

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 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:

A partir del 11 de diciembre de 2020 se ha suspendido el ajuste integral por inflación de estados financieros establecido por 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 CTNAC necesariamente deberá pronunciarse, de acuerdo con lo establecido en la NC 3.

c) Moneda Extranjera:

La contabilidad de la Sociedad se lleva en bolivianos y las operaciones realizadas en otras monedas (dólares estadounidenses) 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 en función al tipo de cambio vigente a esa fecha. El tipo de cambio oficial del dólar estadounidense vigente al 31 de diciembre de 2023 y 2022 fue de Bs. 6,96 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, según corresponda, y los intereses devengados al cierre de cada ejercicio. Los saldos en moneda extranjera se convierten a bolivianos a la fecha de cierre del ejercicio.

e) Inventarios:

Prod. terminado: Productos de pollo, cerdos, ulteriores-embutidos, harinas industriales y alimentos balanceados. Prod en proceso: Productos ulteriores, embutidos y ahumados. Su valuación corresponde a los costos de producción en proceso acumulados al cierre de cada mes. Mat primas y Mat y suminis: costo de adquisición. Alm transitorio: costo de importación.

f) Activos Fijos y depreciación

Los activos fijos, están registrados al costo de adquisición, reexpresados hasta el 10 de diciembre de 2020, en función a la variación de la UFV correspondiente entre el día de la compra o habilitación y esta fecha. Los valores asignados no superan su valor de recuperación. Las depreciaciones de los bienes se calculan por el método de la línea recta en base a la vida útil estimada y son calculadas desde el alta del activo, es decir, desde el último día del mes en que se efectuó la adquisición. Las tasas de depreciación se consideran adecuadas para extinguir el valor al final de la vida útil estimada de los bienes.

g) Inversiones Permanentes:

Las inversiones permanentes están constituidas por certificados de aportaciones telefónicas en la Cooperativa de Teléfonos COTEL Ltda., la Cooperativa Telefónica COTAS Ltda., y la Cooperativa de Teléfonos COMTECO Ltda., las cuales están valuadas a su costo de adquisición, reexpresados hasta el 10 de diciembre de 2020 en función de la variación de la UFV.

h) Préstamos e Intereses:

Están respaldadas con garantías hipotecarias de inmuebles, prendaria de maquinarias/equipos, personales 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) Provisión para indemnizaciones:

Las disposiciones legales establecen el pago de indemnización por tiempo de servicios prestados por el trabajador, esta provisión cubre el 100% de la obligación legal de pagar una indemnización por tiempo de servicio al personal que se retire voluntariamente o fuera objeto de un retiro intempestivo, luego de haber cumplido un período de actividad continua mayor a los 90 días. Esta provisión es equivalente a un mes de sueldo por cada año de servicio y es calculada en base al promedio del total ganado en los últimos tres (3) meses. Si el tiempo de trabajo no alcanzan el año de servicio, el cálculo y pago se efectúa en forma proporcional. Con base a la rotación normal del personal, esta provisión es considerada no corriente.

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

j) Patrimonio Neto:

La Sociedad ha reexpresado los saldos del patrimonio neto en función a la variación de la UFV hasta el 10 de diciembre de 2020, considerando lo descrito en la nota 2 b). 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", "Reserva por Revaluos Técnicos" 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 NC 3. 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 como así también podrá utilizarse para la absorción de pérdidas acumuladas.

k) Ingresos, costos y gastos:

La Sociedad aplica el principio contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	7,781,436.00	4,713,019.00
Bancos M/N	156,551,028.00	66,269,672.00
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	164,332,464.00	70,982,691.00
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Efectivo M/E	118,320.00	
Bancos M/E	62,667,371.00	66,305,334.00
Total Billetes y Bancos Extranjera	62,785,691.00	66,305,334.00
Total Billetes y Bancos	227,118,155.00	137,288,025.00
TOTAL DISPONIBILIDADES	227,118,155.00	137,288,025.00

