

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

Granja Avícola Integral Sofía Ltda. ("la Sociedad") es una Sociedad de Responsabilidad Limitada, constituida bajo las leyes bolivianas en fecha 27 de febrero de 1986, mediante Escritura Pública Nro. 62/86, modificada por escrituras sucesivas y protocolizadas ante Notario de Fe Pública. De acuerdo con la Escritura Pública Nro. 2259/2015 del 21/12/2015, el capital social de la Sociedad es de Bs121.470.000.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros:

Los estados financieros presentados en este informe han sido preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia (NCGA), emitidas por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad (CTNAC) a través del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia (CAUB).

b) Consideración de los efectos de la Inflación:

En cumplimiento a la normativa local vigente, los estados financieros al 30 de septiembre de 2021, han sido preparados en moneda constante, reconociendo en forma integral, los efectos de la inflación. Para ello se ha utilizado como indicador de ajuste, la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV), siguiendo los lineamientos establecidos en la Norma de Contabilidad Nro. 3 (Revisada y Modificada) y la Resolución CTNAC 01/2008 de 11 de enero de 2008 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia.

En cumplimiento a la Norma de Contabilidad Nro. 3 (Revisada y Modificada) y lo dispuesto por el CTNAC, en su Resolución Nro. 03/2020 de fecha 8 de diciembre de 2020, se suspende el ajuste por inflación de los rubros no monetarios de los estados financieros a partir del 11 de diciembre de 2020, considerando que, oficialmente el Índice General de Precios establecidos a través del Índice de Precios al Consumidor (IPC) refleja una baja inflación. Consiguientemente, con este cambio contable, los estados financieros de la Sociedad están reexpresados por inflación hasta el 10 de diciembre de 2020 (fecha de suspensión del ajuste). Para estos efectos se ha considerado el valor de la UFV del 10 de diciembre de 2020 por Bs. 2.359988.

Solo para fines de comparación, de acuerdo con el boletín informativo Nro. 3 de abril de 2021, emitido por el CTNAC y habiéndose suspendido el ajuste por inflación, los importes de los estados financieros y las notas explicativas corresponden que al 30 de junio de 2021 se presentan sin la reexpresión a moneda del 30 de septiembre de 2021. Este cambio contable, considerando las circunstancias actuales de la economía y los indicadores antes mencionados, no tiene un efecto material sobre la presentación de los estados financieros.

c) Moneda Extranjera:

La contabilidad de la Sociedad se lleva en bolivianos y las operaciones realizadas en otras monedas se convierten en bolivianos al tipo de cambio vigente a la fecha de la operación.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten a bolivianos a la fecha de cierre del año en función al tipo de cambio vigente a esa fecha. El tipo de cambio oficial del dólar estadounidense vigente al 30 de junio de 2022 y 2021 fue de Bs6,96 por USD 1, respectivamente.

Las diferencias de cambio resultantes de la conversión de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son registradas en los resultados del año en la cuenta "Diferencia de cambio".

d) Inversiones Temporarias:

Corresponde a las inversiones registradas en entidades financieras del exterior, se valúan a su valor de mercado, incorporando las ganancias y/o pérdidas y, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio. Los saldos en moneda extranjera se convierten a bolivianos según se indica en la nota 2.c. a la fecha de cierre del ejercicio.

e) Inventarios:

Prod terminado: pollo, embutido y alimento balanceado. Prod en proceso: ulterior, embutido. Valuación a los costos de producción. Mat primas y Mat y 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 o 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.

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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:

La Sociedad, reexpresa el patrimonio neto en función a la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV). El efecto de la reexpresión de la cuenta "Capital social" y "Aportes por capitalizar", se registra en la cuenta "Ajuste de capital"; el efecto de la reexpresión de las cuentas "Reserva legal", "Revalorización por capitalizar" y "Ajuste global del patrimonio" se registra en la cuenta "Ajuste de reservas patrimoniales", y el efecto de la reexpresión de la cuenta "Resultados acumulados" se registra en la misma cuenta, de conformidad con la Norma de Contabilidad Nro. 3 (Revisada y Modificada).

