

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 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; así como también la exportación de bienes, productos y servicios relacionados al giro principal.

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 producción generación, transmisión, autorregulación 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 la información, informática y sistemas entre otros relacionados al giro de la sociedad.

Para cumplir con las actividades señaladas en el objeto social anteriormente detallado, la sociedad podrá también celebrar contratos de arrendamiento de almacenes, silos, galpones, oficinas, terrenos, vehículos, equipos y maquinaria en general sujetándose a lo dispuesto en la normativa 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 expresados en bolivianos han sido preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia.

De acuerdo con normas legales en vigencia, la Sociedad prepara estados financieros anuales, sobre la base del ejercicio que comprende el período de doce meses entre el 1° de abril y el 31 de marzo de cada año, para lo cual mantiene sus registros contables realizando el cierre contable anual con corte a esa fecha.

Estimaciones contables - La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, requiere que la Gerencia de la Sociedad realice estimaciones que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

Cambios en políticas contables – Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023, no se han producido cambios significativos en las políticas, prácticas y estimaciones contables, respecto al ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2023.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

- A partir del 11 de diciembre de 2020, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia, (CAUB) mediante la Resolución CTNAC N° 03/2020, resolvió suspender el ajuste integral por inflación de estados financieros, de acuerdo con la Norma de Contabilidad N° 3 (NC 3) "Estados Financieros a Moneda Constante" (revisada y modificada en septiembre de 2007).

Para reiniciar la reexpresión monetaria, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del CAUB necesariamente deberá pronunciarse, de acuerdo con lo establecido en la NC 3.

Para fines comparativos, habiéndose suspendido el ajuste por inflación, las cifras de los estados financieros y de las notas explicativas se presentan sin reexpresión de moneda al 30 de diciembre de 2023.

c) Cuentas por cobrar comerciales y previsión para incobrables

Las cuentas por cobrar comerciales están valuadas a su valor nominal deduciendo de las mismas la previsión para incobrables.

La previsión para incobrables de las cuentas por cobrar comerciales a excepción de las del sector público y las que cuentan con garantías 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 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 del Grupo Gloria (La Corporación) y/o el Comité Nacional de Créditos, de acuerdo con 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 jerárquico 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, materiales de empaque, materiales y suministros utilizados para el proceso se encuentran valuadas a su costo de adquisición, las salidas a producción se contabilizan aplicando el método del costo promedio ponderado.

Los productos en proceso y productos terminados están valuados a su costo de producción, para las salidas de este inventario se aplica el método del costo promedio ponderado.

Los inventarios de repuestos están valuados a su costo actualizado de acuerdo con los criterios definidos en la Nota 2.3 anterior.

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

Previsión para obsolescencia – A los efectos de constituir una previsión para obsolescencia, el área de abastecimiento, responsable del control de almacenes, conjuntamente con el área de operaciones ha realizado un análisis y clasificación de todas las existencias en almacenes de materiales y suministros de operación. Este análisis ha determinado una clasificación de los ítems, la misma que define: a) ítems denominados como "Críticos", que por su naturaleza corresponde a artículos de gran importancia para la operación de los equipos cuya existencia se convierte en una necesidad inmediata en caso de recambio; b) ítems denominados como "Continuos", que corresponde a artículos de alta rotación y que responden a un modelo de planificación de reposición permanente y posible acumulación de stock, y; c) los ítems denominados "Programables" que corresponden a artículos cuya demanda de uso es predecible y tiene un movimiento de ingreso y salida regular y permanente. La previsión para obsolescencia de los inventarios de materiales y suministros de operación se determina por el 100% del valor de los ítems que no tienen movimiento mayor a ocho años de permanencia en los almacenes, con excepción de los ítems clasificados como "Críticos", "A activar" y "Por definir criticidad", que por su alta necesidad inmediata se mantienen en stock de manera permanente.

Este cálculo ha sido determinado por las Áreas de Operaciones y Mantenimiento de la Sociedad, en función al promedio de vida útil estimado de los materiales y suministros de operación.

La previsión para obsolescencia de los inventarios de materiales y suministros de operación al 30 de junio de 2023 fue determinada de forma genérica. Criterio que no fue modificado en relación a gestiones anteriores.

SOBOCE S.A.

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

Los activos fijos de la Sociedad están valuados según se describe a continuación:

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, actualizados de acuerdo con los criterios definidos en la Nota 2.3 anterior.

Los activos fijos de la planta "El Puente" están registrados al valor pagado al momento de la adquisición de dichos bienes de Sociedad Cemento "El Puente" S.A., valor que fue ratificado por peritos técnicos independientes durante la gestión 1997. Este valor fue actualizado de acuerdo con los criterios definidos en la Nota 2.3 anterior;

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 actualizado de acuerdo con los criterios definidos en la Nota 2.3 anterior.

Las obras en curso se registran a valores de costo de los ítems que conforma el desarrollo de cada una de las obras en curso. Todos los costos incurridos en esta etapa se acumulan durante el período de construcción hasta antes de su puesta en marcha u operación, están registrados a su costo actualizado de acuerdo con los criterios definidos en la Nota 2.3 anterior.

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 fijos se deprecian por línea recta aplicando tasas suficientes para extinguir el valor de dichos bienes al final de su vida útil.

Las bajas de activos fijos se registran por el valor neto residual al momento en que se da de baja el bien. La ganancia o pérdida neta que se origina por la baja de algún bien se reconoce en ese mismo momento.

