



**SOCIEDAD DE INVERSIONES
BIOPETROL S.A.
NIT 331162028**

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021

Santa Cruz de la Sierra- Bolivia



SOLVENCIA PARA AUDITORIA

N° 185396

AUDISET S.R.L.

Solicitado por: **1027877027**
 NIT
 Registro Nacional **0** Rep. Legal **50040**
 Solvencia para la **531162028** **SOCIEDAD DE INVERSIONES BIOPETROL S.A.** Registro Dotal
 NIT **COMERCIAL** Régimen **2021**
 Actividad de la Empresa Gestión **31 DE DICIEMBRE**
 Representante Legal Mes de cierre
 Solvencia válida por treinta días a partir de la emisión



Lic. Aud. Miguel Antonio Sorich Rojas
PRESIDENTE

Lic. Aud. Lorgio Tasseo Sancebe
SECRETARIO DE FINANZAS

Yoselin Justiniano

SELLO

Bs. **70** **SETENTA 00/100** ENC. VENTAS
 Santa Cruz, **19** de **abril** Son: **2022** Bolivianos.
 del

COPIA AFILIADO

C O N T E N I D O

1. Balance General
2. Estado de Ganancias y Perdidas
3. Estado de Evolución del Patrimonio
4. Estado de Flujo de Efectivo
5. Notas a los Estados Financieros
6. Informe de auditor independiente
7. Dictamen Tributario
8. Informe de Procedimientos Mínimos Tributarios
9. Información Tributaria Complementaria.

Santa Cruz - Bolivia

BIOPETROL S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresado en Bolivianos)

		2021	2020
	<u>NOTAS</u>	<u>GESTION</u>	<u>GESTION</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible	3	692,983	7,490,089
Cuentas a cobrar	4	1,079,538	359,411
Cuentas a cobrar Inter-Empresas y socios	5	16,133,321	2,220,365
		<u>17,905,842</u>	<u>10,069,865</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones Permanentes	6	111,616,459	124,866,702
Cuentas a cobrar a socios LP	5	3,830,317	794,646
Otros Activos	7	184,948	189,053
		<u>115,631,724</u>	<u>125,850,401</u>
TOTAL ACTIVO		<u>133,537,566</u>	<u>135,920,266</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas a pagar	8	22,112	109,132
Otras cuentas a pagar	9	68,205	45,400
Cuentas a pagar Inter-Empresas	10	20,428,842	31,338,610
Total pasivo corriente		<u>20,519,159</u>	<u>31,493,142</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas a pagar socios LP	10	1,108,052	209,800
Prevision para indemnizacion	11	5,885	55,114
Total pasivo no corriente		<u>1,113,937</u>	<u>264,914</u>
TOTAL PASIVO		<u>21,633,096</u>	<u>31,758,056</u>
CAPITAL SOCIAL			
Capital Social	12	64,025,900	64,025,900
Prima de Emision Acciones		27,369,424	27,369,424
Ajuste de Capital		3,483,592	3,483,592
Ajuste de prima		2,258,822	2,258,822
Reserva Legal	13	1,179,092	791,979
Ajuste de reservas patrimoniales		11,105	11,104
Resultados Acumulados		6,221,387	2,881,658
Resultados de la Gestion		<u>7,355,148</u>	<u>3,339,729</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>111,904,470</u>	<u>104,162,209</u>
TOTAL PASIVO Y CAPITAL		<u>133,537,566</u>	<u>135,920,266</u>

Las Notas que acompañan a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos.


Lic. Silvana Flores Perez
CONTADORA
CAUB - 4144


Lic. MBA. Freddy Chumacero
GERENTE GENERAL CORPORATIVO
BIOPETROL S.A.

BIOPETROL S.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(Expresado en Bolivianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u> <u>Gestión</u>	<u>2020</u> <u>Gestión</u>
<u>INGRESOS OPERATIVOS</u>	14		
Rendimiento de Inversiones		8,587,370	5,507,459
Ingresos por dividendos en utilidades		196,600	30,859
		8,783,970	5,538,318
(-) + Disminución en rendimiento de inversión		(64,797)	554
Total ingresos operativos		8,719,173	5,538,872
<u>GASTOS OPERATIVOS</u>	15		
Gastos del personal		271,223	294,555
Gastos Administrativos		534,355	331,429
Gastos Comercialización		21,047	13,794
		826,625	639,778
Resultado operativo sin financiamiento		7,892,548	4,899,094
Gastos Financieros		(202,445)	(255,040)
Resultado operativo con financiamiento		7,690,103	4,644,053
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS</u>	16		
Ingresos no Operativos		128,232	146,449
Gastos no operativos		(76,074)	(1,274,998)
		52,158	(1,128,549)
Resultados del periodo antes de reservas		7,742,261	3,515,505
Reserva Legal 2021 y 2020 (exp.)		(387,113)	(175,775)
Resultados del periodo		7,355,148	3,339,729

Las Notas que acompañan a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos.


Lic. Silvana Flores Perez
CONTADORA
CAUB - 4144


Lic. Misa Freddy Churruarín
GERENTE GENERAL CORPORATIVO
BIOPETROL S.A.