El monto acumulado de la cuenta "Ajuste de capital" no podrá ser distribuido en efectivo ni absorber pérdidas acumuladas, solo podrá ser aplicado a incrementos de capital. El monto acumulado de la cuenta "Ajuste de reservas patrimoniales", podrá ser aplicado a incrementos de capital. El monto acumulado de la cuenta "Ajuste de reservas patrimoniales", podrá ser aplicado a incrementos de capital como así también podrá utilizarse para la absorción de pérdidas acumuladas.

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 Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	2,331,087.00	4,881,602.00
Bancos M/N	82,676,577.00	175,556,064.00
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	85,007,664.00	180,437,666.00
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	69,007,227.00	11,759,396.00
Total Billetes y Bancos Extranjera	69,007,227.00	11,759,396.00
Total Billetes y Bancos	154,014,891.00	192,197,062.00
TOTAL DISPONIBILIDADES	154,014,891.00	192,197,062.00

Nota N°4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Extranjera				
Inversiones Temporarias en el Exterior M/E	62,042,975.00	60,039,098		
Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera	62,042,975.00	60,039,098		
Total Inversiones Financieras	62,042,975.00	60,039,098		
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Cotas Ltda. M/N			23,297	23,298
Cotel Ltda. M/N			33,494	33,494
Comteco Ltda. M/N			22,329	22,329
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional			79,120	79,121

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Total Inversiones Permanentes			79,120	79,121
TOTAL INVERSIONES	62,042,975.00	60,039,098	79,120	79,121

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Anticipos Fondos a Rendir M/N	28,753	88,431		
Credito Fiscal por Recibir M/N	126,264	126,264		
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	38,245,062	48,089,533		
Depositos en Garantia M/N	506,516	512,516		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	119,525,876	95,090,938		
Depositos Judiciales M/N	674,480	674,480		
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(547,330)	(594,134)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	158,559,621	143,988,028		
Total Cuentas por Cobrar	37,697,732	47,495,399		
Otras Cuentas por Cobrar				
Total Otras Cuentas por Cobrar	120,861,889	96,492,629		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	158,559,621	143,988,028		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	65,541,253.00	69,805,844.00
Total Materias Primas Moneda Nacional	65,541,253.00	69,805,844.00
Total Materias Primas	65,541,253.00	69,805,844.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso M/N	4,322,743.00	3,963,544.00
Productos _ Trabajos _ Inventario de Activos biológicos	31,841,740.00	33,368,140.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional	36,164,483.00	37,331,684.00

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	36,164,483.00	37,331,684.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	48,957,525.00	34,285,316.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	48,957,525.00	34,285,316.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	48,957,525.00	34,285,316.00
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Materiales y Suministros M/N	68,483,651.00	67,731,472.00
Almacen Transitorio de Existencias	2,582,478.00	2,667,834.00
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	71,066,129.00	70,399,306.00
Total Materiales y Suministros	71,066,129.00	70,399,306.00
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional		
Mercaderías en Tránsito M/N	1,535,676.00	926,821.00
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional	1,535,676.00	926,821.00
Total Mercaderías en Tránsito	1,535,676.00	926,821.00
TOTAL INVENTARIOS	223,265,066.00	212,748,971.00

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

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Gastos Pagados p/adelantado Moneda Nacional		
Otros Gastos Anticipados M/N	1,544,339.00	1,468,213.00
Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas a Compensar IT M/N		8,681,960.00
Total Otros Gastos Pagados p/adelantado Moneda Nacional	1,544,339.00	10,150,173.00
Total Otros	1,544,339.00	10,150,173.00
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	1,544,339.00	10,150,173.00

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.
Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Inv. investigación y desarrollo C.P. M/N			1,338,361	1,418,155
Materiales Transitorios M/N			6,642,598	8,076,264
Mermas Industriales Diferidas M/N			1,469,941	1,376,363
Servicios en ejecución			4,448,644	3,813,198
Inventarios LP M/N			12,155,024	11,550,901
Total Otros Activos Moneda Nacional			26,054,568	26,234,881
Total Otros Activos			26,054,568	26,234,881
TOTAL OTROS ACTIVOS			26,054,568	26,234,881

