

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

La Sociedad fue constituida mediante Escritura Pública N° 226/81 de fecha 9 de octubre de 1981, como una Sociedad de Responsabilidad Limitada. Posteriormente, mediante Escritura Pública N° 726/92, de fecha 1° de diciembre de 1992, modificó su estructura jurídica, transformándose en una Sociedad Anónima, bajo la razón social de "TOYOSA S.A."

La Sociedad tiene como objeto principal, dedicarse al comercio en general, realizar importaciones, exportaciones, representaciones de vehículos electrónicos, repuestos y mercadería en general, efectuar transporte o porteo de carga internacional, dentro y fuera de la República, realizar todos los actos de comercio y demás actos civiles, administrativos y procesales.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Principios Contables

Los estados financieros individuales de TOYOSA S.A., han sido preparados para cumplir con las disposiciones legales a las que está sujeta la Sociedad como ente independiente.

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, los que han sido aplicados consistentemente con relación al ejercicio anterior.

b) Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con los mencionados principios, requiere que la gerencia de la Sociedad realice estimaciones que afectan los montos de los activos y pasivos a la fecha de los estados financieros, así como los montos de ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados reales podrían ser diferentes de las estimaciones realizadas. Sin embargo, estas estimaciones fueron realizadas en estricto cumplimiento del marco contable vigente. La gerencia considera que las estimaciones utilizadas son razonables.

c) Consideración de los efectos de la Inflación

El Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y Contadores Públicos de Bolivia, en fecha 8 de septiembre de 2007, ha emitido la Norma de Contabilidad N° 3 (revisada), que establece la suspensión del ajuste de estados financieros en moneda constante, para los ejercicios que empiezan a partir del 1° de octubre de 2007.

Por otra parte, la Resolución CTNAC 01/2008 emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y Contadores Públicos de Bolivia el 11 de enero de 2008, establece que a partir del 1° de enero de 2008 los estados financieros deberán ajustarse a moneda constante utilizando como índice de reexpresión la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) publicada por el Banco Central de Bolivia.

Desde el 1° de enero de 2008, la Sociedad, en aplicación de la Norma Contable N° 3 revisada y modificada y de la Resolución CTNAC 01/2008, ha ajustado por inflación sus estados financieros utilizando como índice de reexpresión la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV). La UFV al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es de Bs2,34937y Bs2,33187 respectivamente.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento se registran en la cuenta de resultados "Diferencia de cambio".

e) Cuentas por cobrar comerciales

Los saldos de las cuentas por cobrar comerciales, corresponden a importes generados por la venta de vehículos, repuestos y servicios a crédito, de acuerdo a los contratos suscritos individualmente.

f) Previsión para cuentas incobrables

La previsión para cuentas incobrables regulariza los saldos de cuentas por cobrar comerciales que la Sociedad considera en mora al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, el criterio de previsión adoptado por la Sociedad para las cuentas por cobrar comerciales en mora es el siguiente:

| Días antigüedad | | |
|-----------------|-------|-----------|
| Desde | Hasta | Prevision |

TOYOSA S.A.

| | | |
|------|------|------|
| - | 90 | 0% |
| 91 | 180 | 30% |
| 181 | 270 | 45% |
| 271 | 360 | 60% |
| 361 | 720 | 75% |
| 721 | 1080 | 90% |
| 1081 | | 100% |

g) Inventarios

Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la cuenta inventarios registra las existencias en almacenes y en zona franca, compuestas por vehículos, repuestos, llantas, baterías y otras existencias que se encuentran valuadas al costo actualizado.

h) Previsión para desvalorización de inventarios

La previsión para desvalorización de inventarios ha sido calculada en función a la antigüedad de los ítems de vehículos, repuestos y accesorios, en base a la antigüedad de los mismos, es decir que aquellos que superen los 8 y 10 años de antigüedad son provisionados en un 50% y 100% respectivamente.

i) Inversiones

-Inversiones temporarias: Corresponden a depósitos a plazo fijo en instituciones financieras del país, que están registrados a su valor nominal más los respectivos productos devengados, las inversiones en fondos de inversión abiertos, están valuadas al valor cuota determinado por el administrador del Fondo de Inversión al cierre de cada ejercicio.

Inversiones permanentes:

-Acciones telefónicas: Corresponden a certificados de aportación telefónica en: Cooperativa de Teléfonos Automáticos La Paz Ltda., Cooperativa de Teléfonos Automáticos Santa Cruz S.A., Cooperativa Mixta de Teléfonos Cochabamba y Cooperativa de Teléfonos Oruro, los cuales se encuentran valuados a su costo de adquisición. La Sociedad ha constituido una previsión por valuación a valores de mercado.

-Inversiones en instituciones: Está compuesta por dos acciones en el Country Club de la ciudad de Cochabamba, las mismas que se encuentran valuadas a su valor nominal.

j) Activos Fijos

La Sociedad ha efectuado una revalorización técnica de sus activos fijos existentes al 31 de diciembre de 1995 y una revalorización de algunos de sus terrenos al 31 de diciembre de 2006. Dichos activos fijos se exponen a valores determinados por los revalúos practicados por peritos independientes en esas fechas, valuados según lo mencionado en la Nota 2.2, menos la correspondiente depreciación acumulada que es calculada por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de las vidas útiles estimadas por los peritos independientes.

Las incorporaciones posteriores al 31 de diciembre de 1995, están valuadas a su costo actualizado, según lo mencionado en la Nota 2.2., menos la correspondiente depreciación acumulada que es calculada por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de su vida útil estimada.

El valor en libros y la depreciación acumulada de los activos fijos vendidos o retirados se descargan de las respectivas cuentas, y la ganancia o pérdida resultante se atribuye a los resultados del ejercicio en el que se incurren.

Los gastos de mantenimiento, reparaciones, renovaciones y mejoras que no extienden la vida útil de los bienes son cargados a los resultados del ejercicio en el que se incurren. El valor de los bienes de uso considerados en su conjunto, no supera el valor de mercado.

k) Uso de Marca

Registra el costo incurrido por la Sociedad para constituirse en "representante único autorizado" para comercializar: a) La marca "Toyota" en Bolivia, en base al contrato de representación suscrito con Toyota Motors Corporation de Japón por US\$ 1.000.000. Se valúa por el valor de costo del contrato suscrito, menos la correspondiente amortización acumulada, calculada por el método de línea recta, que será aplicada en un período de 20 años.

l) Otros activos

Incluye maquinaria y equipo, disponibles para la venta valuados a su valor neto de realización en base a informes técnicos practicados por perito independientes.

