05	(210,454,197.84)	127,690,145.21	343,399,015.58	(207,461,844.59)	135,937,170.99
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Extranjera						
Equipos de Computación M/E	66,337,216.32	(53,793,310.96)	12,543,905.36	65,864,908.91	(50,750,872.93)	15,114,035.98
Total Equipos de Computación Moneda Extranjera	66,337,216.32	(53,793,310.96)	12,543,905.36	65,864,908.91	(50,750,872.93)	15,114,035.98
Total Equipos de Computación	66,337,216.32	(53,793,310.96)	12,543,905.36	65,864,908.91	(50,750,872.93)	15,114,035.98
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Extranjera						
Obras en Construcción M/E	213,551,452.38		213,551,452.38	93,160,602.36		93,160,602.36
Total Obras en Construcción Moneda Extranjera	213,551,452.38		213,551,452.38	93,160,602.36		93,160,602.36
Total Obras en Construcción	213,551,452.38		213,551,452.38	93,160,602.36		93,160,602.36
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	4,533,797,202.39	(2,455,861,433.15)	2,077,935,769.24	4,412,965,027.98	(2,352,894,412.20)	2,060,070,615.78

SOBOCE S.A.

Nota N°12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

31 de Diciembre de 2020

31 de Marzo de 2020

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Derecho de Llave						
Derecho de Llave Moneda Extranjera						
Valor Llave Fancesa M/E	140,310,895.12	(76,586,874.30)	63,724,020.82	141,456,945.85	(77,212,431.15)	64,244,514.70
Total Derecho de Llave Moneda Extranjera	140,310,895.12	(76,586,874.30)	63,724,020.82	141,456,945.85	(77,212,431.15)	64,244,514.70
Total Derecho de Llave	140,310,895.12	(76,586,874.30)	63,724,020.82	141,456,945.85	(77,212,431.15)	64,244,514.70
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	140,310,895.12	(76,586,874.30)	63,724,020.82	141,456,945.85	(77,212,431.15)	64,244,514.70

Nota N°13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

31 de Diciembre de 2020

31 de Marzo de 2020

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
CARGOS DIFERIDOS						
Otros Cargos Diferidos						
Otros Cargos Diferidos Moneda Extranjera						
Licencias Software M/E	60,669,868.86	(25,307,942.34)	35,361,926.52	59,509,113.18	(19,470,211.08)	40,038,902.10
Concesiones mineras M/N	19,290,292.61	(2,554,624.72)	16,735,667.89	19,290,292.62	(2,438,119.39)	16,852,173.23
Otros M/N	5,820,371.14	(2,620,859.87)	3,199,511.27	5,820,371.16	(1,747,231.06)	4,073,140.10
Diferidos en curso M/N M/E	63,526.45		63,526.45	1,155,727.96		1,155,727.96
Construcción nuevo gasoducto	19,616,363.38	(5,441,524.42)	14,174,838.96	19,616,363.39	(4,836,910.68)	14,779,452.71
Otros menores	29,166,738.36	(18,830,503.63)	10,336,234.73	31,410,912.64	(18,984,310.00)	12,426,602.64
Total Otros Cargos Diferidos Moneda Extranjera	134,627,160.80	(54,755,454.98)	79,871,705.82	136,802,780.95	(47,476,782.21)	89,325,998.74
Total Otros Cargos Diferidos	134,627,160.80	(54,755,454.98)	79,871,705.82	136,802,780.95	(47,476,782.21)	89,325,998.74
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	134,627,160.80	(54,755,454.98)	79,871,705.82	136,802,780.95	(47,476,782.21)	89,325,998.74

Nota N°14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo

Largo Plazo

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores Locales M/N	354,303,786	262,161,644		
Total Proveedores Moneda Nacional	354,303,786	262,161,644		
Total Proveedores	354,303,786	262,161,644		

