

## GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan posición financiera, cambios y resultados, la misma necesaria para la toma de decisiones. La presentación de la información financiera en este esquema será periódica, entendiéndose como período, el cierre trimestral de los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

#### Nota N° 1 Naturaleza y Objeto de la Sociedad

Sofía Ltda. es una Sociedad de Responsabilidad Limitada constituida bajo las leyes bolivianas el 27 de febrero 1986 mediante escritura No 62 de 86. Capital social de Bs. 77.470.000. Sus actividades son: Agropecuaria, Comercialización y Prestación de Servicios

#### Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### a) Presentación de Estados Financieros:

Preparados bajo las Normas de Contabilidad emitidas por el Colegio de Auditores y Contadores Públicos autorizados en Bolivia. Como segundo recurso se pueden adoptar las NIIF

##### b) Consideración de los efectos de la Inflación:

Norma No.3 contempla el ajuste de los EEEF a moneda constante utilizando como indicador la (UFV). Los resultados de la inflación de cuenta patrimoniales y rubros no monetarios se expone en el (AITB)

##### c) Moneda Extranjera:

A la fecha de cierre del año, los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera fueron convertidos a bolivianos al tipo de cambio vigente a esa fecha. Las diferencias son registradas en la cuenta "Diferencia de cambio"

##### d) Inversiones Temporarias:

La Sociedad no tiene inversiones temporarias

##### e) Inventarios:

Prod terminado: pollo, embutido y alimento balanceado. Prod en proceso: ulterior, embutido. Valuación a los costos de producción. Mat primas y Mat : suminis: costo de adquisición. Alm transitorio: costo de importación. Semovientes: valor de mercado

##### f) Activos Fijos y depreciación

Método de línea recta. Mejoras son incorporados al valor del activo, reparaciones y mantenimientos menores se registran directamente al costo gastos. Bienes retirados o vendidos son eliminados del activo

##### g) Inversiones Permanentes:

Constituidas por certificados de aportaciones telefónicas en COTEL Ltda., Cotas Ltda., y COMTECO Ltda., las cuales están valuadas a su costo de adquisición, reexpresados en función del indicador de ajuste por inflación.

##### h) Préstamos e Intereses:

Están respaldadas con garantías hipotecarias de terrenos, edificios, maquinarias y quirografarias. Las tasas de interés son las del mercado y los vencimientos no exceden de 360 días para las obligaciones a corto plazo.

##### i) Previsión para indemnización:

Se establece y recalcula anualmente con base al promedio del total ganado en los últimos tres meses de sueldo, o el promedio de los treinta últimos días de trabajo. Esta provisión es considerada no corriente.

##### j) Patrimonio Neto:

Reexpresión con la UFV. Se registra en "Ajust. capital" de acuerdo a la Norma N° 3. "Ajust. capital" no se distribuye ni absorber pérdidas sí incrementos de capital. "Ajust. reservas patrimoniales" sí incrementos de capital y pérdidas

##### k) Ingresos, costos y gastos:

Principio contable de devengado para los ingresos y lo imputación de costos y gastos.

#### Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
<b>Billetes y Bancos</b>		
<b>Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>		
Efectivo M/N	3,734,897.00	2,954,431.34
Bancos M/N	71,325,584.00	69,065,422.72

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

**Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>Total Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>	<b>75,060,481.00</b>	<b>72,019,854.06</b>
<b>Billetes y Bancos Moneda Extranjera</b>		
Efectivo M/E		615.95
Bancos M/E	2,658,510.00	2,504,956.69
<b>Total Billetes y Bancos Extranjera</b>	<b>2,658,510.00</b>	<b>2,505,572.64</b>
<b>Total Billetes y Bancos</b>	<b>77,718,991.00</b>	<b>74,525,426.70</b>
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>	<b>77,718,991.00</b>	<b>74,525,426.70</b>

**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 2019	30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>INVERSIONES</b>				
<b>Inversiones Permanentes</b>				
<b>Inversiones Permanentes Moneda Nacional</b>				
Cotas Ltda. M/N			23,019	23,020
Cotel Ltda. M/N			33,095	33,095
Comteco Ltda. M/N			22,064	22,063
<b>Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional</b>			<b>78,178</b>	<b>78,178</b>
<b>Total Inversiones Permanentes</b>			<b>78,178</b>	<b>78,178</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>			<b>78,178</b>	<b>78,178</b>

**Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>				
Anticipos Fondos a Rendir M/N	70,705	48,403		
Credito Fiscal por Recibir M/N	5,483	5,518		
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	39,609,603	31,625,281		
Depositos en Garantía M/N	185,357	186,553		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	86,461,670	119,184,246		
Depositos Judiciales M/N	674,480	678,832		
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(225,939)	(180,521)		
<b>Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>	<b>126,781,359</b>	<b>151,548,312</b>		
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>39,383,664</b>	<b>31,444,760</b>		
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>87,397,695</b>	<b>120,103,553</b>		
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>126,781,359</b>	<b>151,548,312</b>		