Adicionalmente, este rubro incluye licencias y software que están valuadas a su costo, según lo mencionado en la Nota 2.2., menos la correspondiente amortización acumulada que es calculada por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de su vida útil estimada.

m) Ingresos diferidos

Registra ingresos facturados en la gestión sobre ventas de vehículos y repuestos, cuyo producto no fue entregado hasta el 30 de septiembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019, dichos importes corresponden al precio del producto consignado en la factura.

TOYOSA S.A.

n) Prevision para Indemnizaciones

Se constituye para todo el personal por el total del pasivo devengado al cierre de cada ejercicio. De acuerdo con las disposiciones legales vigentes transcurridos noventa días de antigüedad en su empleo, el personal es acreedor a la indemnización equivalente a un mes de sueldo por año de servicio.

o) Patrimonio Neto

Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la Sociedad ajusta el total del patrimonio neto en base a lo dispuesto por la Norma de Contabilidad N° 3 (revisada) del Colegio de Auditores de Bolivia, actualizándolo en función de la variación en la cotización oficial de la Unidad de Fomento a la Vivienda respecto al boliviano. El ajuste correspondiente a las cuentas de Capital y Reservas se registra en las cuentas patrimoniales "Ajuste de capital" y "Ajuste de reservas patrimoniales", mientras que el ajuste correspondiente a los resultados acumulados queda expuesto bajo esta denominación. La contrapartida de estos ajustes se refleja en la cuenta de resultados "Ajuste por inflación y tenencia de bienes".

p) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de las ventas de vehículos y repuestos se reconocen en el momento de la transferencia o entrega del bien al cliente.

Los ingresos provenientes de los servicios prestados se reconocen al momento de concluir la prestación del servicio.

Los ingresos por ventas de vehículos, repuestos y servicios se exponen netos de impuestos.

q) Resultados del Ejercicio

La Sociedad determina los resultados al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 de acuerdo con lo dispuesto por la Norma de Contabilidad N° 3 (revisada) del Colegio de Auditores de Bolivia, reexpresando en moneda constante el valor de cada una de las líneas del estado de resultados utilizando como índice de reexpresión la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV). En la cuenta "Ajuste por inflación y tenencia de bienes", se expone el resultado neto por exposición a la inflación durante el ejercicio.

r) Valores en garantía

El rubro registra: boletas bancarias otorgadas en garantía a favor de terceros, valuadas a su valor nominal actualizado en función a la variación del tipo de cambio del dólar estadounidense respecto al boliviano.

s) Capital

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 18 de agosto de 2008, se resuelve incrementar el capital autorizado en Bs192.000.000. Por otra parte se resolvió aumentar el capital suscrito y pagado en Bs17.440.000, incremento que se origina por la capitalización de los saldos de las siguientes cuentas contables al 31 de diciembre de 2007: Revalorización técnica de activos fijos, Ajuste global del patrimonio y Resultados acumulados; por lo cual el capital suscrito y pagado, alcanza a Bs96.000.000, dividido en 96.000 acciones, con un valor nominal de Bs1.000 cada una.

La Junta General Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad de 24 de julio de 2012, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs65.000.000, por lo cual el capital pagado al 31 de diciembre de 2012, alcanza a Bs235.179.000, dividido entre 235.179 acciones con un valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de 11 de mayo de 2011, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs37.300.000, por lo cual el capital pagado al 31 de diciembre de 2011, alcanza a Bs170.179.000, dividido en 170.179 acciones con un valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 24 de julio de 2012, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs65.000.000, por lo cual el capital pagado al 31 de diciembre de 2012, alcanza a Bs235.179.000, dividido en 235.179 acciones a un valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 29 de abril de 2013, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs54.300.000, por lo cual el capital pagado al 31 de diciembre de 2013, alcanza a Bs289.479.000, dividido en 289.479 acciones a un valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 15 de mayo de 2014, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs31.297.000, por el cual el capital pagado al 31 de diciembre de 2014, alcanza a Bs320.776.000, dividido en 320.776 acciones a valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 15 de mayo de 2014, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs31.297.000, por el cual el capital pagado al 31 de diciembre de 2014, alcanza a Bs320.776.000, dividido en 320.776 acciones a valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 28 de diciembre de 2015, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs31.297.000, por el cual el capital pagado al 31 de diciembre de 2015, alcanza a Bs352.073.000, dividido en 352.073 acciones a valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 26 de abril de 2016, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs42.656.000, por el cual el capital pagado al 30 de septiembre de 2016, alcanza a Bs394.729.000, dividido en 394.729 acciones a valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 31 de mayo de 2017, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por 10,265,000.00, por el cual el capital pagado al 31 de mayo de 2017, alcanza a BS404,994,000.00 dividido en 404.994 acciones a valor nominal de

TOYOSA S.A.

Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 21 de septiembre de 2018, se resuelve capitalizar los resultados acumulado por Bs3.505.000,00, por el cual el capital pagado al 31 de diciembre de 2018, alcanza a Bs408.499.000,00 dividido en 408.499 acciones a valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 09 de mayo de 2019, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs6.807.000,00, por el cual el capital pagado al 30 de junio de 2019, alcanza a Bs415.306.000,00 dividido en 4015.306 acciones a valor nominal de Bs1.000 cada una.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 14 de septiembre de 2020, se resuelve capitalizar los resultados acumulados por Bs9.885.000,00, por el cual el capital pagado al 30 de septiembre de 2019, alcanza a Bs425.191.000,00 dividido en 425.191 acciones a valor nominal de Bs1.000 cada una

t) Reservas

Reserva legal: De conformidad con disposiciones legales vigentes y los estatutos de la Sociedad, se debe apropiarse por lo menos el 5% de las utilidades anuales para incrementar la reserva legal hasta alcanzar un equivalente del 50% del capital pagado.

u) Ajuste de Capital

El movimiento de este rubro se expone en el estado de evolución del patrimonio neto. En esta cuenta se contabilizan los ajustes por la actualización de la cuenta de capital.