SOBOCE S.A.**Nota N°14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	354,303,786	262,161,644		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Banco Mercantil SC S.A. LP MN			90,826,000	77,848,712
Banco Nacional de Bolivia S.A.		13,832,064		
Banco Bisa S.A. MN	24,336,710	23,055,430		
Banco Económico S.A. MN	15,222,667	10,868,050		
Banco Mercantil SC S.A.MN	14,396,000	66,637,884		
Banco de Crédito de Bolivia S.A. MN	13,882,000	64,299,943		
Total Bancos Moneda Nacional	67,837,377	178,693,372	442,071,428	365,689,036
Total Bancos	67,837,377	178,693,372	442,071,428	365,689,036
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Extranjera				
Intereses por Pagar M/E	11,673,084	16,986,998		
Total Intereses por Pagar Moneda Extranjera	11,673,084	16,986,998		
Total Intereses por Pagar	11,673,084	16,986,998		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	79,510,461	195,680,369	442,071,428	365,689,036
Banco Bisa S.A. LP MN			84,141,429	89,966,026
Banco Económico S.A. LP MN			23,977,333	21,736,101
Banco Nacional de Bolivia S.A. LP MN			191,676,667	114,595,089
Banco de Crédito de Bolivia S.A. LP MN			51,450,000	61,543,108

Nota N°15B**CONDICIONES DE PRÉSTAMO**

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
AMORTIZACIONES A REALIZAR EN EL PERIODO					
Banco Bisa S.A. N° 989579	14 -Dic- 2015	174,000,000.00	2922	MN	5.40%
Banco Bisa S.A. N° 1241780	31 -Ago- 2018	13,920,000.00	2922	MN	4.35%

SOBOCE S.A.
Nota N°15B
CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
Banco Bisa S.A. N°1397495	04 -May- 2020	2,427,568.00	547	MN	3.73%
Banco Bisa S.A. N°1397516	05 -May- 2020	3,000,000.00	547	MN	3.73%
Banco Bisa S.A. N°1397517	05 -May- 2020	2,427,568.00	549	MN	3.73%
Banco Bisa S.A. N°1397519	05 -May- 2020	581,936.00	549	MN	3.73%
Banco Bisa S.A. N°1397520	05 -May- 2020	3,000,000.00	547	MN	3.73%
Banco Bisa S.A. N°1397523	05 -May- 2020	581,936.00	549	MN	3.73%
Banco Económico S.A N° 100440352	09 -Ene- 2018	75,460,000.00	1826	MN	4.99%
Banco Económico S.A. N 101754622	21 -Oct- 2020	3,430,000.00	744	MN	3.00%
Banco Económico S.A. N 101754652	21 -Oct- 2020	3,430,000.00	744	MN	3.00%
Banco Mercantil Santa Cruz N° 6012119354	14 -Dic- 2015	121,800,000.00	1800	MN	4.49%
Banco Mercantil Santa Cruz N° 6012212545	20 -Jul- 2016	44,544,000.00	2160	MN	4.25%
Banco Mercantil Santa Cruz N° 6012337506	22 -Ago- 2017	69,600,000.00	3287	MN	4.50%
Banco Mercantil Santa Cruz N° 6012529969	23 -Ago- 2018	21,000,000.00	2557	MN	4.47%
Banco Mercantil N°601-382,389,409,416,423,544	29 -May- 2020	20,580,000.00	720	MN	5.75%
Banco Nacional de Bolivia S.A.N° 1010819718	27 -Jul- 2018	118,000,000.00	2880	MN	4.25%
Banco Nacional de Bolivia S.A. N° 1010786019	08 -Nov- 2019	139,200,000.00	3780	MN	4.90%
Banco Nacional de Bolivia S.A.10102591-92-93-94	31 -Mar- 2020	13,720,000.00	360	MN	6.00%
Banco Nacional de Bolivia S.A. N°1010338020	27 -Jul- 2020	70,000,000.00	810	MN	6.00%
Banco de Crédito N° 20161691	07 -Jun- 2019	26,535,000.00	766	MN	4.00%
Banco de Crédito N° 20169117	31 -Ago- 2017	68,600,000.00	3651	MN	3.75%
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR EN EL PERI		995,838,008.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
AMORTIZACIONES A REALIZAR				
Banco Mercantil Santa Cruz S.A.		7,424,000.00	6,972,000.00	
Banco BISA	4,081,894.85	3,004,752.00	4,081,894.85	13,168,168.30
Banco de Crédito de Bolivia S.A.	4,287,500.00		9,594,500.00	
Banco Económico S.A.	6,468,000.00		6,468,000.00	2,286,666.66
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	14,837,394.85	10,428,752.00	27,116,394.85	15,454,834.96