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	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Extranjera				
Inversiones Temporarias en el Exterior M/E	67,502,669.00	62,459,538		
Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera	67,502,669.00	62,459,538		
Total Inversiones Financieras	67,502,669.00	62,459,538		
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Cotas Ltda. M/N			23,297	23,297
Cotel Ltda. M/N			33,494	33,494
Comteco Ltda. M/N			22,329	22,329
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional			79,120	79,120
Total Inversiones Permanentes			79,120	79,120
TOTAL INVERSIONES	67,502,669.00	62,459,538	79,120	79,120

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Anticipos Fondos a Rendir M/N	20,434	142,183		
Credito Fiscal por Recibir M/N	126,264	126,264		
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	51,060,005	40,721,462		
Depositos en Garantía M/N	451,058	451,058		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	107,432,437	151,018,806	62,043,429	62,043,429
Depositos Judiciales M/N	674,480	674,480		
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(982,198)	(984,157)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	158,782,480	192,150,096		
Total Cuentas por Cobrar	50,077,807	39,737,305		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras cuentas por Cobrar a Largo Plazo Moneda Nacional				
Total Otras cuentas por Cobrar a Largo Plazo Moneda Nacional			62,043,429	62,043,429
Total Otras Cuentas por Cobrar	108,704,673	152,412,791	62,043,429	62,043,429
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	158,782,480	192,150,096	62,043,429	62,043,429

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	68,846,430.00	81,339,448.00
Total Materias Primas Moneda Nacional	68,846,430.00	81,339,448.00
Total Materias Primas	68,846,430.00	81,339,448.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso M/N	2,910,311.00	4,266,504.00
Productos _ Trabajos _ Inventario de Activos biológicos	28,989,952.00	31,186,218.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso Moneda Nacional	31,900,263.00	35,452,722.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso	31,900,263.00	35,452,722.00
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional		
Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados M/N	35,139,577.00	41,877,059.00

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados Moneda Nacional	35,139,577.00	41,877,059.00
Total Productos _ Trabajos _ Proyectos Terminados	35,139,577.00	41,877,059.00
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Materiales y Suministros M/N	57,322,500.00	55,117,897.00
Almacén Transitorio de Existencias	2,285,909.00	2,019,104.00
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	59,608,409.00	57,137,001.00
Total Materiales y Suministros	59,608,409.00	57,137,001.00
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional		
Mercaderías en Tránsito M/N	1,161,715.00	963,207.00
Total Mercaderías en Tránsito Moneda Nacional	1,161,715.00	963,207.00
Total Mercaderías en Tránsito	1,161,715.00	963,207.00
TOTAL INVENTARIOS	196,656,394.00	216,769,437.00

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Gastos Pagados p/adelantado Moneda Nacional		
Otros Gastos Anticipados M/N	209,928.00	306,563.00
Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas a Compensar IT M/N		8,624,935.00
Alquileres anticipados	88,164.00	160,039.00
Total Otros Gastos Pagados p/adelantado Moneda Nacional	298,092.00	9,091,537.00
Total Otros	298,092.00	9,091,537.00
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	298,092.00	9,091,537.00

Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Inv. investigación y desarrollo LP M/N			1,142,250	1,232,155
Materiales Transitorios M/N				7,868,876
Mermas Industriales Diferidas M/N				141,705

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
Inv. en invest. y desarrollo M/N	68,381			
Canastillas, jaulas , otros M/N			7,069,621	
Total Otros Activos Moneda Nacional	68,381		8,211,871	9,242,736
Total Otros Activos	68,381		8,211,871	9,242,736
TOTAL OTROS ACTIVOS	68,381		8,211,871	9,242,736