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>INVENTARIOS</b>		
<b>Materias primas</b>		
<b>Materias Primas Moneda Nacional</b>		
Materias Primas M/N	45,329,576.00	50,511,027.46
<b>Total Materias Primas Moneda Nacional</b>	<b>45,329,576.00</b>	<b>50,511,027.46</b>
<b>Total Materias Primas</b>	<b>45,329,576.00</b>	<b>50,511,027.46</b>
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso</b>		
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional</b>		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso M/N	25,691,488.00	26,297,568.01
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional</b>	<b>25,691,488.00</b>	<b>26,297,568.01</b>
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso</b>	<b>25,691,488.00</b>	<b>26,297,568.01</b>
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados</b>		
<b>Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional</b>		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	20,419,194.00	25,097,642.09
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional</b>	<b>20,419,194.00</b>	<b>25,097,642.09</b>
<b>Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados</b>	<b>20,419,194.00</b>	<b>25,097,642.09</b>
<b>Materiales y Suministros</b>		
<b>Materiales y Suministros Moneda Nacional</b>		
Materiales y Suministros M/N	42,972,560.00	40,183,694.24
<b>Total Materiales y Suministros Moneda Nacional</b>	<b>42,972,560.00</b>	<b>40,183,694.24</b>
<b>Total Materiales y Suministros</b>	<b>42,972,560.00</b>	<b>40,183,694.24</b>
<b>Mercaderías en Tránsito</b>		
<b>Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional</b>		
Mercaderías en Tránsito M/N	1,352,791.00	1,259,398.21
<b>Total Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional</b>	<b>1,352,791.00</b>	<b>1,259,398.21</b>
<b>Total Mercaderías en Tránsito</b>	<b>1,352,791.00</b>	<b>1,259,398.21</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>135,765,609.00</b>	<b>143,349,330.01</b>

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

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>		
<b>Seguros</b>		
<b>Seguros Moneda Nacional</b>		
Seguros M/N	754,117.00	1,037,607.27
<b>Total Seguros Moneda Nacional</b>	<b>754,117.00</b>	<b>1,037,607.27</b>
<b>Total Seguros</b>	<b>754,117.00</b>	<b>1,037,607.27</b>
<b>Otros</b>		
<b>Otros Gastos Pagados p/adelantado Moneda Nacional</b>		
Otros Gastos Anticipados M/N	1,884,803.00	1,060,966.03
Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas a Compensar IT M/N	8,048,069.00	14,891,532.05
Oracle M/N	511,241.00	134,562.70

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

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

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
Total Otros Gastos Pagados p/adelantado Moneda Nacional	10,444,113.00	16,087,060.78
Total Otros	10,444,113.00	16,087,060.78
<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<b>11,198,230.00</b>	<b>17,124,668.05</b>

**Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
<b>Otros Activos</b>				
<b>Otros Activos Moneda Nacional</b>				
Inv. investigación y desarrollo C.P. M/N			873,596	666,465
Materiales Transitorios M/N			9,373,024	8,461,356
Mermas Industriales Diferidas M/N			612,712	675,201
Anticipo a proveedores LP M/N			23,645,963	23,447,932
Inventarios Largo Plazo M/N			3,036,019	3,602,135
<b>Total Otros Activos Moneda Nacional</b>			<b>37,541,314</b>	<b>36,853,088</b>
<b>Total Otros Activos</b>			<b>37,541,314</b>	<b>36,853,088</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>			<b>37,541,314</b>	<b>36,853,088</b>

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

	31 de Diciembre de 2019			30 de Septiembre de 2019		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>						
<b>Terrenos</b>						
<b>Terrenos Moneda Nacional</b>						
Terrenos M/N	155,837,467.00		155,837,467.00	143,063,425.02		143,063,425.02
<b>Total Terrenos Moneda Nacional</b>	<b>155,837,467.00</b>		<b>155,837,467.00</b>	<b>143,063,425.02</b>		<b>143,063,425.02</b>
<b>Total Terrenos</b>	<b>155,837,467.00</b>		<b>155,837,467.00</b>	<b>143,063,425.02</b>		<b>143,063,425.02</b>
<b>Edificios</b>						
<b>Edificios Moneda Nacional</b>						
Edificios M/N	542,951,903.00	(162,428,788.00)	380,523,115.00	541,380,464.71	(156,361,384.41)	385,019,080.30
<b>Total Edificios Moneda Nacional</b>	<b>542,951,903.00</b>	<b>(162,428,788.00)</b>	<b>380,523,115.00</b>	<b>541,380,464.71</b>	<b>(156,361,384.41)</b>	<b>385,019,080.30</b>
<b>Total Edificios</b>	<b>542,951,903.00</b>	<b>(162,428,788.00)</b>	<b>380,523,115.00</b>	<b>541,380,464.71</b>	<b>(156,361,384.41)</b>	<b>385,019,080.30</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>						
<b>Maquinaria y Equipo Moneda Nacional</b>						
Maquinaria y Equipo M/N	470,740,227.00	(305,563,534.00)	165,176,693.00	466,543,312.49	(295,170,672.46)	171,372,640.03
<b>Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional</b>	<b>470,740,227.00</b>	<b>(305,563,534.00)</b>	<b>165,176,693.00</b>	<b>466,543,312.49</b>	<b>(295,170,672.46)</b>	<b>171,372,640.03</b>