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	180,246,605.00		180,246,605.00	180,246,605.00		180,246,605.00
Total Terrenos Moneda Nacional	180,246,605.00		180,246,605.00	180,246,605.00		180,246,605.00
Total Terrenos	180,246,605.00		180,246,605.00	180,246,605.00		180,246,605.00
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	668,869,271.00	(257,912,030.00)	410,957,241.00	664,070,880.00	(249,578,351.00)	414,492,529.00
Total Edificios Moneda Nacional	668,869,271.00	(257,912,030.00)	410,957,241.00	664,070,880.00	(249,578,351.00)	414,492,529.00
Total Edificios	668,869,271.00	(257,912,030.00)	410,957,241.00	664,070,880.00	(249,578,351.00)	414,492,529.00
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	568,070,781.00	(440,455,748.00)	127,615,033.00	560,040,358.00	(430,684,065.00)	129,356,293.00
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	568,070,781.00	(440,455,748.00)	127,615,033.00	560,040,358.00	(430,684,065.00)	129,356,293.00
Total Maquinaria y Equipo	568,070,781.00	(440,455,748.00)	127,615,033.00	560,040,358.00	(430,684,065.00)	129,356,293.00
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	74,313,516.00	(45,036,269.00)	29,277,247.00	73,882,141.00	(43,848,684.00)	30,033,457.00
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	74,313,516.00	(45,036,269.00)	29,277,247.00	73,882,141.00	(43,848,684.00)	30,033,457.00
Total Muebles y Enseres	74,313,516.00	(45,036,269.00)	29,277,247.00	73,882,141.00	(43,848,684.00)	30,033,457.00
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)
31 de Marzo de 2023
31 de Diciembre de 2022

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Herramientas M/N	22,119,681.00	(15,448,803.00)	6,670,878.00	20,174,497.00	(14,832,265.00)	5,342,232.00
Total Herramientas Moneda Nacional	22,119,681.00	(15,448,803.00)	6,670,878.00	20,174,497.00	(14,832,265.00)	5,342,232.00
Total Herramientas	22,119,681.00	(15,448,803.00)	6,670,878.00	20,174,497.00	(14,832,265.00)	5,342,232.00
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	34,366,879.00	(28,709,607.00)	5,657,272.00	34,282,348.00	(28,188,865.00)	6,093,483.00
Total Vehículos Moneda Nacional	34,366,879.00	(28,709,607.00)	5,657,272.00	34,282,348.00	(28,188,865.00)	6,093,483.00
Total Vehículos	34,366,879.00	(28,709,607.00)	5,657,272.00	34,282,348.00	(28,188,865.00)	6,093,483.00
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	42,645,628.00	(35,134,992.00)	7,510,636.00	42,345,192.00	(34,875,291.00)	7,469,901.00
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	42,645,628.00	(35,134,992.00)	7,510,636.00	42,345,192.00	(34,875,291.00)	7,469,901.00
Total Equipos de Computación	42,645,628.00	(35,134,992.00)	7,510,636.00	42,345,192.00	(34,875,291.00)	7,469,901.00
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	108,328,473.00		108,328,473.00	108,303,002.00		108,303,002.00
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	108,328,473.00		108,328,473.00	108,303,002.00		108,303,002.00
Total Obras en Construcción	108,328,473.00		108,328,473.00	108,303,002.00		108,303,002.00
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Instalaciones M/N	12,280,607.00	(9,306,470.00)	2,974,137.00	11,969,050.00	(9,058,109.00)	2,910,941.00
Intangibles M/N	11,498,334.00	(9,365,144.00)	2,133,190.00	11,498,334.00	(9,165,071.00)	2,333,263.00
Total Otros Moneda Nacional	23,778,941.00	(18,671,614.00)	5,107,327.00	23,467,384.00	(18,223,180.00)	5,244,204.00
Total Otros	23,778,941.00	(18,671,614.00)	5,107,327.00	23,467,384.00	(18,223,180.00)	5,244,204.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,722,739,775.00	(841,369,063.00)	881,370,712.00	1,706,812,407.00	(820,230,701.00)	886,581,706.00