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 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020

DEUDAS POR EMISION DE VALORES

SOBOCE 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	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Bonos SOBOCE VII Emisión 1	78,300,000	39,469,775		
Bonos SOBOCE VII - Emisión 3			162,690,000	164,018,842
Bonos SOBOCE VII - Emisión 1			215,325,000	276,288,423
Pagares SinOferta Publica Soboce I	7,000,000			
Bonos SOBOCE VII - Emisión 2			70,000,000	70,571,756
Bonos SOBOCE VII - Emisión 4			136,500,000	137,614,924
Bonos SOBOCE VIII - Emisión 1			68,100,000	
Total Emisiones Moneda Nacional	85,300,000	39,469,775	652,615,000	648,493,945
Total Emisiones	85,300,000	39,469,775	652,615,000	648,493,945
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	85,300,000	39,469,775	652,615,000	648,493,945

Bonos SOBOCE VII - Emisión 2	30 -Nov- 2018	70,000,000.00	2880	MN	4.60%
Bonos SOBOCE VII - Emisión 1	30 -Ago- 2016	313,200,000.00	2880	MN	5.00%
Bonos SOBOCE VII - Emisión 3	17 -May- 2019	162,690,000.00	2880	MN	4.90%
Bonos SOBOCE VII - Emisión 4	20 -May- 2019	136,500,000.00	2880	MN	4.90%
Pagares sin Of Pub Soboce I	26 -Ago- 2020	7,000,000.00	359	MN	4.75%
Bonos SOBOCE VIII - Emisión1	30 -Oct- 2020	170,000,000.00	2880	MN	5.70%
TOTAL MONTO DE LA EMISION		859,390,000.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	19,575,000.00	19,575,000.00	26,575,000.00	19,575,000.00

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	16,348,323.37	14,607,422.23		

SOBOCE S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
Obligaciones con el Personal M/N		8,164,155.58		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	16,348,323.37	22,771,577.81		
Total Aportes y Retenciones	16,348,323.37	22,771,577.81		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Impuesto al Valor Agregado M/N	4,769,202.14			
Impuesto a las Transacciones M/N	4,472,524.01	358,138.81		
Retenciones por Pagar M/N	1,447,914.07	610,393.03		
Provisiones Varias M/E	21,131,459.59	37,025,585.03		
Impuesto a las Utilidades de Empresas M/N		960,992.50		
	13,824,563.25	13,941,218.30		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	45,645,663.06	52,896,327.67		
Total Otras Cuentas por Pagar	45,645,663.06	52,896,327.67		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	61,993,986.43	75,667,905.48		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Moneda Nacional				
M/N	100,568,717.70	106,748,456.92		
Total Moneda Nacional	100,568,717.70	106,748,456.92		
Total Otros	100,568,717.70	106,748,456.92		
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	100,568,717.70	106,748,456.92		

Nota N°20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Extranjera				
Pasivo Diferido M/E			6,113,793.05	8,729,189.04
Total Otros Pasivos			6,113,793.05	8,729,189.04
TOTAL OTROS PASIVOS			6,113,793.05	8,729,189.04

SOBOCE S.A.