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Diciembre de 2019

30 de Septiembre de 2019

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>	<b>470,740,227.00</b>	<b>(305,563,534.00)</b>	<b>165,176,693.00</b>	<b>466,543,312.49</b>	<b>(295,170,672.46)</b>	<b>171,372,640.03</b>
<b>Muebles y Enseres</b>						
<b>Muebles y Enseres Moneda Nacional</b>						
Muebles y Enseres M/N	57,338,449.00	(29,836,845.00)	27,501,604.00	57,320,895.64	(28,699,985.30)	28,620,910.34
<b>Total Muebles y Enseres Moneda Nacional</b>	<b>57,338,449.00</b>	<b>(29,836,845.00)</b>	<b>27,501,604.00</b>	<b>57,320,895.64</b>	<b>(28,699,985.30)</b>	<b>28,620,910.34</b>
<b>Total Muebles y Enseres</b>	<b>57,338,449.00</b>	<b>(29,836,845.00)</b>	<b>27,501,604.00</b>	<b>57,320,895.64</b>	<b>(28,699,985.30)</b>	<b>28,620,910.34</b>
<b>Herramientas</b>						
<b>Herramientas Moneda Nacional</b>						
Herramientas M/N	16,911,730.00	(13,447,287.00)	3,464,443.00	17,256,197.30	(13,056,257.80)	4,199,939.50
<b>Total Herramientas Moneda Nacional</b>	<b>16,911,730.00</b>	<b>(13,447,287.00)</b>	<b>3,464,443.00</b>	<b>17,256,197.30</b>	<b>(13,056,257.80)</b>	<b>4,199,939.50</b>
<b>Total Herramientas</b>	<b>16,911,730.00</b>	<b>(13,447,287.00)</b>	<b>3,464,443.00</b>	<b>17,256,197.30</b>	<b>(13,056,257.80)</b>	<b>4,199,939.50</b>
<b>Vehículos</b>						
<b>Vehículos Moneda Nacional</b>						
Vehículos Moneda M/N	27,612,899.00	(22,899,259.00)	4,713,640.00	27,612,898.81	(22,152,447.97)	5,460,450.84
<b>Total Vehículos Moneda Nacional</b>	<b>27,612,899.00</b>	<b>(22,899,259.00)</b>	<b>4,713,640.00</b>	<b>27,612,898.81</b>	<b>(22,152,447.97)</b>	<b>5,460,450.84</b>
<b>Total Vehículos</b>	<b>27,612,899.00</b>	<b>(22,899,259.00)</b>	<b>4,713,640.00</b>	<b>27,612,898.81</b>	<b>(22,152,447.97)</b>	<b>5,460,450.84</b>
<b>Equipos de Computación</b>						
<b>Equipos de Computación Moneda Nacional</b>						
Equipos de Computación M/N	35,651,771.00	(26,775,272.00)	8,876,499.00	35,918,597.00	(26,141,264.93)	9,777,332.07
<b>Total Equipos de Computación Moneda Nacional</b>	<b>35,651,771.00</b>	<b>(26,775,272.00)</b>	<b>8,876,499.00</b>	<b>35,918,597.00</b>	<b>(26,141,264.93)</b>	<b>9,777,332.07</b>
<b>Total Equipos de Computación</b>	<b>35,651,771.00</b>	<b>(26,775,272.00)</b>	<b>8,876,499.00</b>	<b>35,918,597.00</b>	<b>(26,141,264.93)</b>	<b>9,777,332.07</b>
<b>Obras en Construcción</b>						
<b>Obras en Construcción Moneda Nacional</b>						
Obras en Construcción M/N	62,105,023.00		62,105,023.00	42,596,598.76		42,596,598.76
<b>Total Obras en Construcción Moneda Nacional</b>	<b>62,105,023.00</b>		<b>62,105,023.00</b>	<b>42,596,598.76</b>		<b>42,596,598.76</b>
<b>Total Obras en Construcción</b>	<b>62,105,023.00</b>		<b>62,105,023.00</b>	<b>42,596,598.76</b>		<b>42,596,598.76</b>
<b>Otros</b>						
<b>Otros Moneda Nacional</b>						
Instalaciones M/N	9,076,929.00	(4,536,702.00)	4,540,227.00	8,706,109.29	(4,270,694.12)	4,435,415.17
Intangibles M/N	19,141,976.00	(15,428,132.00)	3,713,844.00	19,413,729.60	(15,306,623.27)	4,107,106.33
<b>Total Otros Moneda Nacional</b>	<b>28,218,905.00</b>	<b>(19,964,834.00)</b>	<b>8,254,071.00</b>	<b>28,119,838.89</b>	<b>(19,577,317.39)</b>	<b>8,542,521.50</b>
<b>Total Otros</b>	<b>28,218,905.00</b>	<b>(19,964,834.00)</b>	<b>8,254,071.00</b>	<b>28,119,838.89</b>	<b>(19,577,317.39)</b>	<b>8,542,521.50</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>1,397,368,374.00</b>	<b>(580,915,819.00)</b>	<b>816,452,555.00</b>	<b>1,359,812,228.62</b>	<b>(561,159,330.26)</b>	<b>798,652,898.36</b>

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

31 de Diciembre de 2019

30 de Septiembre de 2019

DEPRECIACION DE LA GESTION

Depreciación Cargada al Costo de Producción	-26,293,509.00	(12,888,687.48)
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	-4,187,517.00	(2,141,283.12)

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

**Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	-9,001,924.00	(4,549,677.73)
<b>TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION</b>	<b>-39,482,950.00</b>	<b>(19,579,648.33)</b>

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>DEUDAS COMERCIALES</b>				
<b>Proveedores</b>				
<b>Proveedor Moneda Extranjera</b>				
<b>Proveedores Moneda Nacional</b>				
Proveedores M/E	6,107,577	5,934,208		
Proveedores M/N	108,694,629	113,156,762		
<b>Total Proveedor Moneda Extranjera</b>	<b>6,107,577</b>	<b>5,934,208</b>		
<b>Total Proveedores Moneda Nacional</b>	<b>108,694,629</b>	<b>113,156,762</b>		
<b>Total Proveedores</b>	<b>114,802,206</b>	<b>119,090,970</b>		
<b>Otros</b>				
<b>Otros Moneda Nacional</b>				
Anticipo Clientes M/N	1,549,486	1,774,445		
Otros M/N	7,117,584	2,747,848		
<b>Total Otros Moneda Nacional</b>	<b>8,667,070</b>	<b>4,522,293</b>		
<b>Total Otros</b>	<b>8,667,070</b>	<b>4,522,293</b>		
<b>TOTAL DEUDAS COMERCIALES</b>	<b>123,469,276</b>	<b>123,613,263</b>		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>				
<b>Bancos</b>				
<b>Bancos Moneda Nacional</b>				
Bancos M/N	80,776,514	82,544,721	284,019,378	277,918,349
<b>Total Bancos Moneda Nacional</b>	<b>80,776,514</b>	<b>82,544,721</b>	<b>284,019,378</b>	<b>277,918,349</b>
<b>Total Bancos</b>	<b>80,776,514</b>	<b>82,544,721</b>	<b>284,019,378</b>	<b>277,918,349</b>
<b>Intereses por Pagar</b>				