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	-44,494,700.00	(31,691,517.00)
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	-5,197,886.00	(3,509,312.00)
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	-13,082,443.00	(8,619,799.00)
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	-62,775,029.00	(43,820,628.00)

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedor Moneda Extranjera				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/E	8,570,717	13,608,750		
Proveedores M/N	157,537,788	148,332,429		
Total Proveedor Moneda Extranjera	8,570,717	13,608,750		
Total Proveedores Moneda Nacional	157,537,788	148,332,429		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E			334,591	334,591
Total Moneda Extranjera			334,591	334,591
Total Proveedores	166,108,505	161,941,179	334,591	334,591
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	166,108,505	161,941,179	334,591	334,591

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	92,643,936	84,047,951	336,961,794	328,240,169
Total Bancos Moneda Nacional	92,643,936	84,047,951	336,961,794	328,240,169
Total Bancos	92,643,936	84,047,951	336,961,794	328,240,169
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	3,450,166	3,335,415		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	3,450,166	3,335,415		
Total Intereses por Pagar	3,450,166	3,335,415		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	96,094,102	87,383,366	336,961,794	328,240,169

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.
Nota N° 15B
CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008315469	22 -Jul- 2022	10,000,000.00	832	MN	5.50%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008486290	19 -Sep- 2022	10,833,333.00	894	MN	5.35%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008617401	28 -Oct- 2022	16,500,000.00	955	MN	5.50%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008985202	28 -Feb- 2023	10,900,000.00	1076	MN	5.00%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008528809	30 -Sep- 2022	23,126,388.00	4182	MN	5.50%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008528770	30 -Sep- 2022	9,464,500.00	4182	MN	5.50%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008563415	13 -Oct- 2022	654,240.00	4211	MN	5.50%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1565552-00	08 -Sep- 2022	27,440,000.00	1584	MN	5.50%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1039557	25 -Jul- 2016	1,643,923.00	482	MN	5.25%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1079706	30 -Dic- 2016	556,800.00	640	MN	5.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 111014-00	28 -Abr- 2017	1,753,604.00	394	MN	5.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 132446200	28 -Jun- 2019	10,449,633.00	2281	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 132446100	28 -Jun- 2019	15,156,331.00	2281	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1361327	19 -Nov- 2019	8,352,000.00	2425	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 118198900	17 -Jul- 2020	3,485,714.00	748	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1501321	15 -Dic- 2021	4,912,599.00	2049	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1539066	27 -May- 2022	37,000,000.00	2212	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-67334	07 -Nov- 2022	16,500,000.00	587	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68064	30 -Dic- 2022	25,906,244.00	1370	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-45226	10 -Jul- 2018	71,203,632.00	2201	MN	5.00%
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-63831	25 -Ene- 2022	14,518,351.00	3223	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68037	28 -Dic- 2022	780,989.00	3560	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68031	28 -Dic- 2022	12,233,243.00	3560	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68487	16 -Feb- 2023	1,522,920.00	3610	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68491	16 -Feb- 2023	3,958,220.00	3610	MN	6.00%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 10099671	29 -Oct- 2021	5,334,393.00	224	MN	5.50%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100106768	21 -Jul- 2022	2,495,781.00	498	MN	5.50%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100107826	26 -Ago- 2022	1,219,881.00	529	MN	5.80%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100111130	29 -Dic- 2022	20,500,000.00	651	MN	5.70%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100112526	28 -Feb- 2023	4,500,000.00	710	MN	5.70%
BANCO MERCANTIL S.A. M/N Nro. 6012346754	29 -Sep- 2017	3,616,667.00	511	MN	6.00%
BANCO NACIONAL S.A. M/N Nro. 1020315423	10 -Mar- 2023	15,190,000.00	339	MN	5.75%
BANCO NACIONAL S.A. M/N Nro. 1020536518	29 -Jun- 2018	12,033,915.00	1864	MN	6.00%
BANCO NACIONAL S.A. M/N Nro. 1020934419	29 -Sep- 2020	11,980,000.00	1787	MN	6.00%
BANCO NACIONAL S.A. M/N Nro. 1020015822	28 -Jun- 2022	13,882,429.00	3504	MN	5.00%
TOTAL PRÉSTAMO		429,605,730.00			