Los importes que componen este rubro solo pueden ser capitalizados o utilizados para absorber pérdidas acumuladas.

v) Ajuste de Reservas Patrimoniales

El movimiento de este rubro se expone en el estado de evolución del patrimonio neto. En esta cuenta se contabilizan los ajustes por la actualización de las cuentas de reservas patrimoniales.

Los importes de las cuentas que componen este rubro solo pueden ser capitalizados o utilizados para absorber pérdidas acumuladas.

w) Hechos Posteriores

Con posterioridad al 30 de septiembre de 2020, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los presente Estado Financieros.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| DISPONIBILIDADES | | |
| Billetes y Bancos | | |
| Billetes y Bancos Moneda Nacional | | |
| Efectivo M/N | 371,596.89 | 21,671,674.46 |
| Bancos M/N | 335,313.73 | 11,993,846.23 |
| Fondo Fijo de Caja Chica M/N | 300,094.00 | 21,231.27 |
| Total Billetes y Bancos Moneda Nacional | 1,007,004.62 | 33,686,751.96 |
| Billetes y Bancos Moneda Extranjera | | |
| Efectivo M/E | 474,106.64 | 247,820.81 |
| Bancos M/E | 4,262,570.30 | 7,382,196.29 |
| Total Billetes y Bancos Extranjera | 4,736,676.94 | 7,630,017.10 |
| Total Billetes y Bancos | 5,743,681.56 | 41,316,769.06 |
| TOTAL DISPONIBILIDADES | 5,743,681.56 | 41,316,769.06 |

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| INVERSIONES | | | | |
| Inversiones Financieras | | | | |

TOYOSA S.A.

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| Inversiones Financieras Moneda Nacional | | | | |
| Depósitos a Plazo Fijo M/N | 1,405,591.27 | 1,421,071 | | |
| Fondos de Inversión M/N | 93,749.75 | 93,646 | | |
| Total Inversiones Financieras Moneda Nacional | 1,499,341.02 | 1,514,716 | | |
| Inversiones Financieras Moneda Extranjera | | | | |
| Fondos de Inversión M/E | 1,455.68 | 1,472 | | |
| Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera | 1,455.68 | 1,472 | | |
| Total Inversiones Financieras | 1,500,796.70 | 1,516,188 | | |
| Inversiones Permanentes | | | | |
| Inversiones Permanentes Moneda Nacional | | | | |
| (Previsión para desvalorización de Inversiones) M/N | | | (275,525) | (278,559) |
| Inversiones en Empresas de Servicio M/N | | | 604,899 | 611,560 |
| Otras Inversiones a Largo Plazo M/N | | | 20,886,290 | 21,116,302 |
| Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional | | | 21,215,663 | 21,449,303 |
| Total Inversiones Permanentes | | | 21,215,663 | 21,449,303 |
| TOTAL INVERSIONES | 1,500,796.70 | 1,516,188 | 21,215,663 | 21,449,303 |

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | |
| Cuentas por Cobrar | | | | |
| Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | | | | |
| Clientes M/N | 31,016,600 | 28,685,513 | | |
| (Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N | (17,548,141) | (14,899,237) | | |
| Clientes con Garantía M/N | 44,956,995 | 41,347,221 | | |
| Clientes por Pedido M/N | 146,007,852 | 153,133,711 | | |
| Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | 204,433,306 | 208,267,207 | | |
| Total Cuentas por Cobrar | 204,433,306 | 208,267,207 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar | | | | |
| Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | | | | |
| Cuentas por Cobrar Personales M/N | 9,310,370 | 8,929,278 | | |
| Cuentas por Cobrar a Socios M/N | | | 20,485,278 | 20,710,874 |
| Deudores Diversos M/N | 239,840,499 | 211,919,875 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar M/N | 5,104,672 | 5,160,887 | | |

TOYOSA S.A.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| Impuestos por Cobrar M/N | 4,218,791 | 7,586,868 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar en Mora M/N | 2,774,367 | 2,804,920 | | |
| (Provision por Cuentas por Cobrar en Mora) M/N | (30,194,091) | (30,940,493) | | |
| Cuentas Corrientes entre Sucursales M/N | 0 | | | |
| Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | 231,054,607 | 205,461,335 | 20,485,278 | 20,710,874 |
| Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera | | | | |
| Cuentas por Cobrar a Socios M/E | | | 28,768,069 | 29,084,880 |
| Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera | | | 28,768,069 | 29,084,880 |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | 231,054,607 | 205,461,335 | 49,253,346 | 49,795,755 |
| Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas | | | | |
| Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera | | | | |
| Cuentas por Cobrar Empresa CROWN LTDA. M/E | 145,249 | 16,791,840 | | |
| Cuentas por Cobrar Empresa CONCORDIA S.A. M/E | | | 70,432,282 | 70,422,287 |
| Cuentas por Cobrar Empresa CONSARQ S.A. M/E | 43,558,514 | 42,398,672 | | |
| M/E | | | 3,305,664 | 3,342,068 |
| Cuentas por Cobrar Empresa INTERMEX S.A. M/E | 206,761,638 | 200,034,872 | | |
| Cuentas por Cobrar Empresa TOYOTA BOLIVIA S.A. M/E | 17,890,118 | 20,224,238 | | |
| M/E | 1,886,365 | 1,907,139 | | |
| M/E | 2,509,790 | 2,537,429 | | |
| M/E | 5,363 | | | |
| Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera | 272,757,038 | 283,894,191 | 73,737,946 | 73,764,355 |
| Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas | 272,757,038 | 283,894,191 | 73,737,946 | 73,764,355 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 708,244,950 | 697,622,733 | 122,991,292 | 123,560,110 |

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| INVENTARIOS | | |
| Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso | | |
| Reparaciones en Proceso | | |
| Reparaciones en Proceso M/N | 676,932.81 | 1,330,316.13 |
| Total Productos _ Trabajos _ Reparaciones en Proceso | 676,932.81 | 1,330,316.13 |
| Total Productos _ Trabajos _ Proyectos en Proceso | 676,932.81 | 1,330,316.13 |
| Mercadería para la Reventa | | |
| Mercadería para la Reventa Moneda Nacional | | |