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>Intereses por Pagar Moneda Nacional</b>				
Intereses por Pagar M/N	2,734,364	2,873,856		
<b>Total Intereses por Pagar Moneda Nacional</b>	<b>2,734,364</b>	<b>2,873,856</b>		
<b>Total Intereses por Pagar</b>	<b>2,734,364</b>	<b>2,873,856</b>		
<b>TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>	<b>83,510,878</b>	<b>85,418,576</b>	<b>284,019,378</b>	<b>277,918,349</b>

**Nota N° 15B**

**CONDICIONES DE PRÉSTAMO**

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
<b>CONDICIONES DEL PRÉSTAMO</b>					
Banco Fassil M/N Nro 4633041	30 -Nov- 2016	10,500,000.00	1,067	MN	6.00%
Banco Fassil M/N Nro 4642641	14 -Dic- 2016	5,833,333.00	342	MN	6.00%
Banco Bisa M/N Nro 1039557	25 -Jul- 2016	4,709,286.00	1,668	MN	5.25%
Banco Bisa M/N Nro 1079706	30 -Dic- 2016	1,590,858.00	1,826	MN	5.00%
Banco Bisa M/N Nro 111014-00	28 -Abr- 2017	5,541,428.00	1,580	MN	5.00%
Banco Bisa M/N Nro 1144894	31 -Ago- 2017	7,546,000.00	974	MN	6.00%
Banco Bisa M/N Nro 118198900	17 -Ene- 2018	9,150,000.00	1,844	MN	6.00%
Banco Bisa M/N Nro 132446100	28 -Jun- 2019	15,520,083.00	3,467	MN	5.70%
Banco Bisa M/N Nro 132446200	28 -Jun- 2019	34,194,760.00	3,467	MN	5.70%
Banco Bisa M/N Nro 1361327	19 -Nov- 2019	11,136,000.00	3,611	MN	5.70%
Banco Bisa M/N Nro 1363998	29 -Nov- 2019	6,174,000.00	688	MN	6.00%
Banco de Credito de Bolivia M/N Nro D70100049319	31 -May- 2019	34,210,820.00	3,436	MN	5.25%
Banco de Credito de Bolivia M/N Nro D70100044717	28 -May- 2018	4,454,711.00	2,821	MN	5.00%
Banco de Credito de Bolivia M/N Nro D70100045226	10 -Jul- 2018	103,928,366.00	3,114	MN	5.00%
Banco de Credito de Bolivia M/N Nro D70100051451	28 -Nov- 2019	3,430,000.00	699	MN	5.50%
Banco de Credito de Bolivia M/N Nro D70100051472	29 -Nov- 2019	4,900,000.00	699	MN	6.00%
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020253217	24 -Mar- 2017	10,107,724.00	2,318	MN	5.00%
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020780616	26 -Ago- 2016	4,070,000.00	938	MN	5.00%
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020965816	06 -Oct- 2016	5,010,666.00	2,329	MN	5.00%
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020536518	29 -Jun- 2018	18,910,439.00	2,960	MN	5.00%
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020979319	02 -Dic- 2019	8,316,000.00	691	MN	6.00%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6011755851	25 -Feb- 2014	1,625,000.00	385	MN	5.50%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6011933414	11 -Dic- 2014	799,857.00	674	MN	5.50%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6011961246	05 -Feb- 2015	29,564.00	10	MN	5.50%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012033072	06 -Jul- 2015	199,964.00	881	MN	5.50%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012033318	03 -Jul- 2015	35,896.00	158	MN	5.50%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012043611	24 -Jul- 2015	35,896.00	179	MN	5.50%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012043675	24 -Jul- 2015	199,964.00	899	MN	5.50%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6011881211	26 -Sep- 2014	6,028,611.00	598	MN	5.50%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012300326	28 -Abr- 2017	4,874,210.00	733	MN	5.00%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012331371	30 -Ago- 2017	9,500,000.00	1,667	MN	6.00%

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

**Nota N° 15B**

**CONDICIONES DE PRÉSTAMO**

	<b>Fecha de Desembolso</b>	<b>Monto</b>	<b>Plazo</b>	<b>Moneda</b>	<b>Tasa de Interés</b>
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012346754	29 -Sep- 2017	9,816,667.00	1,697	MN	6.00%
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012773539	29 -Nov- 2019	5,415,789.00	148	MN	5.60%
SAFI MSC PAGARE Nro 05/19	28 -Feb- 2019	17,000,000.00	54	MN	3.00%
<b>TOTAL PRÉSTAMO</b>		<b>364,795,892.00</b>			