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

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

h) 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° 616, la Sociedad ha decidido suspender el ajuste por inflación de la inversión en Fábrica Nacional de Cemento S.A. (FANCESA).

Las acciones en Especialistas en Minerales Calizos S.A. (ESMICAL) y en Sociedad Explotadora de Minerales Calcáreos S.A. (EXMICAL), a su valor patrimonial proporcional al 30 de junio de 2023 y 2022, 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.

j) Valor llave

Corresponde al mayor valor pagado por la adquisición de la inversión realizada en FANCESA, el cual se actualizó y amortizó 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° 616, la Sociedad ha decidido suspender el ajuste por inflación de esta cuenta.

El valor neto contable del valor llave no supera su valor neto recuperable.

k) Cargos Diferidos

Los cargos diferidos, se reconocen al costo y fueron actualizados por inflación de acuerdo con los criterios descritos en la Nota 2.3 anterior. 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.
- Proyecto sinergia nuevo ERP – 10 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, en aplicación de lo dispuesto 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 despido intempestivo o renuncia voluntaria por parte del trabajador.

o) Patrimonio Neto

La Sociedad ajustó el total del patrimonio neto en base a los criterios definidos en la Nota 2.3 anterior. Mientras se encontraba vigente la norma que requería el ajuste de saldos por inflación, el ajuste correspondiente a las cuentas de Capital se registraba en la cuenta "Ajuste de capital" y el ajuste de las reservas en la cuenta "Ajuste de reservas". El ajuste de resultados acumulados quedaba expuesto en la misma cuenta. Como se menciona en la Nota 2.3 anterior, a partir del 11 de diciembre de 2020 el ajuste por inflación de los saldos de las cuentas del patrimonio neto ha sido suspendido.

p) Resultados del Ejercicio

La Sociedad determinó el resultado de cada ejercicio en base a los criterios definidos en la Nota 2.3 anterior. Mientras se encontraba vigente la norma de ajuste de saldos por inflación no se ajustaban los rubros individuales del estado de ganancias y pérdidas, pero se registraba un ajuste global en la cuenta contable "Ajuste por inflación y tenencia de bienes". Este procedimiento no originaba una distorsión significativa en los rubros individuales de dicho estado. Como se menciona en la Nota 2.3 anterior, a partir del 11 de diciembre de 2020 el ajuste por actualización de saldos ha sido suspendido.

q) Inversión en FANCESA

En fecha 1° de septiembre de 2010, mediante Decreto Supremo N° 616, el Estado Plurinacional de Bolivia resolvió la recuperación en favor del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca del 33,34% de las acciones de FANCESA S.A. que hasta ese momento pertenecían a la Sociedad. Dicho Decreto establece que el pago del monto correspondiente al paquete accionario de la Sociedad en FANCESA S.A. se efectuará previa valuación por una empresa independiente, en un plazo de ciento ochenta (180) días a partir de la publicación del decreto Supremo señalado. A la fecha de los presentes estados financieros, aún no se ha producido el pago dispuesto.

En tanto no se concilien los resultados del proceso de valuación de las acciones de FANCESA S.A. a las que se refiere el Decreto Supremo N° 616, los saldos de las cuentas relacionadas con la inversión en FANCESA, se mantienen al valor determinado al 31 de agosto de 2010.

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° 616, 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 emisión del Decreto Supremo N° 616 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 efectuarse el pago ordenado por las disposiciones del Decreto Supremo N° 616.

Desde la fecha de vencimiento establecida en el D.S. N° 616, para que la Gobernación de Chuquisaca haga efectivo el pago respectivo, la Sociedad Boliviana de Cemento S.A. viene realizando diferentes esfuerzos para lograr el pago correspondiente por el paquete accionario que era de su propiedad.

Desde el año 2015, la administración de la Sociedad decidió buscar una solución directa con el Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca que permita el cobro del valor correspondiente al 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 2020 se realizaron varias reuniones entre los miembros de la Comisión Negociadora, conformada por representantes de la Sociedad y personeros del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca, con la presencia, en algunas de esas reuniones, de 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. 616 de 1° de septiembre de 2010.

En fecha 24 de abril de 2020, la Sociedad recibió una 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° 616. Para el efecto, esta autoridad

SOBOCE S.A.

informó sobre la conformación de una nueva Comisión de Negociación del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca.

Esta nueva Comisión Negociadora tuvo varias reuniones durante la gestión 2020 donde se trató principalmente la presentación de los estudios de valuación referidos en el artículo 4, numeral I del Decreto Supremo N° 616. En fecha 7 de junio de 2020, la Sociedad hizo llegar a la Gobernación una nota señalando su intención de continuar la negociación que permita acercar las posiciones de las partes y lograr un entendimiento satisfactorio para el pago del monto indemnizatorio adeudado a la Sociedad.

Debido a los procesos electorales suscitados en el país el 2019 y el 2020, sumado a la crisis sanitaria originada en la pandemia por el COVID-19, la Sociedad y la Gobernación tuvieron dificultades en continuar con las reuniones de la Comisión Negociadora. Para el año 2021, la Sociedad retomó contacto con el nuevo Gobernador y está a la espera de que la Comisión Negociadora reinicie sus actividades.

Sin perjuicio de los avances que pudiera tener la Comisión Negociadora establecida, en el mes de septiembre de 2020, la Sociedad, junto a otras empresas afiliadas a su accionista principal, ha cursado una notificación de arbitraje al Estado Plurinacional de Bolivia por la demora injustificada en el pago indemnizatorio de las acciones de FANCESA, considerando que los actos del Estado Plurinacional de Bolivia suponen incumplimientos a las obligaciones asumidas internacionalmente. En fecha 11 de noviembre de 2020, la Sociedad y sus empresas afiliadas, de conformidad a un acuerdo establecido con el Estado Plurinacional de Bolivia, presentó la notificación de arbitraje en la Corte Permanente de la Haya.