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**Nota N° 15C AMORTIZACIONES A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)**

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008315469	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008486290	1,083,333.00	1,083,333.00	1,083,333.00	1,083,333.00
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008617401	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008985202		1,816,667.00		1,816,667.00
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008528770		411,500.00		411,500.00
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008563415	13,920.00	13,920.00	13,920.00	13,920.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1565552-00		350,000.00		
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1039557	205,490.00	205,490.00	205,490.00	205,490.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1079706	79,543.00	79,543.00	79,543.00	79,543.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 111014-00	250,515.00	250,515.00	250,515.00	250,515.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 132446200		435,401.00	435,401.00	435,401.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 132446100	606,253.00	606,253.00	606,253.00	606,253.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1361327	309,333.00	309,333.00	309,333.00	309,333.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 118198900	435,714.00	435,714.00	435,714.00	435,714.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1501321	213,591.00	213,591.00	213,591.00	213,591.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1539066		1,541,667.00	1,541,667.00	1,541,667.00
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-67334	3,942,859.00		4,060,366.00	
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68064	1,548,127.00		1,563,746.00	1,595,842.00
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-63831				854,021.00
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68037	14,733.00	14,959.00	15,313.00	15,545.00
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68031	230,770.00	234,308.00	239,862.00	243,500.00
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68487	28,516.00	28,192.00	28,625.00	29,063.00
BANCO DE CREDITO S.A. M/N Nro. D701-68491	74,117.00	73,275.00	74,398.00	75,539.00
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 10099671	1,754,990.00	1,777,212.00	1,802,192.00	
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100106768	402,489.00	407,002.00	412,723.00	418,524.00
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100107826	195,887.00	198,626.00	201,868.00	204,827.00
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100111130	2,405,763.00	2,476,130.00	2,509,334.00	2,545,887.00
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100112526		1,070,721.00		1,110,839.00
BANCO MERCANTIL S.A. M/N Nro. 6012346754	516,667.00	516,667.00	516,667.00	516,667.00
BANCO NACIONAL S.A. M/N Nro. 1020315423				15,190,000.00
BANCO NACIONAL S.A. M/N Nro. 1020536518	573,044.00	573,044.00	573,044.00	573,044.00
BANCO NACIONAL S.A. M/N Nro. 1020934419	599,000.00	599,000.00	599,000.00	599,000.00
BANCO NACIONAL S.A. M/N Nro. 1020015822	572,524.00	572,524.00	572,524.00	572,524.00

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

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

Corto Plazo		Largo Plazo	
31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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 Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	16,380,000	15,750,000	212,310,000	216,720,000
Cupones M/N	770,560	791,798		
Prima sobre Bonos M/N	178,828	200,321	154,013	188,654
Total Emisiones Moneda Nacional	17,329,388	16,742,119	212,464,013	216,908,654
Total Emisiones	17,329,388	16,742,119	212,464,013	216,908,654
Pagares por Pagar				
Pagares por Pagar Moneda Nacional				
Pagares por Pagar M/N	18,000,000	18,000,000		
Interes Pagares M/N	819,375	605,625		
Total Pagares por Pagar Moneda Nacional	18,819,375	18,605,625		
Total Pagares por Pagar	18,819,375	18,605,625		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	36,148,763	35,347,744	212,464,013	216,908,654