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

	<b>Periodo 1</b>	<b>Periodo 2</b>	<b>Periodo 3</b>	<b>Periodo 4</b>
Banco Fassil M/N Nro 4633041		1,750,000.00		1,750,000.00
Banco Fassil M/N Nro 4642641		2,916,667.00		2,916,667.00
Banco Bisa M/N Nro 1039557	247,857.00	247,857.00	247,857.00	247,857.00
Banco Bisa M/N Nro 1079706	79,543.00	79,543.00	79,543.00	79,543.00
Banco Bisa M/N Nro 111014-00	307,857.00	307,857.00	307,857.00	307,857.00
Banco Bisa M/N Nro 1144894	686,000.00	686,000.00	686,000.00	686,000.00
Banco Bisa M/N Nro 118198900	435,714.00	435,714.00	435,714.00	435,714.00
Banco Bisa M/N Nro 132446100			431,113.00	431,113.00
Banco Bisa M/N Nro 132446200			949,854.00	949,854.00
Banco Bisa M/N Nro 1363998	771,750.00	771,750.00	771,750.00	771,750.00
Banco de Credito de Bolivia M/N Nro D70100044717	139,210.00	139,210.00	139,210.00	139,210.00
Banco de Credito de Bolivia M/N Nro D70100045226	2,367,958.00	2,412,321.00	2,442,810.00	2,433,390.00
Banco de Credito de Bolivia M/N Nro D70100051451	407,956.00	414,612.00	419,516.00	424,746.00
Banco de Credito de Bolivia M/N Nro D70100051472	578,551.00	591,936.00	596,889.00	607,806.00
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020253217	388,759.00	388,759.00	388,759.00	388,759.00
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020780616	370,000.00	370,000.00	370,000.00	370,000.00
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020965816	192,718.00	192,718.00	192,718.00	192,718.00
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020536518	573,044.00	573,044.00	573,044.00	573,044.00
Banco Nacional de Bolivia M/N Nro 1020979319	1,039,500.00	1,039,500.00	1,039,500.00	1,039,500.00
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6011755851	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6011933414	99,982.00	99,982.00	99,982.00	99,982.00
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6011961246	29,563.00			
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012033072	19,996.00	19,996.00	19,996.00	19,996.00
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012033318	17,948.00	17,948.00		
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012043611	17,948.00	17,948.00		
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012043675	19,996.00	19,996.00	19,996.00	19,996.00
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6011881211	861,230.00	861,230.00	861,230.00	861,230.00
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012300326	541,579.00	541,579.00	541,579.00	541,579.00
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012331371	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012346754	516,667.00	516,667.00	516,667.00	516,667.00
Banco Mercantil Santa Cruz M/N Nro 6012773539	2,707,895.00	2,707,895.00		
SAFI MSC PAGARE Nro 05/19	17,000,000.00			
INTERESES POR PAGAR MN	5,068,489.00	4,843,292.00	4,157,537.00	4,365,170.00

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
<b>TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR</b>	<b>36,312,710.00</b>	<b>23,789,021.00</b>	<b>17,114,121.00</b>	<b>21,995,148.00</b>

**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 2019	30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>DEUDAS POR EMISION DE VALORES</b>				
<b>Emisiones</b>				
<b>Emisiones Moneda Nacional</b>				
Emisiones M/N	19,740,000	19,464,792	38,034,350	43,347,307
Cupones M/N	518,845	538,129		
<b>Total Emisiones Moneda Nacional</b>	<b>20,258,845</b>	<b>20,002,921</b>	<b>38,034,350</b>	<b>43,347,307</b>
<b>Total Emisiones</b>	<b>20,258,845</b>	<b>20,002,921</b>	<b>38,034,350</b>	<b>43,347,307</b>
<b>TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES</b>	<b>20,258,845</b>	<b>20,002,921</b>	<b>38,034,350</b>	<b>43,347,307</b>

Emision 1 Serie C	22 -Sep- 2014	24,000,000.00	594	MN	8.25%
Emision 2 Serie B2	03 -Jun- 2015	33,774,350.00	843	MN	6.00%
<b>TOTAL MONTO EMISIÓN</b>		<b>57,774,350.00</b>			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Amortización de Capital MN	4,635,000.00	5,035,000.00	5,035,000.00	5,035,000.00
Cupones por pagar MN	1,001,735.00	914,194.00	818,401.00	722,608.00
<b>TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR</b>	<b>5,636,735.00</b>	<b>5,949,194.00</b>	<b>5,853,401.00</b>	<b>5,757,608.00</b>

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Aportes y Retenciones</b>				
<b>Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>				
Obligaciones con el Personal M/N	606,766.00	614,186.65		
Obligaciones Fiscales M/N	10,685,014.00	26,911,573.50		
Obligaciones Sociales M/N	10,103,892.00	9,936,966.52		
<b>Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>	<b>21,395,672.00</b>	<b>37,462,726.67</b>		

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>Total Aportes y Retenciones</b>	<b>21,395,672.00</b>	<b>37,462,726.67</b>		
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>				
<b>Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>				
Provisiones M/N	11,720,522.00	29,387,642.99		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>	<b>11,720,522.00</b>	<b>29,387,642.99</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>11,720,522.00</b>	<b>29,387,642.99</b>		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>33,116,194.00</b>	<b>66,850,369.66</b>		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>PREVISIONES</b>		
<b>Previsión para Indemnización</b>		
<b>Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>		
Previsión para Indemnización M/N	41,657,942.00	40,885,843.83
<b>Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>	<b>41,657,942.00</b>	<b>40,885,843.83</b>
<b>Total Previsión para Indemnización</b>	<b>41,657,942.00</b>	<b>40,885,843.83</b>
<b>TOTAL PREVISIONES</b>	<b>41,657,942.00</b>	<b>40,885,843.83</b>