De acuerdo con la información del asesor legal de la Sociedad, el último acto procesal relacionado con este arbitraje corresponde a la presentación, en fecha 25 de enero de 2023, de la réplica realizada por parte de la Sociedad en respuesta a la réplica presentada por el Estado Plurinacional de Bolivia con relación a la Declaración sobre Jurisdicción. El Tribunal Arbitral se encuentra trabajando en el laudo sobre jurisdicción y se estima su fallo para el primer trimestre de 2024.

En opinión de los asesores legales de la Sociedad, basados principalmente en lo dispuesto por el Decreto Supremo N° 616, de fecha 1° de septiembre de 2010, es una obligación legal del Gobierno Autónomo Departamental 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) Impuesto Diferido

La Sociedad determina el impuesto diferido aplicando el método del pasivo. Este método requiere la contabilización de las diferencias temporarias netas existentes entre las bases contables y fiscales, utilizando la tasa impositiva vigente del 25%.

Para el cálculo, la Sociedad considera que las principales diferencias temporarias pasivas surgen de i) la amortización del valor llave y los cargos diferidos y ii) la previsión para cuentas incobrables. Las principales diferencias temporarias activas surgen como consecuencia de: i) la actualización por efectos de la inflación de la inversión de FANCESA, ii) la depreciación de algunos bienes de uso y iii) la pérdida tributaria acumulada.

s) Hechos Relevantes

Con posterioridad al 30 de junio de 2023, no se han producido hechos o circunstancias que afecten de forma significativa las cifras de los estados financieros por el ejercicio finalizado en esa fecha.

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|--|-------------------------|----------------------|
| DISPONIBILIDADES | | |
| Billetes y Bancos | | |
| Billetes y Bancos Moneda Nacional | | |
| Caja (depósitos en tránsito) M/N | 4,690,196.28 | 6,209,055.55 |
| Cajas Chicas M/N | 565,074.03 | 527,404.61 |
| Bancos M/N | 22,712,205.53 | 20,863,243.46 |
| Cuentas de Ahorro M/N | 36,225,378.10 | 21,725,556.72 |
| Total Billetes y Bancos Moneda Nacional | 64,192,853.94 | 49,325,260.34 |
| Billetes y Bancos Moneda Extranjera | | |
| Bancos M/E | 2,953,276.57 | 9,394,128.61 |
| Total Billetes y Bancos Moneda Extranjera | 2,953,276.57 | 9,394,128.61 |
| Total Billetes y Bancos | 67,146,130.51 | 58,719,388.95 |
| TOTAL DISPONIBILIDADES | 67,146,130.51 | 58,719,388.95 |

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 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| INVERSIONES | | | | |
| Inversiones Financieras | | | | |
| Moneda Nacional | | | | |
| M/N | | 21,738 | | |
| Total Moneda Nacional | | 21,738 | | |
| Total Inversiones Financieras | | 21,738 | | |
| Inversiones Permanentes | | | | |
| Inversiones Permanentes Moneda Extranjera | | | | |
| M/E | | | 331,579,049 | 332,914,255 |
| M/E | | | 754,635 | 754,635 |
| TOTAL INVERSIONES | | 21,738 | 332,333,684 | 333,668,891 |

Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | |
| Cuentas por Cobrar | | | | |
| Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | | | | |
| Cuentas por Cobrar Comerciales M/N | 196,745,150 | 192,039,139 | 120,794,776 | 117,594,333 |
| M/N | | | (5,830,093) | |
| (Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N | (12,607,321) | (14,378,877) | | |

SOBOCE S.A.
Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | 184,137,829 | 177,660,262 | 114,964,683 | 117,594,333 |
| Total Cuentas por Cobrar | 184,137,829 | 177,660,262 | 114,964,683 | 117,594,333 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | | | |
| Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | | | | |
| Fondos a Rendir M/N | 1,969,141 | 520,160 | | |
| Anticipo Proveedores M/N | 12,964,346 | 4,612,948 | | |
| Cuentas con el Personal M/N | 18,303 | 96,381 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar M/N | 26,763,708 | 44,558,948 | | |
| Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | 41,715,498 | 49,788,437 | | |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | 41,715,498 | 49,788,437 | | |
| Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Nacional | | | | |
| Relacionadas locales Moneda Nacional | | | | |
| M/N | 14,098,012 | 18,778,733 | | |
| Relacionadas locales MN M/N | | | 12,827,528 | 12,827,528 |
| Total Moneda Nacional | 14,098,012 | 18,778,733 | | |
| Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas | 14,098,012 | 18,778,733 | 12,827,528 | 12,827,528 |
| Rendimientos de Inversiones por Cobrar | | | | |
| Derechos originados en reparto de dividendos | | | | |
| Derechos originados en reparto de dividendos | 28,642,670 | 28,642,670 | | |
| Total Derechos originados en reparto de dividendos | 28,642,670 | 28,642,670 | | |
| Total Rendimientos de Inversiones por Cobrar | 28,642,670 | 28,642,670 | | |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 268,594,009 | 274,870,102 | 127,792,211 | 130,421,861 |

Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|--|-------------------------|------------------------|
| INVENTARIOS | | |
| Materias primas | | |
| Materias Primas Moneda Nacional | | |
| Materias Primas M/N | 13,920,106.64 | 15,046,618.55 |
| Total Materias Primas Moneda Nacional | 13,920,106.64 | 15,046,618.55 |
| Total Materias Primas | 13,920,106.64 | 15,046,618.55 |
| Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso | | |
| Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional | | |
| Productos en Proceso M/N | 148,267,003.94 | 122,839,169.34 |
| Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional | 148,267,003.94 | 122,839,169.34 |
| Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso | 148,267,003.94 | 122,839,169.34 |
| Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados | | |
| Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional | | |
| Productos Terminados M/N | 19,133,833.03 | 23,625,172.43 |
| Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional | 19,133,833.03 | 23,625,172.43 |
| Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados | 19,133,833.03 | 23,625,172.43 |
| Mercadería para la Reventa | | |
| Mercadería de productos manufacturados Moneda Nacional | | |
| Productos manufacturados M/N | 105,852.81 | 105,852.81 |
| Total Mercadería de productos manufacturados Moneda Nacional | 105,852.81 | 105,852.81 |
| Total Mercadería para la Reventa | 105,852.81 | 105,852.81 |
| Materiales y Suministros | | |
| Materiales, suministros y envases | | |
| Materiales y Suministros de Operación M/N | 278,870,798.56 | 268,338,235.00 |
| Envases y embalajes M/N | 29,041,058.83 | 33,722,081.40 |
| Total Materiales y Suministros Moneda Nacional | 307,911,857.39 | 302,060,316.40 |
| Total Materiales y Suministros | 307,911,857.39 | 302,060,316.40 |
| (Previsión por Obsolescencia) | | |
| Previsión para obsolescencia de inventarios | | |
| (Previsión para obsolescencia de inventarios) | (30,658,173.97) | (30,658,173.97) |
| Total Previsión para obsolescencia de inventarios | (30,658,173.97) | (30,658,173.97) |
| Total (Previsión por Obsolescencia) | (30,658,173.97) | (30,658,173.97) |
| TOTAL INVENTARIOS | 458,680,479.84 | 433,018,955.56 |

SOBOCE S.A.

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

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|--|-------------------------|----------------------|
| GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | | |
| Seguros | | |
| Seguros Moneda Extranjera | | |
| Seguros M/E | 8,417,642.44 | 697,893.63 |
| Total Seguros Moneda Extranjera | 8,417,642.44 | 697,893.63 |
| Total Seguros | 8,417,642.44 | 697,893.63 |
| Otros | | |
| Otros Moneda Extranjera | | |
| Otros Gastos Pagados por Adelantado M/E | 26,132,429.69 | 13,214,269.20 |
| Total Otros Moneda Extranjera | 26,132,429.69 | 13,214,269.20 |
| Total Otros | 26,132,429.69 | 13,214,269.20 |
| TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 34,550,072.13 | 13,912,162.83 |

Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| OTROS ACTIVOS | | | | |
| Otros Activos | | | | |
| Moneda Nacional | | | | |
| M/N | 20,269,305 | 21,464,349 | 47,121,495 | 47,121,495 |
| Total Moneda Nacional | 20,269,305 | 21,464,349 | 47,121,495 | 47,121,495 |
| Total Otros Activos | 20,269,305 | 21,464,349 | 47,121,495 | 47,121,495 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 20,269,305 | 21,464,349 | 47,121,495 | 47,121,495 |

Nota N°10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2023 | | | 31 de Marzo de 2023 | | |
|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
| ACTIVO FIJO NETO | | | | | | |
| Terrenos | | | | | | |
| Terrenos Moneda Extranjera | | | | | | |
| Terrenos M/E | 97,830,181.77 | | 97,830,181.77 | 95,321,026.20 | | 95,321,026.20 |
| Total Terrenos Moneda Extranjera | 97,830,181.77 | | 97,830,181.77 | 95,321,026.20 | | 95,321,026.20 |
| Total Terrenos | 97,830,181.77 | | 97,830,181.77 | 95,321,026.20 | | 95,321,026.20 |
| Edificios | | | | | | |
| Edificios Moneda Extranjera | | | | | | |
| Edificios M/E | 606,074,628.36 | (317,084,808.66) | 288,989,819.70 | 601,727,499.22 | (295,893,913.65) | 305,833,585.57 |
| Total Edificios Moneda Extranjera | 606,074,628.36 | (317,084,808.66) | 288,989,819.70 | 601,727,499.22 | (295,893,913.65) | 305,833,585.57 |
| Total Edificios | 606,074,628.36 | (317,084,808.66) | 288,989,819.70 | 601,727,499.22 | (295,893,913.65) | 305,833,585.57 |
| Maquinaria y Equipo | | | | | | |
| Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera | | | | | | |
| Maquinaria y Equipo M/E | 3,417,094,510.11 | (2,263,761,510.67) | 1,153,332,999.44 | 3,421,840,119.00 | (2,193,376,083.00) | 1,228,464,036.00 |
| Total Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera | 3,417,094,510.11 | (2,263,761,510.67) | 1,153,332,999.44 | 3,421,840,119.00 | (2,193,376,083.00) | 1,228,464,036.00 |
| Total Maquinaria y Equipo | 3,417,094,510.11 | (2,263,761,510.67) | 1,153,332,999.44 | 3,421,840,119.00 | (2,193,376,083.00) | 1,228,464,036.00 |
| Muebles y Enseres | | | | | | |
| Muebles y Equipos de Oficina Moneda Extranjera | | | | | | |
| Muebles y Equipos de Oficina M/E | 22,670,266.42 | (20,458,753.68) | 2,211,512.74 | 22,651,732.12 | (19,790,546.83) | 2,861,185.29 |
| Total Muebles y Equipos de Oficina Moneda Extranjera | 22,670,266.42 | (20,458,753.68) | 2,211,512.74 | 22,651,732.12 | (19,790,546.83) | 2,861,185.29 |
| Total Muebles y Enseres | 22,670,266.42 | (20,458,753.68) | 2,211,512.74 | 22,651,732.12 | (19,790,546.83) | 2,861,185.29 |
| Vehículos | | | | | | |
| Vehículos Moneda Extranjera | | | | | | |
| Vehículos M/E | 316,521,821.39 | (220,150,415.21) | 96,371,406.18 | 315,645,256.65 | (213,606,596.77) | 102,038,659.88 |
| Total Vehículos Moneda Extranjera | 316,521,821.39 | (220,150,415.21) | 96,371,406.18 | 315,645,256.65 | (213,606,596.77) | 102,038,659.88 |
| Total Vehículos | 316,521,821.39 | (220,150,415.21) | 96,371,406.18 | 315,645,256.65 | (213,606,596.77) | 102,038,659.88 |
| Equipos de Computación | | | | | | |
| Equipos de Computación Moneda Extranjera | | | | | | |
| Equipos de Computación M/E | 77,020,831.04 | (65,870,829.01) | 11,150,002.03 | 76,533,362.48 | (63,549,230.75) | 12,984,131.73 |
| Total Equipos de Computación Moneda Extranjera | 77,020,831.04 | (65,870,829.01) | 11,150,002.03 | 76,533,362.48 | (63,549,230.75) | 12,984,131.73 |
| Total Equipos de Computación | 77,020,831.04 | (65,870,829.01) | 11,150,002.03 | 76,533,362.48 | (63,549,230.75) | 12,984,131.73 |
| Obras en Construcción | | | | | | |