SOF-N1A-22	26 -Ago- 2022	34,440,000.00	863	MN	5.50%
SOF-N1B-22	26 -Ago- 2022	63,000,000.00	1583	MN	5.85%
SOF-N2U-22	23 -Sep- 2022	131,250,000.00	2691	MN	6.00%
PAGARE 001/2022 SME	20 -Abr- 2022	18,000,000.00	20	MN	4.75%
TOTAL MONTO EMISIÓN		246,690,000.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
BONOS SOFIA II Serie A (SOF-N1A-22)	3,780,000.00	3,780,000.00	3,780,000.00	3,780,000.00
BONOS SOFIA II Serie B (SOF-N1B-22)			630,000.00	630,000.00
PAGARE SOFIA 001/2022 MSC PRODUCTIVO FIC (SME)	18,000,000.00			
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	21,780,000.00	3,780,000.00	4,410,000.00	4,410,000.00

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

Corto Plazo		Largo Plazo	
31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones con el Personal M/N	646,176.00	749,935.00		
Obligaciones Fiscales M/N	10,598,440.00	14,443,193.00		
Obligaciones Sociales M/N	11,350,525.00	11,294,379.00		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	22,595,141.00	26,487,507.00		
Total Aportes y Retenciones	22,595,141.00	26,487,507.00		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Provisiones M/N	8,717,629.00	4,573,359.00		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	8,717,629.00	4,573,359.00		
Total Otras Cuentas por Pagar	8,717,629.00	4,573,359.00		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31,312,770.00	31,060,866.00		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Otros Moneda Nacional				
Otros M/N	82,715.00	161,513.00		
Total Otros Moneda Nacional	82,715.00	161,513.00		
Total Otros	82,715.00	161,513.00		
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	82,715.00	161,513.00		

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N	1,865,738.00	7,212,705.00		
Total Otros Pasivos Moneda Nacional	1,865,738.00	7,212,705.00		
Total Otros Pasivos	1,865,738.00	7,212,705.00		

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	44,687,209.00	47,854,488.00
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	44,687,209.00	47,854,488.00
Total Previsión para Indemnización	44,687,209.00	47,854,488.00
TOTAL PREVISIONES	44,687,209.00	47,854,488.00

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

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
CAPITAL PAGADO		
Aportes a Capital Otras Sociedades		
Aportes a Capital Otras Sociedades Moneda Nacional		
Capital Social M/N	121,470,000.00	121,470,000.00
Total Aportes a Capital Otras Sociedades Moneda Nacional	121,470,000.00	121,470,000.00
Total Aportes a Capital Otras Sociedades	121,470,000.00	121,470,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	121,470,000.00	121,470,000.00

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

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES DIFERENTES A LAS SOCIEDADES ANONIMAS		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital M/N	100,003,698.00	100,003,698.00
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional	100,003,698.00	100,003,698.00
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital	100,003,698.00	100,003,698.00
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES DIFERENTES A LAS SOCIEDADES ANONIMAS	100,003,698.00	100,003,698.00

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

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Revalorización de Activos Moneda Nacional		
Revalorización de Activos M/N	2,052,231.00	2,052,231.00
Total Revalorización de Activos Moneda Nacional	2,052,231.00	2,052,231.00
Total Revalorización de Activos	2,052,231.00	2,052,231.00
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	2,052,231.00	2,052,231.00

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)****RESERVAS****Reserva Legal****Reserva Legal Moneda Nacional**

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Reserva Legal M/N	19,111,851.00	19,111,851.00
Total Reserva Legal Moneda Nacional	19,111,851.00	19,111,851.00
Total Reserva Legal	19,111,851.00	19,111,851.00
TOTAL RESERVAS	19,111,851.00	19,111,851.00

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

Vtas. Prod. Terminados Avicolas M/N	318,658,709.00	222,094,159.00
Vtas. Prod. Terminados Procesados M/N	374,643,443.00	254,392,407.00
Vtas. Prod. Terminados Cerdos M/N	48,736,827.00	33,488,836.00
Vtas de materiales y otros M/N	174,150.00	120,945.00
Vtas. Alimento para Mascotas M/N	29,145,081.00	18,320,108.00
Vtas. Prod. Comercializados M/N	30,861,678.00	18,017,720.00
Vtas.Prod. Industriales M/N	10,143,993.00	6,928,282.00
Deducciones M/N	(4,039,882.00)	(2,489,116.00)
Total Ventas Moneda Nacional	808,323,999.00	550,873,341.00
Total Ventas	808,323,999.00	550,873,341.00