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023			30 de Septiembre de 2023		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	195,286,095.00		195,286,095.00	192,679,385.00		192,679,385.00
Total Terrenos Moneda Nacional	195,286,095.00		195,286,095.00	192,679,385.00		192,679,385.00
Total Terrenos	195,286,095.00		195,286,095.00	192,679,385.00		192,679,385.00
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	612,233,146.00	(261,550,669.00)	350,682,477.00	611,060,579.00	(253,735,228.00)	357,325,351.00
Total Edificios Moneda Nacional	612,233,146.00	(261,550,669.00)	350,682,477.00	611,060,579.00	(253,735,228.00)	357,325,351.00
Total Edificios	612,233,146.00	(261,550,669.00)	350,682,477.00	611,060,579.00	(253,735,228.00)	357,325,351.00
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	589,673,923.00	(463,971,370.00)	125,702,553.00	586,790,937.00	(454,611,588.00)	132,179,349.00
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	589,673,923.00	(463,971,370.00)	125,702,553.00	586,790,937.00	(454,611,588.00)	132,179,349.00
Total Maquinaria y Equipo	589,673,923.00	(463,971,370.00)	125,702,553.00	586,790,937.00	(454,611,588.00)	132,179,349.00
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	68,897,235.00	(43,128,212.00)	25,769,023.00	68,115,018.00	(41,887,425.00)	26,227,593.00
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	68,897,235.00	(43,128,212.00)	25,769,023.00	68,115,018.00	(41,887,425.00)	26,227,593.00
Total Muebles y Enseres	68,897,235.00	(43,128,212.00)	25,769,023.00	68,115,018.00	(41,887,425.00)	26,227,593.00
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	22,745,592.00	(16,767,983.00)	5,977,609.00	22,984,235.00	(16,432,602.00)	6,551,633.00
Total Herramientas Moneda Nacional	22,745,592.00	(16,767,983.00)	5,977,609.00	22,984,235.00	(16,432,602.00)	6,551,633.00
Total Herramientas	22,745,592.00	(16,767,983.00)	5,977,609.00	22,984,235.00	(16,432,602.00)	6,551,633.00

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Diciembre de 2023

30 de Septiembre de 2023

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	35,383,409.00	(29,958,807.00)	5,424,602.00	34,265,146.00	(29,407,198.00)	4,857,948.00
Total Vehículos Moneda Nacional	35,383,409.00	(29,958,807.00)	5,424,602.00	34,265,146.00	(29,407,198.00)	4,857,948.00
Total Vehículos	35,383,409.00	(29,958,807.00)	5,424,602.00	34,265,146.00	(29,407,198.00)	4,857,948.00
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	39,917,009.00	(31,726,038.00)	8,190,971.00	38,925,206.00	(30,933,035.00)	7,992,171.00
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	39,917,009.00	(31,726,038.00)	8,190,971.00	38,925,206.00	(30,933,035.00)	7,992,171.00
Total Equipos de Computación	39,917,009.00	(31,726,038.00)	8,190,971.00	38,925,206.00	(30,933,035.00)	7,992,171.00
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	142,781,805.00		142,781,805.00	111,646,448.00		111,646,448.00
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	142,781,805.00		142,781,805.00	111,646,448.00		111,646,448.00
Total Obras en Construcción	142,781,805.00		142,781,805.00	111,646,448.00		111,646,448.00
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Instalaciones M/N	12,581,352.00	(9,509,166.00)	3,072,186.00	12,382,296.00	(9,372,308.00)	3,009,988.00
Intangibles M/N	9,931,178.00	(7,834,694.00)	2,096,484.00	9,931,178.00	(7,633,762.00)	2,297,416.00
Semovientes	2,378,904.00	(326,704.00)	2,052,200.00	2,378,904.00	(81,675.00)	2,297,229.00
Total Otros Moneda Nacional	24,891,434.00	(17,670,564.00)	7,220,870.00	24,692,378.00	(17,087,745.00)	7,604,633.00
Total Otros	24,891,434.00	(17,670,564.00)	7,220,870.00	24,692,378.00	(17,087,745.00)	7,604,633.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,731,809,648.00	(864,773,643.00)	867,036,005.00	1,691,159,332.00	(844,094,821.00)	847,064,511.00

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

31 de Diciembre de 2023

30 de Septiembre de 2023

DEPRECIACION DE LA GESTION

Depreciación Cargada al Costo de Producción	-15,566,518.00	(14,207,140.67)
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	-1,147,842.00	(574,212.00)
Depreciación Cargada a Gastos de Comercialización	-8,819,182.00	(4,543,084.00)
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	-25,533,542.00	(19,324,436.67)