Nota N° 22 CAPITAL PAGADO OTRAS SOCIEDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>CAPITAL PAGADO</b>		
<b>Aportes a Capital Otras Sociedades</b>		
<b>Aportes a Capital Otras Sociedades Moneda Nacional</b>		
Capital Social M/N	121,470,000.00	121,470,000.00
<b>Total Aportes a Capital Otras Sociedades Moneda Nacional</b>	<b>121,470,000.00</b>	<b>121,470,000.00</b>
<b>Total Aportes a Capital Otras Sociedades</b>	<b>121,470,000.00</b>	<b>121,470,000.00</b>
<b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>	<b>121,470,000.00</b>	<b>121,470,000.00</b>

Nota N° 23 APORTES NO CAPITALIZADOS OTRAS SOCIEDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES DIFERENTES A LAS SOCIEDADES ANONIMAS</b>		
<b>Aportes para Futuros Aumentos de Capital</b>		
<b>Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional</b>		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital M/N	100,003,698.00	100,003,698.00
<b>Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional</b>	<b>100,003,698.00</b>	<b>100,003,698.00</b>
<b>Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital</b>	<b>100,003,698.00</b>	<b>100,003,698.00</b>
<b>TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES DIFERENTES A LAS SOCIEDADES ANONIMAS</b>	<b>100,003,698.00</b>	<b>100,003,698.00</b>

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

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

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS</b>		
<b>Revalorización de Activos</b>		
<b>Revalorización de Activos Moneda Nacional</b>		
Revalorización de Activos M/N	1,253,365.00	1,253,365.00
<b>Total Revalorización de Activos Moneda Nacional</b>	<b>1,253,365.00</b>	<b>1,253,365.00</b>
<b>Total Revalorización de Activos</b>	<b>1,253,365.00</b>	<b>1,253,365.00</b>
<b>TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>1,253,365.00</b>	<b>1,253,365.00</b>

**Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>RESERVAS</b>		
<b>Reserva Legal</b>		
<b>Reserva Legal Moneda Nacional</b>		
Reserva Legal M/N	13,264,332.00	13,264,332.00
<b>Total Reserva Legal Moneda Nacional</b>	<b>13,264,332.00</b>	<b>13,264,332.00</b>
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>13,264,332.00</b>	<b>13,264,332.00</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>13,264,332.00</b>	<b>13,264,332.00</b>

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

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>		
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas Moneda Nacional</b>		
Vtas. Prod. Terminados Avicolas M/N	208,935,564.00	114,607,357.52
Vtas. Prod. Terminados Procesados M/N	210,176,950.00	104,980,352.21
Vtas. Prod. Terminados Cerdos M/N	27,969,514.00	14,852,818.85
Vtas de materiales y otros M/N	248,096.00	155,217.12
Vtas. Alimento para Mascotas	7,253,172.00	3,829,503.57
Vtas. Prod. Comercializados	1,795,400.00	875,951.87
Vtas. Prod. Industriales	8,170,765.00	4,426,261.49
Deducciones M/N	(1,919,596.00)	(1,085,744.89)
<b>Total Ventas Moneda Nacional</b>	<b>462,629,865.00</b>	<b>242,641,717.74</b>
<b>Total Ventas</b>	<b>462,629,865.00</b>	<b>242,641,717.74</b>
<b>Servicios</b>		
<b>Servicios Moneda Nacional</b>		
Ingreso Servicio Procesado de Grano M/N	7,922,258.00	3,127,671.01
Ing. servicio fabricación de alimento M/N	44,681,634.00	21,584,777.54
Ing. servicio faenamamiento de aves M/N	36,008,661.00	18,516,959.25
Ing. comisiones percibidas M/N	41,425,039.00	18,683,853.24
Ing. p/serv.adm. y financiero M/N	3,535,501.00	1,854,908.12
Ing. serv. mantenimiento vehículos en gral. M/N	1,207,193.00	590,838.97
Ing. servicio faenamamiento de cerdos M/N	3,089,550.00	1,425,350.15

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

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

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>Total Servicios Moneda Nacional</b>	<b>137,869,836.00</b>	<b>65,784,358.28</b>
<b>Total Servicios</b>	<b>137,869,836.00</b>	<b>65,784,358.28</b>
<b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>	<b>600,499,701.00</b>	<b>308,426,076.02</b>

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

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>COSTOS</b>		
<b>Costos por Ventas</b>		
<b>Costos por Ventas Moneda Nacional</b>		
Costo Prod. Terminados Avícolas M/N	(166,118,904.00)	(91,011,416.08)
Costo Prod. Terminados Procesados M/N	(133,784,972.00)	(66,903,258.74)
Costo Prod. Terminados Cerdos M/N	(25,976,775.00)	(14,118,353.07)
Costo Materiales y Otros M/N	(158,473.00)	(68,518.28)
Costo Alimento para Mascotas M/N	(4,020,414.00)	(2,082,545.54)
Costo Prod. Comercializados M/N	(1,206,350.00)	(584,693.57)
Costo Prod. Industriales M/N	(5,576,105.00)	(2,881,262.24)
<b>Total Costos por Ventas Moneda Nacional</b>	<b>(336,841,993.00)</b>	<b>(177,650,047.52)</b>
<b>Total Costos por Ventas</b>	<b>(336,841,993.00)</b>	<b>(177,650,047.52)</b>
<b>Costos por Servicios</b>		
<b>Costos por Servicios Moneda Nacional</b>		
Costo servicio procesado de grano M/N	(3,333,142.00)	(1,458,120.25)
Costo serv. Fabricación alimentos M/N	(26,951,687.00)	(14,593,774.07)
Costo servicio faenamiento de aves M/N	(21,140,400.00)	(10,851,942.58)
Costo comisiones percibidas M/N	(36,103,447.00)	(16,288,600.88)
Costo p/serv.adm. y financiero M/N	(2,067,251.00)	(1,084,565.33)
Costo. Serv. Mantenimiento vehículos en gral. M/N	(1,062,021.00)	(530,777.90)
Costo servicio faenamiento de cerdos M/N	(1,876,357.00)	(892,673.07)
<b>Total Costos por Servicios Moneda Nacional</b>	<b>(92,534,305.00)</b>	<b>(45,700,454.08)</b>
<b>Total Costos por Servicios</b>	<b>(92,534,305.00)</b>	<b>(45,700,454.08)</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>(429,376,298.00)</b>	<b>(223,350,501.60)</b>