TOYOSA S.A.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Repuestos M/N | 62,240,594.48 | 58,438,009.83 |
| Existencias Varias M/N | 7,161,148.59 | 6,521,255.05 |
| Vehiculos en Consignacion M/N | 2,773,808.20 | 2,804,355.10 |
| Vehiculos M/N | 265,322,500.55 | 174,608,880.52 |
| Almacen en Planta M/N | 4,454,654.65 | 5,415,361.50 |
| Llantas M/N | 5,595,214.44 | 5,819,580.24 |
| Electronicos M/N | 112,399.15 | 112,399.14 |
| Baterías M/N | 8,837.25 | 9,638.84 |
| Otros en Consignacion M/N | 126,710.98 | 410,378.98 |
| Maquinaria Volvo M/N | 8,498,759.36 | 8,822,958.39 |
| Motocicletas M/N | 24,744,275.02 | 30,639,220.46 |
| Total Mercadería para la Reventa Moneda Nacional | 381,038,902.67 | 293,602,038.05 |
| Total Mercadería para la Reventa | 381,038,902.67 | 293,602,038.05 |
| Mercaderías en Tránsito | | |
| Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera | | |
| Mercaderías en Tránsito M/E | 32,128,727.86 | 150,835,025.56 |
| Total Mercaderías en Tránsito Moneda Extranjera | 32,128,727.86 | 150,835,025.56 |
| Total Mercaderías en Tránsito | 32,128,727.86 | 150,835,025.56 |
| (Previsión por Obsolescencia) | | |
| (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional | | |
| (Previsión por Obsolescencia) M/N | (7,680,932.72) | (7,435,949.07) |
| Total (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional | (7,680,932.72) | (7,435,949.07) |
| Total (Previsión por Obsolescencia) | (7,680,932.72) | (7,435,949.07) |
| TOTAL INVENTARIOS | 406,163,630.62 | 438,331,430.67 |

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

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | | |
| Servicios | | |
| Servicios Moneda Nacional | | |
| Servicios M/N | 2,125,078.41 | 2,604,587.73 |
| Total Servicios Moneda Nacional | 2,125,078.41 | 2,604,587.73 |
| Servicios Moneda Extranjera | | |
| Servicios M/E | 1,229,509.06 | 1,727,526.45 |
| Total Servicios Moneda Extranjera | 1,229,509.06 | 1,727,526.45 |
| Total Servicios | 3,354,587.47 | 4,332,114.18 |
| Seguros | | |
| Seguros Moneda Nacional | | |

TOYOSA S.A.

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

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Seguros M/N | 126,317.81 | 583,458.94 |
| Total Seguros Moneda Nacional Moneda Nacional | 126,317.81 | 583,458.94 |
| Total Seguros | 126,317.81 | 583,458.94 |
| Otros | | |
| Otros Moneda Nacional | | |
| Alquileres M/N | 167,729.04 | 169,576.18 |
| Intereses pagados por Adelantado M/N | 7,085,909.88 | 6,825,439.84 |
| Total Otros Moneda Nacional | 7,253,638.92 | 6,995,016.02 |
| Total Otros | 7,253,638.92 | 6,995,016.02 |
| TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 10,734,544.20 | 11,910,589.14 |

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| OTROS ACTIVOS | | | | |
| Otros Activos | | | | |
| Otros Activos Moneda Extranjera | | | | |
| Otros Activos M/E | | | 2,225,495 | 2,250,003 |
| (Prevision para Desvalorizacion) M/E | | | (908,196) | (918,198) |
| Total Otros Activos Moneda Extranjera | | | 1,317,298 | 1,331,805 |
| Total Otros Activos | | | 1,317,298 | 1,331,805 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | | | 1,317,298 | 1,331,805 |

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | | | 31 de Diciembre de 2019 | | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
| ACTIVO FIJO NETO | | | | | | |
| Terrenos | | | | | | |
| Terrenos Moneda Nacional | | | | | | |
| Terrenos M/N | 280,944,250.72 | | 280,944,250.72 | 280,944,250.69 | | 280,944,250.69 |
| Total Terrenos Moneda Nacional | 280,944,250.72 | | 280,944,250.72 | 280,944,250.69 | | 280,944,250.69 |
| Total Terrenos | 280,944,250.72 | | 280,944,250.72 | 280,944,250.69 | | 280,944,250.69 |
| Edificios | | | | | | |
| Edificios Moneda Nacional | | | | | | |
| Edificios M/N | 66,138,057.25 | (34,333,973.49) | 31,804,083.76 | 66,971,140.71 | (33,007,427.64) | 33,963,713.07 |