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedor Moneda Extranjera				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/E	3,440,804	6,097,744		
Proveedores M/N	144,378,430	135,922,694		
Total Proveedor Moneda Extranjera	3,440,804	6,097,744		
Total Proveedores Moneda Nacional	144,378,430	135,922,694		
Total Proveedores	147,819,234	142,020,438		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	147,819,234	142,020,438		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	125,045,703	121,694,687	303,558,916	308,194,564
Total Bancos Moneda Nacional	125,045,703	121,694,687	303,558,916	308,194,564
Total Bancos	125,045,703	121,694,687	303,558,916	308,194,564
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	4,679,186	3,256,440		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional	4,679,186	3,256,440		
Total Intereses por Pagar	4,679,186	3,256,440		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	129,724,889	124,951,127	303,558,916	308,194,564

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	7,000,000.00	557	MN	5.50%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008486290	19 -Sep- 2022	7,583,333.35	619	MN	5.35%

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008617401	28 -Oct- 2022	12,000,000.00	680	MN	5.50%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008985202	28 -Feb- 2023	9,083,333.33	801	MN	5.00%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008528770	30 -Sep- 2022	9,053,000.00	3907	MN	5.50%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008528809	30 -Sep- 2022	23,126,388.00	3907	MN	5.50%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10008563415	13 -Oct- 2022	612,480.00	3936	MN	5.50%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10009426527	19 -Jun- 2023	784,663.20	1625	MN	5.99%
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10009703187	21 -Sep- 2023	9,200,000.00	985	MN	5.95%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1565552-00	08 -Sep- 2022	27,090,000.00	1309	MN	5.50%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1640986	16 -Jun- 2023	10,290,000.00	522	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1039557	25 -Jul- 2016	1,027,451.85	207	MN	5.25%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1079706	30 -Dic- 2016	318,171.60	365	MN	5.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 111014-00	28 -Abr- 2017	1,002,059.52	119	MN	5.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 132446100	28 -Jun- 2019	13,337,571.50	2006	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 132446200	28 -Jun- 2019	9,578,830.21	2006	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1361327	19 -Nov- 2019	7,424,000.04	2150	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 118198900	17 -Jul- 2020	2,178,571.56	473	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1501321	15 -Dic- 2021	7,351,827.45	1774	MN	6.00%
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1539066	27 -May- 2022	40,922,647.34	1937	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00067334	07 -Nov- 2022	8,496,774.30	312	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068064	30 -Dic- 2022	22,794,371.20	1095	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D70100045226	10 -Jul- 2018	71,203,632.03	1926	MN	5.00%
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D70100063831	25 -Ene- 2022	14,518,351.43	2948	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068037	28 -Dic- 2022	735,984.17	3285	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068031	28 -Dic- 2022	11,528,303.51	3285	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068487	16 -Feb- 2023	1,437,586.69	3335	MN	6.00%
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068491	16 -Feb- 2023	3,736,430.24	3335	MN	6.00%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100106768	21 -Jul- 2022	1,273,566.99	223	MN	5.50%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100107826	26 -Ago- 2022	623,500.76	254	MN	5.80%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100111130	29 -Dic- 2022	13,108,772.95	376	MN	5.70%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100112526	28 -Feb- 2023	3,429,278.58	435	MN	5.70%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100115844	29 -Jun- 2023	4,399,428.65	192	MN	5.75%
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100120366	28 -Nov- 2023	7,000,000.00	710	MN	6.00%
BANCO MERCANTIL M/N Nro. 6012346754	29 -Sep- 2017	2,066,666.65	215	MN	6.00%
BANCO NACIONAL M/N Nro. 1020315423	10 -Mar- 2023	15,190,000.00	64	MN	5.75%
BANCO NACIONAL M/N Nro. 1020536518	29 -Jun- 2018	10,314,784.61	1589	MN	6.00%
BANCO NACIONAL M/N Nro. 1020934419	29 -Sep- 2020	10,183,000.00	1512	MN	6.00%
BANCO NACIONAL M/N Nro. 1020015822	28 -Jun- 2022	12,164,857.14	3229	MN	5.00%
BANCO NACIONAL M/N Nro. 1021070523	20 -Oct- 2023	15,435,000.00	2808	MN	6.00%
TOTAL PRÉSTAMO		428,604,618.85			