SOBOCE S.A.
Nota N°10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2023 | | | 31 de Marzo de 2023 | | |
|--|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
| Obras en Construcción Moneda Extranjera | | | | | | |
| Obras en Construcción M/E | 171,542,333.45 | | 171,542,333.45 | 56,729,848.00 | | 56,729,848.00 |
| Total Obras en Construcción Moneda Extranjera | 171,542,333.45 | | 171,542,333.45 | 56,729,848.00 | | 56,729,848.00 |
| Total Obras en Construcción | 171,542,333.45 | | 171,542,333.45 | 56,729,848.00 | | 56,729,848.00 |
| Otros | | | | | | |
| Otros Moneda Extranjera | | | | | | |
| Activos para la Venta M/E | 2,353,524.63 | | 2,353,524.63 | 3,174,288.00 | | 3,174,288.00 |
| Total Otros Moneda Extranjera | 2,353,524.63 | | 2,353,524.63 | 3,174,288.00 | | 3,174,288.00 |
| Total Otros | 2,353,524.63 | | 2,353,524.63 | 3,174,288.00 | | 3,174,288.00 |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO | 4,711,108,097.17 | (2,887,326,317.23) | 1,823,781,779.94 | 4,593,623,131.67 | (2,786,216,371.00) | 1,807,406,760.67 |

Nota N°12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2023 | | | 31 de Marzo de 2023 | | |
|---|-------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| | 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 | 140,310,895.12 | (76,586,874.30) | 63,724,020.82 |
| Total Derecho de Llave Moneda Extranjera | 140,310,895.12 | (76,586,874.30) | 63,724,020.82 | 140,310,895.12 | (76,586,874.30) | 63,724,020.82 |
| Total Derecho de Llave | 140,310,895.12 | (76,586,874.30) | 63,724,020.82 | 140,310,895.12 | (76,586,874.30) | 63,724,020.82 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 140,310,895.12 | (76,586,874.30) | 63,724,020.82 | 140,310,895.12 | (76,586,874.30) | 63,724,020.82 |

Nota N°13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2023 | | | 31 de Marzo de 2023 | | |
|---|-------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| | 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 | 61,604,538.58 | (47,328,874.88) | 14,275,663.70 | 65,987,209.00 | (46,388,069.00) | 19,599,140.00 |
| Concesiones mineras M/N | 19,290,292.61 | (2,943,273.75) | 16,347,018.86 | 19,290,293.00 | (2,904,135.00) | 16,386,158.00 |
| Otros M/N | 5,820,371.14 | (5,634,620.06) | 185,751.08 | 16,574,564.00 | (9,130,833.00) | 7,443,731.00 |
| Diferidos en curso M/N M/E | 1,164,746.59 | | 1,164,746.59 | 937,380.00 | | 937,380.00 |
| Construcción nuevo gasoducto | 19,616,363.38 | (7,859,979.31) | 11,756,384.07 | 19,616,363.00 | (7,255,366.00) | 12,360,997.00 |
| Otros menores | 19,666,937.70 | (13,687,209.27) | 5,979,728.43 | | | |
| Total Otros Cargos Diferidos Moneda Extranjera | 127,163,250.00 | (77,453,957.27) | 49,709,292.73 | 122,405,809.00 | (65,678,403.00) | 56,727,406.00 |
| Total Otros Cargos Diferidos | 127,163,250.00 | (77,453,957.27) | 49,709,292.73 | 122,405,809.00 | (65,678,403.00) | 56,727,406.00 |
| TOTAL CARGOS DIFERIDOS | 127,163,250.00 | (77,453,957.27) | 49,709,292.73 | 122,405,809.00 | (65,678,403.00) | 56,727,406.00 |