Nota N°21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	74,742,893.78	78,625,977.37
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	74,742,893.78	78,625,977.37
Total Previsión para Indemnización	74,742,893.78	78,625,977.37
TOTAL PREVISIONES	74,742,893.78	78,625,977.37

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

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	683,814,600.00	683,814,600.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	683,814,600.00	683,814,600.00
Total Acciones Ordinarias	683,814,600.00	683,814,600.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	683,814,600.00	683,814,600.00

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

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional		
Aportes por Capitalizar M/N	1,058,010.00	1,058,010.00
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional	1,058,010.00	1,058,010.00
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital	1,058,010.00	1,058,010.00
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	1,058,010.00	1,058,010.00

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

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Revalorización de Activos Moneda Nacional		
Incremento p. Revalorización y Valuación Técnica de Activos Fijos M/N	27,226,549.01	27,226,549.01
Total Revalorización de Activos Moneda Nacional	27,226,549.01	27,226,549.01
Total Revalorización de Activos	27,226,549.01	27,226,549.01
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	27,226,549.01	27,226,549.01

SOBOCE S.A.**Nota N°25 RESERVAS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	126,673,167.77	126,673,167.77
Total Reserva Legal Moneda Nacional	126,673,167.77	126,673,167.77
Total Reserva Legal	126,673,167.77	126,673,167.77
Otras Reservas		
Otras Reservas Moneda Nacional		
Prima en Emisión M/N	44,055,837.62	44,055,837.62
Total Otras Reservas Moneda Nacional	44,055,837.62	44,055,837.62
Total Otras Reservas	44,055,837.62	44,055,837.62
TOTAL RESERVAS	170,729,005.39	170,729,005.39

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

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Cemento		
Ventas netas producto a terceros M/N	943,844,308.44	1,600,998,478.44
Ventas netas mercaderías a terceros M/N	80,102.09	2,763,378.02
Ventas netas servicios a terceros M/N	11,779,936.80	65,039,096.60
Ventas netas Compañías Relacionadas M/N	1,621,177.39	7,802,391.72
Descuentos otorgados M/N	(28,552,133.48)	(59,028,067.26)
Total Ventas Cemento	928,773,391.24	1,617,575,277.52
Total Ventas	928,773,391.24	1,617,575,277.52
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	928,773,391.24	1,617,575,277.52

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

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
COSTOS		
Costos por Producción		
Costos por Producción Moneda Nacional		
Costo de productos terminados M/N	(660,371,663.77)	(1,096,453,956.75)
Costo de mercadería M/N	(51,369.69)	(16,171,191.37)
Costo de servicios M/N	(31,602,709.18)	(77,188,983.42)
Costo de ventas Compañías Relacionadas M/N	(125,056.28)	(882,703.29)
Costo de ventas AITB M/N	9,162,677.97	6,896,266.45
Total Costos por Producción Moneda Nacional	(682,988,120.95)	(1,183,800,568.38)
Total Costos por Producción	(682,988,120.95)	(1,183,800,568.38)

SOBOCE S.A.**Nota N°27 COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)**

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
TOTAL COSTOS	<u>(682,988,120.95)</u>	<u>(1,183,800,568.38)</u>

Nota N°28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Otros		
Costos de Administración		
Administración	(66,145,331.81)	(101,859,803.40)
Total Costos Administrativos	<u>(66,145,331.81)</u>	<u>(101,859,803.40)</u>
Total Otros	<u>(66,145,331.81)</u>	<u>(101,859,803.40)</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>(66,145,331.81)</u>	<u>(101,859,803.40)</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de venta y distribución M/N	(235,186,071.68)	(373,483,796.52)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	<u>(235,186,071.68)</u>	<u>(373,483,796.52)</u>
Total Gastos de Comercialización	<u>(235,186,071.68)</u>	<u>(373,483,796.52)</u>
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	<u>(235,186,071.68)</u>	<u>(373,483,796.52)</u>