TOYOSA S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Septiembre de 2020

31 de Diciembre de 2019

| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Total Edificios Moneda Nacional | 66,138,057.25 | (34,333,973.49) | 31,804,083.76 | 66,971,140.71 | (33,007,427.64) | 33,963,713.07 |
| Total Edificios | 66,138,057.25 | (34,333,973.49) | 31,804,083.76 | 66,971,140.71 | (33,007,427.64) | 33,963,713.07 |
| Maquinaria y Equipo | | | | | | |
| Maquinaria y Equipo Moneda Nacional | | | | | | |
| Maquinaria y Equipo M/N | 16,930,829.25 | (13,346,959.24) | 3,583,870.01 | 16,477,961.85 | (12,683,665.79) | 3,794,296.06 |
| Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional | 16,930,829.25 | (13,346,959.24) | 3,583,870.01 | 16,477,961.85 | (12,683,665.79) | 3,794,296.06 |
| Total Maquinaria y Equipo | 16,930,829.25 | (13,346,959.24) | 3,583,870.01 | 16,477,961.85 | (12,683,665.79) | 3,794,296.06 |
| Muebles y Enseres | | | | | | |
| Muebles y Enseres Moneda Nacional | | | | | | |
| Muebles y Enseres M/N | 21,967,128.25 | (17,329,228.85) | 4,637,899.40 | 21,928,837.28 | (16,466,223.75) | 5,462,613.53 |
| Total Muebles y Enseres Moneda Nacional | 21,967,128.25 | (17,329,228.85) | 4,637,899.40 | 21,928,837.28 | (16,466,223.75) | 5,462,613.53 |
| Total Muebles y Enseres | 21,967,128.25 | (17,329,228.85) | 4,637,899.40 | 21,928,837.28 | (16,466,223.75) | 5,462,613.53 |
| Herramientas | | | | | | |
| Herramientas Moneda Nacional | | | | | | |
| Herramientas M/N | 11,573,655.01 | (10,742,032.20) | 831,622.81 | 11,459,049.77 | (10,270,043.78) | 1,189,005.99 |
| Total Herramientas Moneda Nacional | 11,573,655.01 | (10,742,032.20) | 831,622.81 | 11,459,049.77 | (10,270,043.78) | 1,189,005.99 |
| Total Herramientas | 11,573,655.01 | (10,742,032.20) | 831,622.81 | 11,459,049.77 | (10,270,043.78) | 1,189,005.99 |
| Vehículos | | | | | | |
| Vehículos Moneda Nacional | | | | | | |
| Vehículos Moneda M/N | 29,184,423.85 | (22,917,132.16) | 6,267,291.69 | 30,791,802.86 | (23,030,898.12) | 7,760,904.74 |
| Total Vehículos Moneda Nacional | 29,184,423.85 | (22,917,132.16) | 6,267,291.69 | 30,791,802.86 | (23,030,898.12) | 7,760,904.74 |
| Total Vehículos | 29,184,423.85 | (22,917,132.16) | 6,267,291.69 | 30,791,802.86 | (23,030,898.12) | 7,760,904.74 |
| Equipos de Computación | | | | | | |
| Equipos de Computación Moneda Nacional | | | | | | |
| Equipos de Computación M/N | 16,472,037.40 | (14,357,177.60) | 2,114,859.80 | 15,894,470.73 | (13,728,083.12) | 2,166,387.61 |
| Total Equipos de Computación Moneda Nacional | 16,472,037.40 | (14,357,177.60) | 2,114,859.80 | 15,894,470.73 | (13,728,083.12) | 2,166,387.61 |
| Total Equipos de Computación | 16,472,037.40 | (14,357,177.60) | 2,114,859.80 | 15,894,470.73 | (13,728,083.12) | 2,166,387.61 |
| Obras en Construcción | | | | | | |
| Obras en Construcción Moneda Nacional | | | | | | |
| Obras en Construcción M/N | 41,689,271.02 | | 41,689,271.02 | 41,251,153.85 | | 41,251,153.85 |
| Total Obras en Construcción Moneda Nacional | 41,689,271.02 | | 41,689,271.02 | 41,251,153.85 | | 41,251,153.85 |
| Total Obras en Construcción | 41,689,271.02 | | 41,689,271.02 | 41,251,153.85 | | 41,251,153.85 |
| Otros | | | | | | |
| Otros Moneda Nacional | | | | | | |

TOYOSA S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Septiembre de 2020

31 de Diciembre de 2019

| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Otros M/N | 573,837.17 | (573,423.17) | 414.00 | 573,837.11 | (573,418.55) | 418.56 |
| Total Otros Moneda Nacional | 573,837.17 | (573,423.17) | 414.00 | 573,837.11 | (573,418.55) | 418.56 |
| Total Otros | 573,837.17 | (573,423.17) | 414.00 | 573,837.11 | (573,418.55) | 418.56 |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO | 485,473,489.92 | (113,599,926.71) | 371,873,563.21 | 486,292,504.85 | (109,759,760.75) | 376,532,744.10 |

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

30 de Septiembre de 2020

31 de Diciembre de 2019

| | Valor Activo | Amortización Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Amortización Acumulada | Valor Residual |
|---|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | |
| Software Computacional | | | | | | |
| Software Computacional Moneda Extranjera | | | | | | |
| Software Computacional M/E | 6,604,311.72 | (6,294,526.92) | 309,784.80 | 6,376,491.94 | (5,821,921.28) | 554,570.66 |
| Total Software Computacional Moneda Extranjera | 6,604,311.72 | (6,294,526.92) | 309,784.80 | 6,376,491.94 | (5,821,921.28) | 554,570.66 |
| Total Software Computacional | 6,604,311.72 | (6,294,526.92) | 309,784.80 | 6,376,491.94 | (5,821,921.28) | 554,570.66 |
| Otros | | | | | | |
| Otros Moneda Extranjera | | | | | | |
| Otros M/E | 151,489.27 | | 151,489.27 | 170,447.81 | | 170,447.81 |
| Total Otros Moneda Extranjera | 151,489.27 | | 151,489.27 | 170,447.81 | | 170,447.81 |
| Total Otros | 151,489.27 | | 151,489.27 | 170,447.81 | | 170,447.81 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 6,755,800.99 | (6,294,526.92) | 461,274.07 | 6,546,939.75 | (5,821,921.28) | 725,018.47 |

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo

Largo Plazo

| Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |

DEUDAS COMERCIALES

Proveedores

Proveedores Moneda Nacional

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Proveedores M/N | 10,613,636 | 10,615,637 |
| Total Proveedores Moneda Nacional | 10,613,636 | 10,615,637 |

TOYOSA S.A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| Proveedores Moneda Extranjera | | | | |
| Proveedores M/E | 75,411,926 | 91,850,479 | | |
| Total Proveedores Moneda Extranjera | 75,411,926 | 91,850,479 | | |
| Total Proveedores | 86,025,562 | 102,466,115 | | |
| Otros | | | | |
| Otros Moneda Nacional | | | | |
| Seguros M/N | 21,745,476 | 21,890,575 | | |
| Total Otros Moneda Nacional | 21,745,476 | 21,890,575 | | |
| Total Otros | 21,745,476 | 21,890,575 | | |
| TOTAL DEUDAS COMERCIALES | 107,771,037 | 124,356,691 | | |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS | | | | |
| Bancos | | | | |
| Bancos Moneda Nacional | | | | |
| Banco Bisa S.A. M/N | | | 1,723,038 | 3,600,173 |
| Bancos de la Union S.A. M/N | 102,351,430 | 86,704,101 | | |
| Banco Nacional de Bolivia S.A. M/N | 134,397,441 | 144,131,923 | | |
| M/N | | | 10,748,667 | |
| Banco Economico S.A. M/N | 5,207,788 | 47,574,210 | | |
| M/N | | | 42,085,622 | |
| Banco Bisa S.A. M/N | 241,362,301 | 202,695,384 | | |
| Banco Mercantil Santa Cruz S.A. M/N | 63,904,504 | 81,328,958 | | |
| Banco de Credito de Bolivia S.A. M/N | 6,860,000 | | | |
| Banco FIE S.A. M/N | 26,095,100 | 26,382,374 | | |
| Total Bancos Moneda Nacional | 580,178,564 | 588,816,950 | 54,557,327 | 3,600,173 |
| Total Bancos | 580,178,564 | 588,816,950 | 54,557,327 | 3,600,173 |
| Intereses por Pagar | | | | |
| Intereses por Pagar Moneda Nacional | | | | |
| Intereses por Pagar M/N | 2,035,696 | 7,241,819 | | |
| Total Intereses por Pagar Moneda Nacional | 2,035,696 | 7,241,819 | | |
| Total Intereses por Pagar | 2,035,696 | 7,241,819 | | |

TOYOSA S.A.