BIOPETROL S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresado en Bolivianos)**

	Capital	Prima en Emision	Ajuste de Capital	Ajuste de Primas	Reserva Legal	Ajuste de Reservas Patrimonio	Resultados Acumulados	Resultado Gestión	Total Patrimonio
Saldo al 01 de enero de 2020	64,025,900	27,369,424	2,721,054	1,924,163	223,942	4,019	7,114,426	7,845,249	111,228,177
Traspaso a resultados acumulados							7,845,249	(7,845,249)	-
Distribucion Dividendos							(11,852,174)		(11,852,174)
Ajustes del patrimonio UFV 2,35851			762,538	334,659		7,086	166,420		1,270,702
Constitucion Reserva Legal G-2020 y 2019					568,037		(392,262)		175,775
Utilidad de la gestión								3,339,729	3,339,729
Saldo al 31 de diciembre de 2020	64,025,900	27,369,424	3,483,592	2,258,822	791,979	11,105	2,881,658	3,339,729	104,162,210
Saldo al 01 de enero de 2021	64,025,900	27,369,424	3,483,592	2,258,822	791,979	11,105	2,881,658	3,339,729	104,162,209
Traspaso a resultados acumulados							3,339,729	(3,339,729)	-
Constitucion Reserva Legal G-2021					387,113				387,113
Utilidad de la gestión								7,355,148	7,355,148
Saldo al 31 de diciembre de 2021	64,025,900	27,369,424	3,483,592	2,258,822	1,179,092	11,105	6,221,387	7,355,148	111,904,470

Las Notas que acompañan a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos.


Lic. Silvana Flores Perez
CONTADORA
CAUB - 4144


Lic. MSA. Freddy Chumacero Cors
GERENTE GENERAL CORPORATIVO
BIOPETROL S.A.

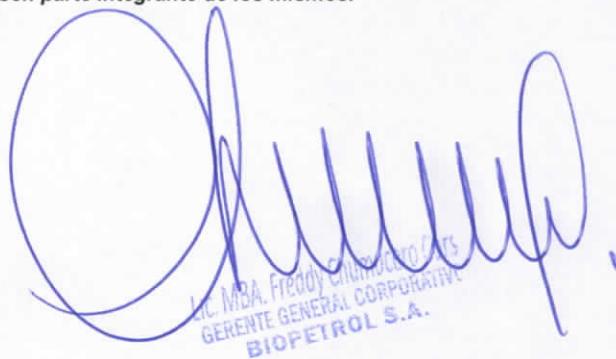
BIOPETROL S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Expresado en Bolivianos)

	2021 <u>GESTION</u>	2020 <u>GESTION</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación		
Resultados de la gestión	7,355,148	3,515,504
Resultados del periodo con el flujo de efectivo de las operaciones:		
Previsión Indemnización	21,682	16,336
Valuación y desvalorización de inversiones	(8,587,370)	(5,685,321)
Reserva Legal	387,113	175,775
Ajuste por inflación y tenencia de bienes	-	784,130
	<u>(823,427)</u>	<u>(1,193,576)</u>
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) Disminución en otras Ctas. Por cobrar	(720,127)	950,545
(Aumento) Disminución en Ctas. Inter-empresas	(13,912,956)	13,954,894
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar socios	(3,035,671)	11,272,742
(Aumento) Disminuciones otros activos	4,105	(28,789)
Aumento (Disminución) en Cuentas a Pagar	(64,215)	(53,730)
Cancelación Beneficios Sociales	(70,912)	-
	<u>(17,799,776)</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo generado por actividades de operación	(18,623,203)	24,902,086
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Actividades de Inversión		
Inversiones	<u>21,837,613</u>	<u>(1,120,560)</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	21,837,613	(1,120,560)
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento		
Cuenta Interempresas	(10,909,768)	(3,710,364)
Variaciones en las cuentas de socios	898,252	(1,024,272)
Distribucion de dividendos	-	(11,852,174)
	<u>(10,011,516)</u>	<u>(16,586,810)</u>
	(6,797,106)	
Aumento (Disminución) neta del efectivo	(6,797,106)	7,194,716
Disponibilidades al inicio de gestión	<u>7,490,089</u>	<u>295,373</u>
Disponibilidades al final del periodo	692,983	7,490,089

Las notas del que acompañan a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos.


 Lic. Silvana Flores Perez
 CONTADORA
 CAUB - 4144


 Lic. MSA. Freddy Chiriquito
 GERENTE GENERAL CORPORATIVO
 BIOPETROL S.A.

BIOPETROL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

NOTA 1. CONSTITUCION, ANTECEDENTES Y OBJETO

a. Constitución

La Empresa BIOPETROL S.A., fue constituida como Sociedad Anónima en fecha 10 de Noviembre de 2016 mediante Testimonio de Escritura Pública N° 3112/2016, ante Notario de Fe Pública N° 96 a cargo de la Dra. Maritza Bernal Viera de este distrito Judicial.