Nota N°14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|---------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| | DEUDAS COMERCIALES | | | |
| Proveedores | | | | |
| Proveedores Moneda Nacional | | | | |
| M/N | | | 35,543,735 | 8,208,936 |
| Proveedores Locales M/N | 264,326,746 | 265,610,501 | | |
| Total Proveedores Moneda Nacional | 264,326,746 | 265,610,501 | 35,543,735 | 8,208,936 |
| Total Proveedores | 264,326,746 | 265,610,501 | 35,543,735 | 8,208,936 |
| TOTAL DEUDAS COMERCIALES | 264,326,746 | 265,610,501 | 35,543,735 | 8,208,936 |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS | | | | |
| Bancos | | | | |
| Bancos Moneda Nacional | | | | |
| Banco Mercantil SC S.A. LP MN | | | 114,510,000 | 125,316,000 |
| Banco Nacional de Bolivia S.A. | 37,066,667 | 37,066,667 | | |
| Banco Bisa S.A. MN | 41,200,550 | 39,288,786 | | |
| Banco Mercantil SC S.A.MN | 10,806,000 | 10,806,000 | | |
| Banco de Crédito de Bolivia S.A. MN | 31,292,200 | 46,384,200 | | |
| M/N | 83,849 | | | |
| Total Bancos Moneda Nacional | 120,449,266 | 133,545,653 | 534,673,814 | 480,467,081 |
| Total Bancos | 120,449,266 | 133,545,653 | 534,673,814 | 480,467,081 |
| Intereses por Pagar | | | | |
| Intereses por Pagar Moneda Extranjera | | | | |
| Intereses por Pagar M/E | 15,410,664 | 22,210,958 | | |
| Total Intereses por Pagar Moneda Extranjera | 15,410,664 | 22,210,958 | | |
| Total Intereses por Pagar | 15,410,664 | 22,210,958 | | |
| TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS | 135,859,930 | 155,756,611 | 534,673,814 | 480,467,081 |
| Banco Bisa S.A. LP MN | | | 111,219,307 | 132,550,714 |
| Banco Económico S.A. LP MN | | | 74,356,000 | |
| Banco Nacional de Bolivia S.A. LP MN | | | 180,200,000 | 162,266,667 |
| Banco de Crédito de Bolivia S.A. LP MN | | | 54,262,600 | 60,333,700 |
| M/E | | | 125,907 | |

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% |
| 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 Economico S.A. N°101796182 | 10 -Mar- 2021 | 3,430,000.00 | 366 | MN | 5.30% |
| Banco Economico S.A. N°101796192 | 10 -Mar- 2021 | 3,430,000.00 | 394 | MN | 5.30% |
| Banco Economico S.A. N°101796202 | 10 -Mar- 2021 | 3,430,000.00 | 394 | MN | 5.30% |
| 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°601-382,398 | 29 -May- 2020 | 6,860,000.00 | 720 | MN | 5.75% |
| Banco Mercantil Santa Cruz N° 6013832766 | 02 -Ago- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 5.00% |
| Banco Mercantil Santa Cruz N° 6013832782 | 02 -Ago- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 5.00% |
| Banco Mercantil Santa Cruz N 6013910492 | 10 -Mar- 2022 | 7,424,000.00 | 360 | MN | 4.25% |
| Banco Economico S.A N°101817712 | 03 -May- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 3.75% |
| Banco Economico S.A N°101817782 | 03 -May- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 3.75% |
| Banco Economico S.A N°101817832 | 03 -May- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 3.75% |
| Banco Economico S.A N°101817842 | 03 -May- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 3.75% |
| 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. N°1010338020 | 27 -Jul- 2020 | 70,000,000.00 | 810 | MN | 6.00% |
| Banco de Credito N° D201-97957 | 26 -Ene- 2022 | 6,860,000.00 | 360 | MN | 4.50% |
| Banco de Crédito N°20195296 | 02 -Ago- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 5.00% |
| Banco de Crédito N°20195298 | 02 -Ago- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 5.00% |
| Banco de Crédito N°20195299 | 02 -Ago- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 5.00% |
| Banco de Crédito N°20195300 | 02 -Ago- 2021 | 3,430,000.00 | 360 | MN | 5.00% |
| Banco de Crédito N° D201-97666 | 25 -Feb- 2022 | 10,290,000.00 | 360 | MN | 4.50% |

SOBOCE S.A.

Nota N°15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

| | Fecha de Desembolso | Monto | Plazo | Moneda | Tasa de Interés |
|---|---------------------|-----------------------|-------|--------|-----------------|
| Banco de Crédito N° 20169117 | 31 -Ago- 2017 | 68,600,000.00 | 3651 | MN | 3.75% |
| Banco de Crédito N°20195145 | 23 -Jul- 2021 | 2,401,000.00 | 360 | MN | 5.00% |
| Banco de Crédito N°20195146 | 23 -Jul- 2021 | 2,401,000.00 | 360 | MN | 5.00% |
| TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR EN EL PERI | | 894,029,008.00 | | | |

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. | | 21,708,000.00 | 16,616,000.00 | |
| Banco BISA | 11,367,142.85 | 6,860,000.00 | 1,077,142.85 | 18,342,500.00 |
| Banco de Crédito de Bolivia S.A. | 4,287,500.00 | | 22,809,500.00 | |
| Banco Nacional de Bolivia | | | | 8,700,000.00 |
| Banco Económico S.A. | 6,468,000.00 | 2,286,666.66 | 6,468,000.00 | 2,286,666.68 |
| TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR | 22,122,642.85 | 30,854,666.66 | 46,970,642.85 | 29,329,166.68 |