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS | 582,214,260 | 596,058,768 | 54,557,327 | 3,600,173 |

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

| | Fecha de Desembolso | Monto | Plazo | Moneda | Tasa de Interés |
|--|---------------------|-----------------------|------------|--------|-----------------|
| CONDICIONES DEL PRÉSTAMO | | | | | |
| Linea de Credito Banco Bisa S.A. 1 | 27 -Feb- 2009 | 175,392,000.00 | 27-03-2020 | ME | FIJA |
| Linea de Credito Banco Nacional de Bolivia S.A. | 21 -May- 2012 | 104,400,000.00 | 18-03-2020 | ME | FIJA |
| Linea de Credito Banco Economico S.A. | 30 -Dic- 2010 | 48,720,000.00 | 23-12-2020 | ME | FIJA |
| Linea de Credito Banco de la Union S.A. | 14 -Oct- 2008 | 104,400,000.00 | 17-09-2021 | ME | FIJA |
| Linea de Credito Banco Bisa S.A. 2 | 18 -Nov- 2009 | 4,872,000.00 | 10-12-2020 | ME | FIJA |
| Linea de Credito Banco Bisa S.A. 3 | 27 -Feb- 2009 | 29,232,000.00 | 17-08-2019 | ME | FIJA |
| Linea de Credito Banco Nacional de Bolivia S.A. | 15 -Jun- 2012 | 36,000,000.00 | 21-04-2022 | MN | FIJA |
| Prestamo Banco Fassil S.A. | 15 -Nov- 2018 | 37,478,131.00 | 12-08-2019 | MN | FIJA |
| Linea de Credito Banco Mercantil Santa Cruz S.A. 1 | 29 -Jul- 2014 | 45,240,000.00 | 20-09-2020 | ME | FIJA |
| Linea de Credito Banco Mercantil Santa Cruz S.A. 2 | 29 -Jul- 2014 | 69,600,000.00 | 26-07-2021 | ME | FIJA |
| Linea de Credito Banco FIE S.A. | 12 -Sep- 2018 | 26,180,000.00 | 23-08-2023 | MN | FIJA |
| TOTAL PRÉSTAMO | | 681,514,131.00 | | | |

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 | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| DEUDAS POR EMISION DE VALORES | | | | |
| Emisiones | | | | |
| Emisiones Moneda Nacional | | | | |
| Emisiones M/N | 58,943,360 | 72,125,640 | 37,000,000 | 55,352,941 |
| Total Emisiones Moneda Nacional | 58,943,360 | 72,125,640 | 37,000,000 | 55,352,941 |
| Emisiones Moneda Extranjera | | | | |
| Emisiones M/E | 33,602,880 | 55,589,518 | 20,184,000 | 40,812,557 |
| Total Emisiones Moneda Extranjera | 33,602,880 | 55,589,518 | 20,184,000 | 40,812,557 |
| Total Emisiones | 92,546,240 | 127,715,158 | 57,184,000 | 96,165,498 |
| Rendimientos por Pagar | | | | |

TOYOSA S.A.

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

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| Rendimientos por Pagar Moneda Nacional | | | | |
| Rendimientos por Pagar M/N | 8,311,831 | 9,559,764 | | |
| Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional | 8,311,831 | 9,559,764 | | |
| Total Rendimientos por Pagar | 8,311,831 | 9,559,764 | | |
| TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES | 100,858,071 | 137,274,922 | 57,184,000 | 96,165,498 |

TYS-1-N1U-15

TYS-2-N1C-16

TYS-2-N1D-16 29 -Jun- 2016 6,000,000.00 1800 DIAS MN FIJA

TYS-2-N2B-16 28 -Oct- 2016 12,000,000.00 1440 DIAS MN FIJA

TYS-2-N2C-16 28 -Oct- 2016 18,000,000.00 1800 DIAS MN FIJA

TYS-2-N2D-16 28 -Oct- 2016 28,000,000.00 2160 DIAS MN FIJA

TYS-PB3-E1U 14 -Jul- 2020 1,909,000.00 360 ME FIJA

TYS-PB3-E2U

TYS-3-E1A-17

TYS-3-E1B-17 27 -Sep- 2017 20,184,000.00 1440 DIAS ME FIJA

TYS-3-E1C-17 27 -Sep- 2017 20,184,000.00 1800 DIAS ME FIJA

TOTAL MONTO EMISIÓN **106,277,000.00**

Nota N° 17 DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS | | | | |
| Empresas | | | | |
| Empresas Moneda Extranjera | | | | |
| Cuentas por Pagar Empresa CROWN LTDA. M/E | | | 670.00 | 10,764,041.69 |
| Cuentas por Pagar Empresa TOYOTA BOLIVIA S.A. M/E | | | 20,738,474.89 | 21,039,169.48 |
| Cuentas por Pagar Empresa ATLANTIDA S.A. M/E | | | 2,703,254.00 | 2,733,023.68 |
| Total Empresas Moneda Extranjera | | | 23,442,398.89 | 34,536,234.85 |
| Total Empresas | | | 23,442,398.89 | 34,536,234.85 |
| TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS | | | 23,442,398.89 | 34,536,234.85 |

TOYOSA S.A.