**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
<b>Personal</b>		
<b>Gastos Personales Moneda Nacional</b>		
Sueldos y Salarios M/N	(12,178,316.00)	(6,123,126.36)
Beneficios Sociales M/N	(3,732,583.00)	(2,579,987.72)
Cargas Sociales M/N	(2,374,943.00)	(1,223,861.38)
Bonos al personal M/N	(1,426,167.00)	(727,715.50)
<b>Total Gastos Personales Moneda Nacional</b>	<b>(19,712,009.00)</b>	<b>(10,654,690.96)</b>
<b>Total Personal</b>	<b>(19,712,009.00)</b>	<b>(10,654,690.96)</b>

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>Depreciación</b>		
<b>Depreciación Moneda Nacional</b>		
Depreciación M/N	(4,187,517.00)	(2,141,283.12)
<b>Total Depreciación Moneda Nacional</b>	<b>(4,187,517.00)</b>	<b>(2,141,283.12)</b>
<b>Total Depreciación</b>	<b>(4,187,517.00)</b>	<b>(2,141,283.12)</b>
<b>Otros</b>		
<b>Otros Moneda Nacional</b>		
Otros M/N	(9,412,814.00)	(1,320,124.53)
Servicio de Vigilancia M/N	(89,427.00)	(49,885.83)
Servicios Externos M/N	(11,065,672.00)	(5,565,860.64)
Costo Almacenaje materiales y suministros M/N	(833,666.00)	(424,683.72)
Regularizacion Costo de Servicio Administrativo M/N	3,885,113.00	
<b>Total Otros Moneda Nacional</b>	<b>(17,516,466.00)</b>	<b>(7,360,554.72)</b>
<b>Total Otros</b>	<b>(17,516,466.00)</b>	<b>(7,360,554.72)</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>(41,415,992.00)</b>	<b>(20,156,528.80)</b>

Se determina el costo de servicio prestado en base a un precio unitario por los kg. distribuidos y se contabiliza contra la cuenta de Costo Servicio Administración la cual genera un saldo negativo, que viene a regularizar el total del gasto administrativo, lo disminuye en su total, pero ya no afecta a cada una de las cuentas, de esta manera se mantiene el histórico de cada cuenta.

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

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>GASTOS COMERCIALIZACION</b>		
<b>Gastos de Comercialización</b>		
<b>Gastos de Comercialización Moneda Nacional</b>		
Otros M/N	(47,680,612.00)	(20,817,375.60)
Depreciación M/N	(9,001,924.00)	(4,549,677.73)
Impuestos a las Transacciones M/N	(20,900,487.00)	(10,755,461.02)
Sueldos y Salarios M/N	(20,457,344.00)	(10,266,189.22)
Beneficios Sociales M/N	(8,374,000.00)	(5,613,766.78)
Fletes y acarreos de productos M/N	(8,709,123.00)	(4,570,047.32)
Cargas Sociales M/N	(5,395,006.00)	(2,727,558.83)
Bonos al personal M/N	(4,342,397.00)	(2,172,431.82)
Bajas pollo faenados M/N	(1,216,530.00)	(439,600.35)
Bajas otros activos M/N	(1,352,928.00)	(659,835.31)
Bajas productos ulterior - embutidos M/N	(1,942,685.00)	(1,228,475.96)
Envases M/N	(1,092,283.00)	(519,331.52)
Exhibición TV promocional M/N	(1,382,078.00)	(884,444.32)
Regularizacion Costo de Servicio Comercial M/N	16,764,296.00	
<b>Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional</b>	<b>(115,083,101.00)</b>	<b>(65,204,195.78)</b>
<b>Total Gastos de Comercialización</b>	<b>(115,083,101.00)</b>	<b>(65,204,195.78)</b>
<b>TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION</b>	<b>(115,083,101.00)</b>	<b>(65,204,195.78)</b>

Se determina el costo de servicio prestado en base a un precio unitario por los kg. distribuidos y se contabiliza contra la cuenta de Costo Servicio Comercialización la cual genera un saldo negativo, que viene a regularizar el total del gasto de comercialización, lo disminuye en su total, pero ya no afecta a cada una de las cuentas, de esta manera se mantiene el histórico de cada cuenta.