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	1,083,333.33	1,083,333.33	1,083,333.33	1,083,333.33
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	1,816,666.67		1,816,666.67	
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 FIE S.A. M/N Nro. 10009426527		87,184.80		87,184.80
BANCO FIE S.A. M/N Nro. 10009703187	1,533,333.33		1,533,333.33	
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1565552-00			350,000.00	
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1640986	1,715,000.00	1,715,000.00	1,715,000.00	1,715,000.00
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1039557	205,490.35	205,490.35	616,471.15	
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1079706	79,542.85	79,542.85	79,542.85	79,543.05
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 111014-00	250,514.86	751,544.66		
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 132446100	606,253.25	606,253.25	606,253.25	606,253.25
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 132446200	435,401.37	435,401.37	435,401.37	435,401.37
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1361327	309,333.33	309,333.33	309,333.33	309,333.33
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 118198900	435,714.28	435,714.28	435,714.28	435,714.28
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1501321	367,591.37	367,591.37	367,591.37	367,591.37
BANCO BISA S.A. M/N Nro. 1539066	1,860,120.33	1,860,120.33	1,860,120.33	1,541,666.66
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00067334		4,185,623.73		4,311,150.57
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068064	1,595,842.34	1,627,378.10	3,322,056.48	1,698,911.43
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D70100045226		3,716,873.60	3,716,873.60	3,716,873.60
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D70100063831	854,020.67		854,020.67	
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068037	15,545.40	15,661.10	15,666.31	16,256.31
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068031	243,500.02	245,312.31	245,393.93	254,635.49
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068487	29,063.46	29,978.61	29,968.78	29,978.77
BANCO DE CREDITO M/N Nro. D701 00068491	75,538.83	77,917.39	77,891.83	77,917.81
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100106768	418,523.89	424,667.74	430,375.36	
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100107826	204,827.26	207,830.25	210,843.25	
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100111130	2,545,886.74	2,584,644.28	2,621,884.70	2,658,813.60
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100112526	1,110,838.54		1,142,482.12	
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100115844	600,513.35	609,621.14	3,189,294.16	
BANCO FORTALEZA S.A. M/N Nro. 100120366	816,562.50	844,113.69	856,026.20	869,899.15
BANCO MERCANTIL M/N Nro. 6012346754	516,666.67	516,666.67	1,033,333.31	
BANCO NACIONAL M/N Nro. 1020315423	15,190,000.00			
BANCO NACIONAL M/N Nro. 1020536518	573,043.59	573,043.59	573,043.59	573,043.59
BANCO NACIONAL M/N Nro. 1020934419	599,000.00	599,000.00	599,000.00	599,000.00
BANCO NACIONAL M/N Nro. 1020015822	572,523.81	572,523.81	572,523.81	572,523.81

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 Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	15,960,000	16,800,000	200,760,000	204,330,000
Cupones M/N	880,138	836,407		
Prima sobre Bonos M/N	157,075	157,075	121,122	121,122
Total Emisiones Moneda Nacional	16,997,213	17,793,482	200,881,122	204,451,122
Total Emisiones	16,997,213	17,793,482	200,881,122	204,451,122
Pagares por Pagar				
Pagares por Pagar Moneda Nacional				
Pagares por Pagar M/N	16,000,000			
Interes Pagares M/N	73,667			
Total Pagares por Pagar Moneda Nacional	16,073,667			
Total Pagares por Pagar	16,073,667			
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	33,070,880	17,793,482	200,881,122	204,451,122