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | | |
| Aportes y Retenciones | | | | |
| Aportes y Retenciones Moneda Nacional | | | | |
| Obligaciones Sociales M/N | 1,851,222.87 | 1,338,137.96 | | |
| Obligaciones Fiscales M/N | 91,436,791.30 | 55,031,117.07 | | |
| Obligaciones con el Personal M/N | 10,467,863.35 | 6,047,847.56 | | |
| Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional | 103,755,877.52 | 62,417,102.59 | | |
| Total Aportes y Retenciones | 103,755,877.52 | 62,417,102.59 | | |
| Otras Cuentas por Pagar | | | | |
| Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional | | | | |
| Provisiones M/N | 8,676,097.02 | 4,966,780.75 | | |
| Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional | 8,676,097.02 | 4,966,780.75 | | |
| Total Otras Cuentas por Pagar | 8,676,097.02 | 4,966,780.75 | | |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 112,431,974.54 | 67,383,883.34 | | |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO | | | | |
| Otros | | | | |
| Otros Moneda Nacional | | | | |
| Ingresos Diferidos M/N | 11,656.26 | 32,930.60 | | |
| Total Otros Moneda Nacional | 11,656.26 | 32,930.60 | | |
| Total Otros | 11,656.26 | 32,930.60 | | |
| TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO | 11,656.26 | 32,930.60 | | |

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| OTROS PASIVOS | | | | |
| Otros Pasivos | | | | |
| Otros Pasivos Moneda Nacional | | | | |
| Otros Prestamos M/N | | | 1,310,645.40 | 1,284,442.39 |
| M/N | | | 3,179,378.00 | 3,214,391.57 |
| Cuentas por Pagar M/N | 22,057,060.57 | 11,871,616.70 | | |

TOYOSA S.A.

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
| Total Otros Pasivos Moneda Nacional | 22,057,060.57 | 11,871,616.70 | 4,490,023.40 | 4,498,833.96 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo Moneda Extranjera | | | | |
| Cuentas por Pagar M/E | 16,555,097.83 | 3,288,592.50 | | |
| Total Otros Pasivos a Corto Plazo Moneda Extranjera | 16,555,097.83 | 3,288,592.50 | | |
| Total Otros Pasivos | 38,612,158.40 | 15,160,209.20 | 4,490,023.40 | 4,498,833.96 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | | | 4,490,023.40 | 4,498,833.96 |

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| PREVISIONES | | |
| Previsión para Indemnización | | |
| Previsión para Indemnización Moneda Nacional | | |
| Previsión para Indemnización M/N | 13,539,593.04 | 14,554,341.81 |
| Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional | 13,539,593.04 | 14,554,341.81 |
| Total Previsión para Indemnización | 13,539,593.04 | 14,554,341.81 |
| TOTAL PREVISIONES | 13,539,593.04 | 14,554,341.81 |

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

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| CAPITAL PAGADO | | |
| Acciones Ordinarias | | |
| Acciones Ordinarias Moneda Nacional | | |
| Acciones Ordinarias M/N | 425,191,000.05 | 415,306,000.00 |
| Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional | 425,191,000.05 | 415,306,000.00 |
| Total Acciones Ordinarias | 425,191,000.05 | 415,306,000.00 |
| TOTAL CAPITAL PAGADO | 425,191,000.05 | 415,306,000.00 |

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| RESERVAS | | |
| Reserva Legal | | |
| Reserva Legal Moneda Nacional | | |
| Reserva Legal M/N | 21,520,001.41 | 21,520,002.00 |
| Total Reserva Legal Moneda Nacional | 21,520,001.41 | 21,520,002.00 |
| Total Reserva Legal | 21,520,001.41 | 21,520,002.00 |
| TOTAL RESERVAS | 21,520,001.41 | 21,520,002.00 |

TOYOSA S.A.

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

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS | | |
| Ventas | | |
| Ventas Moneda Nacional | | |
| Ventas M/N | 414,965,847.43 | 1,006,128,496.17 |
| Total Ventas Moneda Nacional | 414,965,847.43 | 1,006,128,496.17 |
| Total Ventas | 414,965,847.43 | 1,006,128,496.17 |
| Servicios | | |
| Servicios Moneda Nacional | | |
| Servicios M/N | 30,979,199.93 | 70,377,238.07 |
| Total Servicios Moneda Nacional | 30,979,199.93 | 70,377,238.07 |
| Total Servicios | 30,979,199.93 | 70,377,238.07 |
| TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS | 445,945,047.36 | 1,076,505,734.24 |

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

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| COSTOS | | |
| Costos por Ventas | | |
| Costos por Ventas Moneda Nacional | | |
| Costos por Ventas M/N | (306,217,584.58) | (769,974,937.43) |
| Total Costos por Ventas Moneda Nacional | (306,217,584.58) | (769,974,937.43) |
| Total Costos por Ventas | (306,217,584.58) | (769,974,937.43) |
| Costos por Servicios | | |
| Costos por Servicios Moneda Nacional | | |
| Costos por Servicios M/N | (12,584,435.23) | (28,441,789.46) |
| Total Costos por Servicios Moneda Nacional | (12,584,435.23) | (28,441,789.46) |
| Total Costos por Servicios | (12,584,435.23) | (28,441,789.46) |
| TOTAL COSTOS | (318,802,019.81) | (798,416,726.89) |

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| Personal | | |
| Personal Moneda Nacional | | |
| Personal M/N | (26,296,489.68) | (43,997,569.87) |
| Total Personal Moneda Nacional | (26,296,489.68) | (43,997,569.87) |
| Total Personal | (26,296,489.68) | (43,997,569.87) |
| Material | | |
| Material Moneda Nacional | | |
| Material M/N | (366,076.13) | (860,220.07) |

TOYOSA S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Total Material Moneda Nacional | (366,076.13) | (860,220.07) |
| Total Material | (366,076.13) | (860,220.07) |
| Contratistas | | |
| Contratistas Moneda Nacional | | |
| Contratistas M/N | (8,590,388.61) | (13,779,999.82) |
| Total Contratistas Moneda Nacional | (8,590,388.61) | (13,779,999.82) |
| Total Contratistas | (8,590,388.61) | (13,779,999.82) |
| Depreciación | | |
| Depreciación Moneda Nacional | | |
| Depreciación M/N | (10,861,167.63) | (21,593,465.01) |
| Total Depreciación Moneda Nacional | (10,861,167.63) | (21,593,465.01) |
| Total Depreciación | (10,861,167.63) | (21,593,465.01) |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | (46,114,122.05) | (80,231,254.77) |