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**

**Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<b>Otros Ingresos</b>		
<b>Otros Ingresos Moneda Nacional</b>		
Otros Ingresos M/N	12,425,796.00	3,228,312.24
Ganancias por vtas. Act. Fijos M/N	350,311.00	540,062.43
Diferencia Inventario Almacenes M/N	1,572,888.00	881,304.19
Ingreso por incapacidad temporal M/N	519,744.00	279,995.09
Ingresos por recuperación de siniestros M/N	119,311.00	110,994.60
Ingresos por Seminario Alimenta M/N	761,066.00	702,241.18
<b>Total Otros Ingresos Moneda Nacional</b>	<b>15,749,116.00</b>	<b>5,742,909.73</b>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>15,749,116.00</b>	<b>5,742,909.73</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>15,749,116.00</b>	<b>5,742,909.73</b>

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

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>		
<b>Cargos en Cuentas Monetarias</b>		
<b>Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes Moneda Nacional</b>		
Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes M/N	2,571,392.00	1,081,573.14
<b>Total Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes Moneda Nacional</b>	<b>2,571,392.00</b>	<b>1,081,573.14</b>
<b>Total Cargos en Cuentas Monetarias</b>	<b>2,571,392.00</b>	<b>1,081,573.14</b>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>	<b>2,571,392.00</b>	<b>1,081,573.14</b>

**Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2019	30 de Septiembre de 2019
<b>OTROS EGRESOS</b>		
<b>Otros Egresos</b>		
<b>Otros Egresos Moneda Nacional</b>		
Ajustes de operaciones de Gestión M/N	(8,534.00)	
Gastos Seminario Alimenta M/N	(1,170,539.00)	(36,012.88)
Otros Gastos	(668,822.00)	(695,283.58)
Diferencia Inv. Almacenes M/N M/N	(1,719,973.00)	(782,927.48)
<b>Total Otros Egresos Moneda Nacional</b>	<b>(3,567,868.00)</b>	<b>(1,514,223.94)</b>
<b>Total Otros Egresos</b>	<b>(3,567,868.00)</b>	<b>(1,514,223.94)</b>
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>(3,567,868.00)</b>	<b>(1,514,223.94)</b>

Los ajustes de operaciones de Gestión corresponden a la regularización de gastos por anticipo proveedores, cuentas por cobrar clientes indemnización, gastos de inmuebles y otros menores.

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

**a) Situación Impositiva:**

El (I.U.E.) es liquidado y pagado por períodos anuales y es considerado como pago a cuenta del I.T. del periodo siguiente. La tasa es del 25%, y se calcula sobre la base de la utilidad neta imponible determinada cada año.

**GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.****b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal:**

Para la determinación del tributo a pagar partimos de una utilidad contable al 30 de junio de 2019 de Bs 18.760.859 luego de practicar los ajuste tributarios la utilidad tributaria alcanzo a Bs 59.184.238 por lo que al cierre de nuestro ejercicio la Sociedad tiene constituido una provisión de Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas de Bs 14.796.060

**c) Pérdidas de Anteriores Gestiones:**

La Sociedad NO tuvo pérdidas tributarias en los últimos 3 años

**d) Exenciones:**

La sociedad NO goza de exenciones.

**e) Impuestos a los que está sujeto:**

La Sociedad está sujeta al IVA, IT, IUE y RC-IVA, en calidad de contribuyente directo.

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

	<u>31 de Diciembre de 2019</u>	<u>30 de Septiembre de 2019</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>		
<b>Capital Pagado</b>		
<b>Ajuste de Capital Moneda Nacional</b>		
Ajuste de Capital M/N	87,303,344.00	86,658,067.08
<b>Total Ajuste de Capital Moneda Nacional</b>	<u>87,303,344.00</u>	<u>86,658,067.08</u>
<b>Total Capital Pagado</b>	<u>87,303,344.00</u>	<u>86,658,067.08</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>	<u>87,303,344.00</u>	<u>86,658,067.08</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2019</u>	<u>30 de Septiembre de 2019</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>		
<b>Aportes no Capitalizados</b>		
<b>Aportes no Capitalizados Moneda Nacional</b>		
Aportes no Capitalizados M/N	0.00	645,277.04
<b>Total Aportes no Capitalizados Moneda Nacional</b>	<u>0.00</u>	<u>645,277.04</u>
<b>Total Aportes no Capitalizados</b>	<u>0.00</u>	<u>645,277.04</u>
<b>Ajuste Global del Patrimonio</b>		
<b>Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional</b>		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	2,647,981.00	2,554,305.33
<b>Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional</b>	<u>2,647,981.00</u>	<u>2,554,305.33</u>
<b>Total Ajuste Global del Patrimonio</b>	<u>2,647,981.00</u>	<u>2,554,305.33</u>
<b>Reserva para Revalorización de Activos Fijos</b>		
<b>Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional</b>		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	0.00	8,087.38
<b>Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional</b>	<u>0.00</u>	<u>8,087.38</u>
<b>Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos</b>	<u>0.00</u>	<u>8,087.38</u>
<b>Reservas</b>		
<b>Reservas Moneda Nacional</b>		
Reservas M/N	0.00	85,588.52
<b>Total Reservas Moneda Nacional</b>	<u>0.00</u>	<u>85,588.52</u>
<b>Total Reservas</b>	<u>0.00</u>	<u>85,588.52</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>	<u>2,647,981.00</u>	<u>3,293,258.27</u>

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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

	<u>31 de Diciembre de 2019</u>	<u>30 de Septiembre de 2019</u>
<b>CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Activo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional</b>		
Diferencia de Cambio M/N	(653,410,373.00)	(10,644,819.68)
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional</b>	<u>(653,410,373.00)</u>	<u>(10,644,819.68)</u>
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo</b>	<u>(653,410,373.00)</u>	<u>(10,644,819.68)</u>
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional</b>		
Diferencia de Cambio de Pasivo M/N	653,043,725.00	10,484,876.26
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional</b>	<u>653,043,725.00</u>	<u>10,484,876.26</u>
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo</b>	<u>653,043,725.00</u>	<u>10,484,876.26</u>
<b>TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>	<u>(366,648.00)</u>	<u>(159,943.42)</u>

MARIO IGNACIO ANGLARILL SERRATE

GERENTE GENERAL  
Representante Legal

LUIS SILVESTRE VILLARROEL MELGAR

Reg. Prof. 2187  
CONTADOR PUBLICO