Servicios**Servicios Moneda Nacional**

Ing. Servicio Procesado de Grano M/N	15,132,214.00	10,204,720.00
Ing. servicio fabricación de alimento M/N	58,218,056.00	39,236,788.00
Ing. servicio faenamiento de aves M/N	58,898,578.00	38,604,753.00
Ing. comisiones percibidas M/N	69,905,895.00	46,699,442.00
Ing. por Asesoramiento	4,722,257.00	3,337,875.00
Ing. serv. mantenimiento vehículos en gral. M/N	1,673,473.00	1,049,262.00
Ing. servicio faenamiento de cerdos M/N	6,908,753.00	4,841,120.00
Total Servicios Moneda Nacional	215,459,226.00	143,973,960.00
Total Servicios	215,459,226.00	143,973,960.00
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	1,023,783,225.00	694,847,301.00

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

31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
---------------------	-------------------------

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costo Prod. Terminados Avícolas M/N	(267,517,662.00)	(185,277,677.00)
Costo Prod. Terminados Procesados M/N	(248,496,060.00)	(167,505,086.00)
Costo Prod. Terminados Cerdos M/N	(42,571,491.00)	(29,591,552.00)
Costo Materiales y Otros M/N	(48,973,089.00)	(29,866,760.00)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(607,558,302.00)	(412,241,075.00)
Total Costos por Ventas	(607,558,302.00)	(412,241,075.00)
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Nacional		
Costo servicio procesado de grano M/N	(5,185,088.00)	(3,480,245.00)
Costo serv. Fabricación alimentos M/N	(37,983,904.00)	(25,357,511.00)
Costo servicio faenamiento de aves M/N	(40,197,239.00)	(26,496,042.00)
Costo comisiones percibidas M/N	(63,600,484.00)	(43,837,595.00)
Costo por asesoramiento	(2,724,210.00)	(1,967,562.00)
Costo. Serv. Mantenimiento vehículos en gral. M/N	(1,639,963.00)	(1,091,742.00)
Costo servicio faenamiento de cerdos M/N	(5,866,718.00)	(3,945,084.00)
Total Costos por Servicios Moneda Nacional	(157,197,606.00)	(106,175,781.00)
Total Costos por Servicios	(157,197,606.00)	(106,175,781.00)
TOTAL COSTOS	(764,755,908.00)	(518,416,856.00)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Gastos Personales Moneda Nacional		
Sueldos y Salarios M/N	(18,193,279.00)	(12,101,296.00)
Beneficios Sociales M/N	(3,943,978.00)	(2,650,759.00)
Cargas Sociales M/N	(3,756,200.00)	(2,521,592.00)
Bonos al personal M/N	(3,268,310.00)	(2,145,080.00)
Total Gastos Personales Moneda Nacional	(29,161,767.00)	(19,418,727.00)
Total Personal	(29,161,767.00)	(19,418,727.00)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(5,197,886.00)	(3,509,312.00)
Total Depreciación Moneda Nacional	(5,197,886.00)	(3,509,312.00)
Total Depreciación	(5,197,886.00)	(3,509,312.00)
Otros		
Otros Moneda Nacional		

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Otros M/N	(23,405,268.00)	(13,440,655.00)
Servicio de Vigilancia M/N	(467,792.00)	(360,186.00)
Servicios Externos M/N	(27,197,871.00)	(18,725,543.00)
Costo Almacenaje materiales y suministros M/N	(33,671.00)	(10,476.00)
Regularizacion Costo de Servicio Administrativo M/N	6,760,924.00	4,703,669.00
Total Otros Moneda Nacional	(44,343,678.00)	(27,833,191.00)
Total Otros	(44,343,678.00)	(27,833,191.00)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(78,703,331.00)	(50,761,230.00)