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

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| GASTOS COMERCIALIZACION | | |
| Gastos de Comercialización | | |
| Gastos de Comercialización Moneda Nacional | | |
| Gastos de Comercialización M/N | (48,224,965.76) | (88,018,492.36) |
| Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional | (48,224,965.76) | (88,018,492.36) |
| Total Gastos de Comercialización | (48,224,965.76) | (88,018,492.36) |
| TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION | (48,224,965.76) | (88,018,492.36) |

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| OTROS INGRESOS | | |
| Otros Ingresos | | |
| Otros Ingresos Moneda Nacional | | |
| Otros Ingresos M/N | 3,140,052.50 | 23,775,572.35 |
| Ingresos Financieros M/N | 218,297.93 | 491,946.63 |
| Total Otros Ingresos Moneda Nacional | 3,358,350.43 | 24,267,518.98 |
| Total Otros Ingresos | 3,358,350.43 | 24,267,518.98 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 3,358,350.43 | 24,267,518.98 |

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

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES | | |

TOYOSA S.A.

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

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Cargos en Cuentas no Monetarias | | |
| Cargos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional | | |
| Ajuste por Inflacion y Tenencia de Bienes M/N | 9,963,452.51 | 22,060,988.28 |
| Total Cargos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional | 9,963,452.51 | 22,060,988.28 |
| Total Cargos en Cuentas no Monetarias | 9,963,452.51 | 22,060,988.28 |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES | 9,963,452.51 | 22,060,988.28 |
| AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES | | |
| Abonos en Cuentas no Monetarias | | |
| Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional | | |
| Ajuste por Inflacion y Tenencia de Bienes M/N | (11,419,525.99) | (22,372,545.53) |
| Total Abonos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional | (11,419,525.99) | (22,372,545.53) |
| Total Abonos en Cuentas no Monetarias | (11,419,525.99) | (22,372,545.53) |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES | (11,419,525.99) | (22,372,545.53) |

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

| | 30 de Septiembre de 2020 | 31 de Diciembre de 2019 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| OTROS EGRESOS | | |
| Otros Egresos | | |
| Otros Egresos Moneda Nacional | | |
| Impuestos, Tasas y Patentes M/N | (18,792,828.48) | (42,623,886.21) |
| Multas y accesorios fiscales M/N | (980,548.60) | (1,189,427.41) |
| Total Otros Egresos Moneda Nacional | (19,773,377.08) | (43,813,313.62) |
| Total Otros Egresos | (19,773,377.08) | (43,813,313.62) |
| TOTAL OTROS EGRESOS | (19,773,377.08) | (43,813,313.62) |

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

a) Situación Impositiva

Al 31 de diciembre de 2019, la provisión para el IUE alcanzó a Bs 3,831,167.00 la cual fue registrada con débito a la cuenta de activo otras cuenta por cobrar, como anticipo de ambas gestiones.

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

De acuerdo a la Ley N° 1606 sancionada el 22 de diciembre de 1994, Decreto Supremo N°.24013 de fecha 31 de mayo de 1995 y Decreto Supremo N° 24051 de fecha 29 de junio de 1995, se incorpora el Impuesto a las Utilidades de las Empresas (IUE), fijando la alícuota del 25% anual.

De acuerdo con la legislación vigente, el pago del impuesto a las utilidades se considera un anticipo del impuesto a las transacciones a devengo durante los doce meses siguientes al vencimiento.

e) Impuestos a los que está sujeto

Por el objeto de la sociedad y las actividades que desarrolla TOYOSA S.A., la empresa está gravada por los siguientes impuestos nacionales: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto a las Transacciones (IT), Impuesto a las Utilidades de las Empresas (IUE) y Régimen Complementario a IVA (RC-IVA) éste último como agente de retención del personal dependiente, extremo que consta en el certificado de inscripción en el Padrón Biométrico Digital del Servicio de Impuestos Nacionales (SIN).

TOYOSA S.A.

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

| | <u>30 de Septiembre de 2020</u> | <u>31 de Diciembre de 2019</u> |
|--|---------------------------------|--------------------------------|
| AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL | | |
| Capital Pagado | | |
| Capital Pagado Moneda Nacional | | |
| Capital Pagado M/N | 165,043,861.61 | 165,043,867.10 |
| Total Capital Pagado Moneda Nacional | 165,043,861.61 | 165,043,867.10 |
| Total Capital Pagado | 165,043,861.61 | 165,043,867.10 |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL | 165,043,861.61 | 165,043,867.10 |

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

| | <u>30 de Septiembre de 2020</u> | <u>31 de Diciembre de 2019</u> |
|---|---------------------------------|--------------------------------|
| AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES | | |
| Reservas | | |
| Reservas Moneda Nacional | | |
| Reservas M/N | 9,105,284.56 | 9,104,784.51 |
| Total Reservas Moneda Nacional | 9,105,284.56 | 9,104,784.51 |
| Total Reservas | 9,105,284.56 | 9,104,784.51 |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES | 9,105,284.56 | 9,104,784.51 |

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

| | <u>30 de Septiembre de 2020</u> | <u>31 de Diciembre de 2019</u> |
|---|---------------------------------|--------------------------------|
| CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN | | |
| Diferencia de Cambio de Activo | | |
| Diferencia de Cambio Moneda Nacional | | |
| Diferencia de Cambio M/N | (429,394.72) | (2,939,041.32) |
| Total Diferencia de Cambio Moneda Nacional | (429,394.72) | (2,939,041.32) |
| Total Diferencia de Cambio de Activo | (429,394.72) | (2,939,041.32) |
| Diferencia de Cambio de Pasivo | | |
| Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional | | |
| Diferencia de Cambio M/N | (286,263.15) | (1,959,360.88) |
| Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional | (286,263.15) | (1,959,360.88) |
| Total Diferencia de Cambio de Pasivo | (286,263.15) | (1,959,360.88) |
| TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN | (715,657.87) | (4,898,402.20) |

GERONIMO MELEAN ETEROVIC

VICEPRESIDENTE
Representante Legal

CLAUDIA RODRIGUEZ CAMPOS

Reg. Prof. 4495
CONTADOR GENERAL