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

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| DEUDAS POR EMISION DE VALORES | | | | |
| Emisiones | | | | |
| Emisiones Moneda Nacional | | | | |
| Pagares SinOferta Publica Soboce I PGE | 7,000,000 | 7,000,000 | | |
| Bonos SOBOCE VII Emisión 1 | 58,725,000 | 78,300,000 | | |
| Bonos SOBOCE VII - Emisión 3 | | | 143,769,600 | 162,690,000 |
| Bonos SOBOCE VII Emisión 2 | 21,000,000 | | | |
| Bonos SOBOCE VII - Emisión 1 | | | | 39,150,000 |
| Bonos SOBOCE VII - Emisión 2 | | | 49,000,000 | 70,000,000 |
| | 18,920,400 | | | |
| Bonos SOBOCE VII - Emisión 4 | | | 120,120,000 | 136,500,000 |
| | 16,380,000 | | | |
| Bonos SOBOCE VIII - Emisión 1 | | | 118,100,000 | 118,100,000 |
| Total Emisiones Moneda Nacional | 122,025,400 | 85,300,000 | 430,989,600 | 526,440,000 |
| Total Emisiones | 122,025,400 | 85,300,000 | 430,989,600 | 526,440,000 |
| TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES | 122,025,400 | 85,300,000 | 430,989,600 | 526,440,000 |

| | | | | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------------|------|----|-------|
| 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 SBCI 1y2 | 26 -Ago- 2020 | 7,000,000.00 | 359 | MN | 4.75% |
| Bonos SOBOCE VIII - Emisión1 | 30 -Oct- 2020 | 118,100,000.00 | 2880 | MN | 5.70% |
| Pagares sin Of Pub SBCI 3y4 | 01 -Feb- 2021 | 7,000,000.00 | 360 | MN | 4.75% |
| Pagares sin Of Pub SBC | 25 -Ene- 2022 | 7,000,000.00 | 360 | MN | 4.85% |
| TOTAL MONTO DE LA EMISION | | 821,490,000.00 | | | |

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

| | Periodo 1 | Periodo 2 | Periodo 3 | Periodo 4 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| AMORTIZACIONES A REALIZAR | | | | |
| Amortizaciones Bonos SOBOCE VII Emisión 1 | 19,575,000.00 | 19,575,000.00 | 19,575,000.00 | 19,575,000.00 |
| TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR | 19,575,000.00 | 19,575,000.00 | 19,575,000.00 | 19,575,000.00 |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |

SOBOCE S.A.

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | | |
| Aportes y Retenciones | | | | |
| Aportes y Retenciones Moneda Nacional | | | | |
| Obligaciones Sociales M/N | 13,013,715.24 | 9,778,172.46 | | |
| Obligaciones con el Personal M/N | | 14,863,833.37 | | |
| Otros Aportes por Pagar M/N | 20,481,343.11 | | | |
| Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional | 33,495,058.35 | 24,642,005.83 | | |
| Total Aportes y Retenciones | 33,495,058.35 | 24,642,005.83 | | |
| Otras Cuentas por Pagar | | | | |
| Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional | | | | |
| Impuesto al Valor Agregado M/N | 11,366,127.73 | 5,396,307.98 | | |
| Impuesto a las Transacciones M/N | | 4,502,579.97 | | |
| Retenciones por Pagar M/N | | 1,017,601.40 | | |
| Provisiones Varias M/E | | 11,546,954.49 | | |
| Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional | 11,366,127.73 | 22,463,443.84 | | |
| Total Otras Cuentas por Pagar | 11,366,127.73 | 22,463,443.84 | | |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 44,861,186.08 | 47,105,449.67 | | |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO | | | | |
| Otros | | | | |
| Moneda Nacional | | | | |
| M/N | 159,778,495.45 | 104,628,522.64 | | |
| Total Moneda Nacional | 159,778,495.45 | 104,628,522.64 | | |
| Total Otros | 159,778,495.45 | 104,628,522.64 | | |
| TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO | 159,778,495.45 | 104,628,522.64 | | |

Nota N°20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
| OTROS PASIVOS | | | | |
| Otros Pasivos | | | | |
| Otros Pasivos Moneda Extranjera | | | | |
| Pasivo Diferido M/E | | | 6,270,630.24 | 2,583,689.33 |
| Total Otros Pasivos | | | 6,270,630.24 | 2,583,689.33 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | | | 6,270,630.24 | 2,583,689.33 |

Nota N°21 PREVISIONES (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|---|-------------------------|----------------------|
| PREVISIONES | | |
| Previsión para Indemnización | | |
| Previsión para Indemnización Moneda Nacional | | |
| Previsión para Indemnización M/N | 41,053,295.32 | 38,897,885.99 |
| Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional | 41,053,295.32 | 38,897,885.99 |
| Total Previsión para Indemnización | 41,053,295.32 | 38,897,885.99 |
| TOTAL PREVISIONES | 41,053,295.32 | 38,897,885.99 |

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

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| 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 |

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

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|---|-------------------------|---------------------|
| 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 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|---|-------------------------|----------------------|
| 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 |

Nota N°25 RESERVAS (En Bs.)