SOF-N1A-22	26 -Ago- 2022	26,880,000.00	680	MN	5.50%
SOF-N1B-22	26 -Ago- 2022	63,000,000.00	1400	MN	5.85%
SOF-N2U-22	23 -Sep- 2022	131,250,000.00	2508	MN	6.00%
SFO - Pagaré N° 01/23	29 -Nov- 2023	6,000,000.00	328	MN	6.00%
SFO - Pagaré N° 02/23	29 -Nov- 2023	5,000,000.00	328	MN	6.00%
SFO - Pagaré N° 03/23	13 -Dic- 2023	5,000,000.00	342	MN	6.00%
TOTAL MONTO EMISIÓN		237,130,000.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
SOF-N1A-22	3,780,000.00	3,780,000.00	3,780,000.00	2,940,000.00
SOF-N1B-22	630,000.00	630,000.00	630,000.00	630,000.00
SFO - Pagaré N° 01/23				6,000,000.00
SFO - Pagaré N° 02/23				5,000,000.00
SFO - Pagaré N° 03/23				5,000,000.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	4,410,000.00	4,410,000.00	4,410,000.00	19,570,000.00

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones con el Personal M/N	1,357,842.00	813,194.00		
Obligaciones Fiscales M/N	22,914,830.00	35,372,070.00		
Obligaciones Sociales M/N	11,933,839.00	11,674,743.00		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	36,206,511.00	47,860,007.00		
Total Aportes y Retenciones	36,206,511.00	47,860,007.00		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Provisiones M/N	5,019,222.00	17,456,641.00		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	5,019,222.00	17,456,641.00		
Total Otras Cuentas por Pagar	5,019,222.00	17,456,641.00		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41,225,733.00	65,316,648.00		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO				
Otros				
Otros Moneda Nacional				
Otros M/N	254,110.00	82,520.00		
Total Otros Moneda Nacional	254,110.00	82,520.00		
Total Otros	254,110.00	82,520.00		
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO	254,110.00	82,520.00		

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N	3,884,648.00	2,917,802.00		
Tributos por pagar LP			22,885,422.00	19,667,621.00
Total Otros Pasivos Moneda Nacional	3,884,648.00	2,917,802.00	22,885,422.00	19,667,621.00

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
Total Otros Pasivos	3,884,648.00	2,917,802.00	22,885,422.00	19,667,621.00
TOTAL OTROS PASIVOS	3,884,648.00	2,917,802.00	22,885,422.00	19,667,621.00

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	47,884,638.00	47,650,579.00
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	47,884,638.00	47,650,579.00
Total Previsión para Indemnización	47,884,638.00	47,650,579.00
TOTAL PREVISIONES	47,884,638.00	47,650,579.00

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
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 Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
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 Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
Revalorización de Activos		
Revalorización de Activos Moneda Nacional		
Revalorización de Activos M/N	2,983,130.00	2,254,052.00
Total Revalorización de Activos Moneda Nacional	2,983,130.00	2,254,052.00
Total Revalorización de Activos	2,983,130.00	2,254,052.00
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	2,983,130.00	2,254,052.00

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
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.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Vtas. Prod. Terminados Avicolas M/N	247,852,408.00	127,086,504.00
Vtas. Prod. Terminados Procesados M/N	284,119,781.00	135,130,871.00
Vtas. Prod. Terminados Cerdos M/N	37,474,632.00	18,775,838.00
Vtas de materiales y otros M/N	80,859.00	60,349.00
Vtas. Alimento para Mascotas M/N	25,773,258.00	12,913,632.00
Vtas. Prod. Comercializados M/N	15,813,071.00	9,053,601.00
Vtas. Prod. Industriales M/N	9,028,300.00	4,439,335.00
Vtas. Prod. Plant Based M/N	245,347.00	204,263.00
Vtas. Gallinas de Postura M/N	3,092,280.00	
Deducciones M/N	(2,143,556.00)	(1,266,598.00)
Total Ventas Moneda Nacional	621,336,380.00	306,397,795.00
Total Ventas	621,336,380.00	306,397,795.00
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Ing. Servicio Procesado de Grano M/N	8,250,016.00	3,862,951.00
Ing. servicio fabricación de alimento M/N	41,609,000.00	20,676,168.00
Ing. servicio faenamamiento de aves M/N	52,525,471.00	26,118,633.00

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
Ing. comisiones percibidas M/N	67,626,022.00	33,413,224.00
Ing. por Asesoramiento	2,797,375.00	1,380,186.00
Ing. serv. mantenimiento vehículos en gral. M/N	1,265,498.00	619,034.00
Ing. servicio faenamamiento de cerdos M/N	4,557,274.00	2,147,178.00
Total Servicios Moneda Nacional	178,630,656.00	88,217,374.00
Total Servicios	178,630,656.00	88,217,374.00
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	799,967,036.00	394,615,169.00