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 Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Otros M/N	(90,223,416.00)	(59,583,899.00)
Depreciación M/N	(13,082,443.00)	(8,619,800.00)
Impuestos a las Transacciones M/N	(35,904,196.00)	(24,445,541.00)
Sueldos y Salarios M/N	(35,418,218.00)	(23,549,160.00)
Beneficios Sociales M/N	(9,577,926.00)	(6,377,247.00)
Fletes y acarreos de productos M/N	(15,543,158.00)	(10,475,239.00)
Cargas Sociales M/N	(9,151,506.00)	(6,088,649.00)
Bonos al personal M/N	(7,243,666.00)	(4,848,809.00)
Bajas pollo faenados M/N	(1,388,858.00)	(657,159.00)
Bajas productos ulterior - embutidos M/N	(3,859,971.00)	(2,561,128.00)
Envases M/N	(1,628,283.00)	(1,139,366.00)
Exhibición TV promocional M/N	(1,809,390.00)	(1,466,009.00)
Regularizacion Costo de Servicio Comercial M/N	31,323,723.00	21,221,943.00
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(193,507,308.00)	(128,590,063.00)
Total Gastos de Comercialización	(193,507,308.00)	(128,590,063.00)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(193,507,308.00)	(128,590,063.00)

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.

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	9,917,184.00	6,335,456.00
Ingreso por incapacidad temporal M/N	869,366.00	299,252.00
Ingresos por Seminario Alimenta M/N	603,115.00	554,674.00
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	11,389,665.00	7,189,382.00
Otros Ingresos Moneda Extranjera		
Ingreso por Rendimiento e intereses M/E	2,799,272.00	795,395.00
Total Otros Ingresos Moneda Extranjera	2,799,272.00	795,395.00
Total Otros Ingresos	14,188,937.00	7,984,777.00
TOTAL OTROS INGRESOS	14,188,937.00	7,984,777.00

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Ajustes de operaciones de Gestión M/N	(217,426.00)	(213,361.00)
Gastos Seminario Alimenta M/N	(1,194,892.00)	(1,178,394.00)
Otros Gastos	(1,349,186.00)	(1,133,675.00)
Diferencia Inv. Almacenes M/N	(2,130,055.00)	(1,473,403.00)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(4,891,559.00)	(3,998,833.00)
Total Otros Egresos	(4,891,559.00)	(3,998,833.00)
TOTAL OTROS EGRESOS	(4,891,559.00)	(3,998,833.00)

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.

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal:

El Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) de la Ley 843 (texto ordenado) y sus reglamentos, es liquidado y pagado por períodos anuales y es considerado como pago a cuenta del Impuesto a las Transacciones del período siguiente. La tasa del impuesto es del 25% y se calcula sobre la base de la utilidad neta imponible determinada cada año.

Al 30 de junio de 2022 y 2021, de acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad realizó la provisión para el Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas de Bs17.409.648 y Bs28.666.277, respectivamente, con débito a la cuenta "Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas a compensar IT" por este mismo importe

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 Marzo de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Ajuste de Capital Moneda Nacional		
Ajuste de Capital M/N	91,025,560.00	91,025,560.00
Total Ajuste de Capital Moneda Nacional	91,025,560.00	91,025,560.00
Total Capital Pagado	91,025,560.00	91,025,560.00
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	91,025,560.00	91,025,560.00

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

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	2,871,342.00	2,871,342.00
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	2,871,342.00	2,871,342.00
Total Ajuste Global del Patrimonio	2,871,342.00	2,871,342.00
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	2,871,342.00	2,871,342.00

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

	<u>31 de Marzo de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Activo		
Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional		
Diferencia de Cambio M/N	(1,320,099.00)	(1,024,956.00)
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	(1,320,099.00)	(1,024,956.00)
Total Diferencia de Cambio de Activo	(1,320,099.00)	(1,024,956.00)
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional		
Diferencia de Cambio de Pasivo M/N	381,923.00	365,746.00
Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional	381,923.00	365,746.00
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	381,923.00	365,746.00
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	(938,176.00)	(659,210.00)

JULIO ENRIQUE ANGLARILL SERRATE

GERENTE GENERAL
Representante Legal

NELSY ROSARIO VILLAGOMEZ SERRANO

Reg. Prof. 8044
AUDITOR FINANCIERO