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 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 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS | | |
| Ventas | | |
| Ventas Cemento | | |
| Ventas netas producto a terceros M/N | 1,164,053,069.99 | 1,548,324,807.65 |
| Ventas netas mercaderías a terceros M/N | 24,006.65 | 30,762.00 |
| Ventas netas servicios a terceros M/N | 27,190,941.56 | 39,409,916.01 |
| Ventas netas Compañías Relacionadas M/N | 2,249,355.10 | 2,001,239.00 |
| Descuentos otorgados M/N | (57,463,641.57) | (51,882,057.97) |
| Total Ventas Cemento | 1,136,053,731.73 | 1,537,884,666.69 |
| Total Ventas | 1,136,053,731.73 | 1,537,884,666.69 |
| TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS | 1,136,053,731.73 | 1,537,884,666.69 |

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

| | 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|--|-------------------------|---------------------------|
| COSTOS | | |
| Costos por Producción | | |
| Costos por Producción Moneda Nacional | | |
| Costo de productos terminados M/N | (740,106,096.99) | (1,012,742,267.69) |
| Costo de mercadería M/N | | (8,917.90) |
| Costo de servicios M/N | (44,695,891.19) | (67,760,506.45) |
| Costo de ventas Compañías Relacionadas M/N | (899,530.08) | (305,386.17) |
| Costo de ventas AITB M/N | (5,773,432.85) | (3,979,333.80) |
| Total Costos por Producción Moneda Nacional | (791,474,951.11) | (1,084,796,412.01) |
| Total Costos por Producción | (791,474,951.11) | (1,084,796,412.01) |
| TOTAL COSTOS | (791,474,951.11) | (1,084,796,412.01) |

Nota N°28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

| 31 de Diciembre de 2023 | 31 de Marzo de 2023 |
|-------------------------|---------------------|
|-------------------------|---------------------|

SOBOCE S.A.

Nota N°28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

| | <u>31 de Diciembre de 2023</u> | <u>31 de Marzo de 2023</u> |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| Otros | | |
| Costos de Administración | | |
| Administración | (68,212,088.15) | (139,599,248.45) |
| Total Costos Administrativos | <u>(68,212,088.15)</u> | <u>(139,599,248.45)</u> |
| Total Otros | <u>(68,212,088.15)</u> | <u>(139,599,248.45)</u> |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | <u>(68,212,088.15)</u> | <u>(139,599,248.45)</u> |

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

| | <u>31 de Diciembre de 2023</u> | <u>31 de Marzo de 2023</u> |
|---|--------------------------------|----------------------------|
| GASTOS COMERCIALIZACION | | |
| Gastos de Comercialización | | |
| Gastos de Comercialización Moneda Nacional | | |
| Gastos de venta y distribución M/N | (252,039,414.88) | (357,960,175.95) |
| Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional | <u>(252,039,414.88)</u> | <u>(357,960,175.95)</u> |
| Total Gastos de Comercialización | <u>(252,039,414.88)</u> | <u>(357,960,175.95)</u> |
| TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION | <u>(252,039,414.88)</u> | <u>(357,960,175.95)</u> |

Nota N°30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

| | <u>31 de Diciembre de 2023</u> | <u>31 de Marzo de 2023</u> |
|---|--------------------------------|----------------------------|
| OTROS INGRESOS | | |
| Otros Ingresos | | |
| Otros Ingresos Moneda Nacional | | |
| Intereses Percibidos M/N | 197,782.07 | 5,782,948.00 |
| Otros Ingresos M/N | 20,087,772.00 | |
| Total Otros Ingresos Moneda Nacional | <u>20,285,554.07</u> | <u>5,782,948.00</u> |
| Total Otros Ingresos | <u>20,285,554.07</u> | <u>5,782,948.00</u> |
| TOTAL OTROS INGRESOS | <u>20,285,554.07</u> | <u>5,782,948.00</u> |

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).

d) Impuesto a las Utilidades de las Empresas Diferido

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

| | <u>31 de Diciembre de 2023</u> | <u>31 de Marzo de 2023</u> |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL | | |
| Capital Pagado | | |
| Capital Pagado Moneda Nacional | | |
| Capital Pagado M/N | 247,019,820.91 | 247,019,820.91 |
| Total Capital Pagado Moneda Nacional | <u>247,019,820.91</u> | <u>247,019,820.91</u> |
| Total Capital Pagado | <u>247,019,820.91</u> | <u>247,019,820.91</u> |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL | <u>247,019,820.91</u> | <u>247,019,820.91</u> |

SOBOCE S.A.**Nota N° 35 AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES (En Bs.)**

| | <u>31 de Diciembre de 2023</u> | <u>31 de Marzo de 2023</u> |
|---|--------------------------------|----------------------------|
| AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES | | |
| Reservas | | |
| Reservas Moneda Nacional | | |
| Ajuste de Reservas M/N | 255,406,430.54 | 255,406,432.86 |
| Total Reservas Moneda Nacional | <u>255,406,430.54</u> | <u>255,406,432.86</u> |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES | <u>255,406,430.54</u> | <u>255,406,432.86</u> |

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

| | <u>31 de Diciembre de 2023</u> | <u>31 de Marzo de 2023</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 | (179,365.66) | (1,027,592.66) |
| Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional | <u>(179,365.66)</u> | <u>(1,027,592.66)</u> |
| Total Diferencia de Cambio de Pasivo | <u>(179,365.66)</u> | <u>(1,027,592.66)</u> |
| TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN | <u>(179,365.66)</u> | <u>(1,027,592.66)</u> |

Oscar Montero Benavides

Representante Legal
Representante Legal

Richard Caguaya Silva

Reg. Prof. CAUB - 19078
Subgerente Nacional de Contabilidad