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costo Prod. Terminados Avícolas M/N	(185,436,999.00)	(93,891,955.00)
Costo Prod. Terminados Procesados M/N	(178,935,964.00)	(84,386,786.00)
Costo Prod. Terminados Cerdos M/N	(30,069,128.00)	(14,710,998.00)
Costo Alimento para Mascotas M/N	(14,756,221.00)	(7,580,615.00)
Costo Prod. Comercializados M/N	(7,316,622.00)	(6,574,418.00)
Costo Prod. Industriales M/N	(5,334,460.00)	(2,684,721.00)
Costo P/Vta. Materiales y otros M/N	(101,604.00)	(83,895.00)
Costo Productos Plant Based M/N	(190,609.00)	(86,773.00)
Costo Gallinas de Postura M/N	(2,844,258.00)	
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(424,985,865.00)	(210,000,161.00)
Total Costos por Ventas	(424,985,865.00)	(210,000,161.00)
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Nacional		
Costo servicio procesado de grano M/N	(3,539,698.00)	(1,865,375.00)
Costo serv. Fabricación alimentos M/N	(27,720,543.00)	(14,354,502.00)
Costo servicio faenamamiento de aves M/N	(28,421,394.00)	(14,409,138.00)
Costo comisiones percibidas M/N	(45,244,675.00)	(22,630,843.00)
Costo por asesoramiento	(1,528,931.00)	(754,353.00)
Costo. Serv. Mantenimiento vehículos en gral. M/N	(1,174,138.00)	(565,498.00)
Costo servicio faenamamiento de cerdos M/N	(4,135,544.00)	(1,904,407.00)
Total Costos por Servicios Moneda Nacional	(111,764,923.00)	(56,484,116.00)
Total Costos por Servicios	(111,764,923.00)	(56,484,116.00)
TOTAL COSTOS	(536,750,788.00)	(266,484,277.00)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
--------------------------------	---------------------------------

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Gastos Personales Moneda Nacional		
Sueldos y Salarios M/N	(11,715,951.00)	(5,963,780.00)
Beneficios Sociales M/N	(2,552,126.00)	(1,347,773.00)
Cargas Sociales M/N	(2,464,163.00)	(1,297,918.00)
Bonos al personal M/N	(2,268,906.00)	(1,171,815.00)
Total Gastos Personales Moneda Nacional	(19,001,146.00)	(9,781,286.00)
Total Personal	(19,001,146.00)	(9,781,286.00)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(1,147,842.00)	(574,212.00)
Total Depreciación Moneda Nacional	(1,147,842.00)	(574,212.00)
Total Depreciación	(1,147,842.00)	(574,212.00)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(19,176,887.00)	(11,998,144.00)
Servicio de Vigilancia M/N	(123,123.00)	(66,207.00)
Servicios Externos M/N	(14,192,792.00)	(6,271,191.00)
Costo Almacenaje materiales y suministros M/N	(70,541.00)	(37,281.00)
Regularización Costo de Servicio Administrativo M/N	4,517,566.00	2,238,087.00
Soporte, operación y mantenimiento M/N	(5,746,732.00)	
Total Otros Moneda Nacional	(34,792,509.00)	(16,134,736.00)
Total Otros	(34,792,509.00)	(16,134,736.00)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(54,941,497.00)	(26,490,234.00)

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 Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Otros M/N	(50,471,662.00)	(29,095,901.00)
Depreciación M/N	(8,819,300.00)	(4,543,084.00)
Impuestos a las Transacciones M/N	(27,841,715.00)	(13,725,582.00)
Sueldos y Salarios M/N	(25,049,048.00)	(12,367,331.00)
Beneficios Sociales M/N	(6,562,469.00)	(3,309,782.00)
Fletes y acarreos de productos M/N	(14,175,156.00)	(6,968,568.00)