Nota N°30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Intereses Percibidos M/N	4,338,041.86	4,808,190.28
Otros Ingresos M/N	12,480,348.07	67,648,990.60
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	<u>16,818,389.93</u>	<u>72,457,180.88</u>
Total Otros Ingresos	<u>16,818,389.93</u>	<u>72,457,180.88</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>16,818,389.93</u>	<u>72,457,180.88</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Abonos en Cuentas Monetarias		
Abonos en Cuentas Monetarias Moneda Extranjera		

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

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
Actualización cuentas varias	4,768,092.51	12,533,234.55
Total Abonos en Cuentas Monetarias Moneda Extranjera	4,768,092.51	12,533,234.55
Total Abonos en Cuentas Monetarias	4,768,092.51	12,533,234.55
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	4,768,092.51	12,533,234.55

Nota N°32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2020
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Extranjera		
Otros Egresos M/E	3,645,363.77	(3,565,263.86)
Total Otros Egresos Moneda Extranjera	3,645,363.77	(3,565,263.86)
Total Otros Egresos	3,645,363.77	(3,565,263.86)
TOTAL OTROS EGRESOS	3,645,363.77	(3,565,263.86)

Nota N°33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)**a) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal**

La determinación de la utilidad o pérdida Fiscal (base imponible) para el cálculo del Impuesto a las Utilidades de las Empresas (IUE), está basada en la aplicación y cumplimiento de las normas tributarias vigentes emanadas por el Servicio de Impuesto Nacionales (SIN).

b) Pérdidas Impositivas de Anteriores Gestiones

De acuerdo con las disposiciones tributarias en vigencia, las pérdidas impositivas de anteriores gestiones pueden ser compensadas con las futuras utilidades que obtenga la empresa.

c) Impuestos a los que está sujeto

Dentro del giro de sus actividades la empresa está sujeta a los siguientes impuestos:

- Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE),
- Impuesto al Valor Agregado (IVA),
- Impuesto a las Transacciones - IT (por ventas y transferencias),
- Impuesto a la propiedad de bienes inmuebles - IPBI (inmuebles y vehículos).

Y como agente de retención:

- RC-IVA dependientes,
- RC-IVA terceros,
- IUE terceros: sobre servicios, oficios o compras y beneficiarios del exterior,
- Regalía Minera (RM).

SOBOCE S.A.

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

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	247,019,820.91	247,011,179.14
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>247,019,820.91</u>	<u>247,011,179.14</u>
Total Capital Pagado	<u>247,019,820.91</u>	<u>247,011,179.14</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>247,019,820.91</u>	<u>247,011,179.14</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Aportes no Capitalizados		
Aportes no Capitalizados Moneda Nacional		
Aportes no Capitalizados M/N	0.00	8,641.76
Total Aportes no Capitalizados Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>8,641.76</u>
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	0.00	1,132,200.19
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>1,132,200.19</u>
Reserva para Revalorización de Activos Fijos		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	0.00	222,384.77
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>222,384.77</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Ajuste de Reservas M/N	255,406,430.54	254,051,845.92
Total Reservas Moneda Nacional	<u>255,406,430.54</u>	<u>254,051,845.92</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>255,406,430.54</u>	<u>255,415,072.64</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>31 de Marzo de 2020</u>
ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional		
Diferencia de cambio neta (activo y pasivo) M/N	(814,023.08)	(1,121,707.10)
Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional	<u>(814,023.08)</u>	<u>(1,121,707.10)</u>
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	<u>(814,023.08)</u>	<u>(1,121,707.10)</u>
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>(814,023.08)</u>	<u>(1,121,707.10)</u>

Oscar Montero Benavides

Representante Legal
Representante Legal

Marco Muñoz Morales

Reg. Prof. CAUB - 2392
Sub Gerente Nacional de Contabilidad