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
Cargas Sociales M/N	(6,352,050.00)	(3,163,654.00)
Bonos al personal M/N	(4,762,150.00)	(2,344,634.00)
Bajas pollo faenados M/N	(588,854.00)	(325,182.00)
Bajas productos ulterior - embutidos M/N	(2,270,715.00)	(1,270,514.00)
Envases M/N	(924,760.00)	(450,097.00)
Exhibición TV promocional M/N		(707,648.00)
Gastos de publicidad y marketing M/N	(10,878,886.00)	
Regularizacion Costo de Servicio Comercial M/N	23,246,970.00	11,527,612.00
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(135,449,795.00)	(66,744,365.00)
Total Gastos de Comercialización	(135,449,795.00)	(66,744,365.00)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(135,449,795.00)	(66,744,365.00)

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 Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	6,598,219.00	2,344,094.00
Ganancias por vtas. Act. Fijos M/N	582,786.00	382,804.00
Ingreso por incapacidad temporal M/N	771,618.00	424,048.00
Ingresos por recuperación de siniestros M/N	48,346.00	38,404.00
Ingresos por Seminario Alimenta M/N	1,104,226.00	888,661.00
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	9,105,195.00	4,078,011.00
Otros Ingresos Moneda Extranjera		
Ingreso por Rendimiento e intereses M/E	3,563,266.00	
Total Otros Ingresos Moneda Extranjera	3,563,266.00	
Total Otros Ingresos	12,668,461.00	4,078,011.00
TOTAL OTROS INGRESOS	12,668,461.00	4,078,011.00

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2023	30 de Septiembre de 2023
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Ajustes de operaciones de Gestión M/N	(227,698.00)	(190,661.00)
Gastos Seminario Alimenta M/N	(1,207,968.00)	(30,826.00)

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.**Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)**

	<u>31 de Diciembre de 2023</u>	<u>30 de Septiembre de 2023</u>
Otros Gastos	(914,417.00)	(557,000.00)
Diferencia Inv. Almacenes M/N	(1,316,131.00)	(1,046,306.00)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	<u>(3,666,214.00)</u>	<u>(1,824,793.00)</u>
Otros Egresos Moneda Extranjera		
Pérdida en rendimiento de inversiones M/E		(1,479,864.00)
Total Otros Egresos Moneda Extranjera		<u>(1,479,864.00)</u>
Total Otros Egresos	<u>(3,666,214.00)</u>	<u>(3,304,657.00)</u>
TOTAL OTROS EGRESOS	<u>(3,666,214.00)</u>	<u>(3,304,657.00)</u>

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 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 en cada ejercicio.

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

Al 30 de junio de 2023 y 2022, de acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad realizó la provisión para el IUE de Bs8.624.935 y Bs17.409.648, 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 Diciembre de 2023</u>	<u>30 de Septiembre de 2023</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	<u>91,025,560.00</u>	<u>91,025,560.00</u>
Total Capital Pagado	<u>91,025,560.00</u>	<u>91,025,560.00</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>91,025,560.00</u>	<u>91,025,560.00</u>

GRANJA AVÍCOLA INTEGRAL SOFÍA LTDA.

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

	<u>31 de Diciembre de 2023</u>	<u>30 de Septiembre de 2023</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	<u>2,871,342.00</u>	<u>2,871,342.00</u>
Total Ajuste Global del Patrimonio	<u>2,871,342.00</u>	<u>2,871,342.00</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>2,871,342.00</u>	<u>2,871,342.00</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2023</u>	<u>30 de Septiembre de 2023</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	(325,404.00)	(135,347.00)
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	<u>(325,404.00)</u>	<u>(135,347.00)</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>(325,404.00)</u>	<u>(135,347.00)</u>
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional		
Diferencia de Cambio de Pasivo M/N	124,270.00	94,064.00
Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional	<u>124,270.00</u>	<u>94,064.00</u>
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	<u>124,270.00</u>	<u>94,064.00</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>(201,134.00)</u>	<u>(41,283.00)</u>

OSCAR ANGLARILL SERRATE

SUBGERENTE GENERAL
Representante Legal

NELSY ROSARIO VILLAGOMEZ SERRANO

Reg. Prof. 8044
AUDITOR FINANCIERO