En fecha 27 de enero de 2017 mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de la sociedad de Inversiones BIOPETROL S.A. se resolvió de manera unánime aprobar y autorizar el aporte de capital y el aumento de capital autorizado, suscrito y pagado.

El aumento del capital autorizado a Bs. 59.786.000 y el aumento del capital suscrito y pagado a Bs. 29.893.000.

Mediante Testimonio N° 5288/2018 de fecha 26 de diciembre de 2018, se realiza la escritura pública sobre **Aumento de Capital autorizado, suscrito y pagado**, en la Notaría de Fe Pública N° 96 a cargo de la notaria Maritza Bernal Viera donde comparecen para tal efecto los socios señores: Ronald Iriarte Plata, Sonia Marlene Suarez de Iriarte, Ronald Jr. José Iriarte Suárez y Dina Camacho Robles.

Asimismo, GRUPO BIOPETROL es un Grupo de empresas nacionales, que realizan actividades relacionadas a la operación de estaciones de servicio de venta de combustibles, incluyendo entre sus integrantes a empresas reguladas sectorialmente y empresas de retail o minoristas. Estas empresas se constituyen bajo el control común de la Sociedad de Inversiones Biopetrol S.A.

b. Antecedentes

El domicilio principal de la Sociedad está establecido en la ciudad de Santa Cruz de La Sierra, Estado Plurinacional de Bolivia, sin embargo, queda expresamente habilitada para constituir domicilios subsidiarios, sucursales y representaciones, en todo el territorio de la república o en el exterior de esta.

El plazo de duración de la Sociedad es de noventa y nueve (99) años desde su inscripción en el registro de comercio, posterior podrá ampliarse previo acuerdo entre partes.

El Número de Identificación Tributaria otorgado por el Servicio de Impuestos Nacionales es el NIT 331162028

BIOPETROL S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1. CONSTITUCION, ANTECEDENTES Y OBJETO (Continúa)

c. Objeto social

La Empresa BIOPETROL S.A., tiene por objeto dedicarse principal, pero no exclusivamente a realizar inversiones tanto en el interior del país como en el exterior del país, asimismo prestar servicios principalmente en el campo energético, hidrocarburífero, comercial e industrial. Así mismo podrá efectuar importaciones de equipos de comprensión generación y petróleo de toda clase; además de poder obtener licencias de tecnologías de fabricantes, representación o agencias.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables más significativas de la Empresa son las siguientes:

2.1 Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Empresa "BIOPETROL" S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, emitidas por CTNAC del Colegio de Auditores y/o Contadores de Bolivia – CAUB y ante la ausencia de disposiciones locales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera.

2.2 Consideración de los aspectos de la inflación

Los estados financieros han sido preparados siguiendo las disposiciones establecidas en la Norma de Contabilidad No.3 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia, revisada y modificada el 1.º Septiembre de 2007 vigente a partir del periodo anual que inicia el 1.º de octubre de 2007, pudiendo aplicar esta norma en periodo anterior, esta norma fue aprobada y homologada en la reunión del Segundo Consejo Nacional Ordinario 2007 y promulgada por el Comité Ejecutivo Nacional del CAUB mediante Resolución No CTNAC 01/2007 del 8 de septiembre de 2007.

En fecha 8 de diciembre de 2020 el Consejo Técnico nacional de Auditoría y Contabilidad – CTNAC emitió la Resolución CTNAC 03/2020 que establece la suspensión del ajuste integral por inflación de estados financieros a partir del 11 de diciembre de 2020. En consideración a la Resolución CTNAC 03/2020 en la gestión 2021, la sociedad no aplicó el ajuste por inflación en base a la aplicación de la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) de los rubros no monetarios del Balance General y el Estado de Resultados. Sin embargo, y a fin de que dicha situación no genere un efecto tributario al momento de la determinación de la utilidad neta imponible, se procedió a efectuar la re-expresión expuesta en la norma contable N° 3 y 6 reconocida por el Art. 38 del D.S. N° 24051 y posteriormente por RND N° 10-0002-08 de fecha 04 de enero de 2008, específicamente para efectos impositivos que conlleva.

BIOPETROL S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES (continua)

Por lo que, respecto a la determinación de la utilidad neta imponible, ésta se estableció en estricto cumplimiento del Art. 47 de la Ley N° 843, concordante con los Art. 6 y 7 del D.S. N° 24051.

2.3 Criterios de valuación

a. Moneda extranjera

Los saldos de las cuentas de los activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, fueron valuados al tipo de cambio de cierre Bs. 6.96 por US\$ 1.

Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento se registran en la cuenta de resultados "Diferencia de cambio".

b. Estimación para cuentas incobrables

En la actualidad no existe una política definida por parte de la gerencia, para reconocer el deterioro del valor de las cuentas por cobrar comerciales por ser el primer año de actividad y por no tener la antigüedad para fijar una provisión.

c. Inversiones Permanentes

Las inversiones en otras empresas (REFINERIA ORIENTAL S.A., ESTACION DE SERVICIO SUR S.R.L. BELL GAS S.R.L., *GESTION DE CANALES DE DISTRIBUCION WOW RETAIL S.A.* Y ESTACION DE SERVICIOS PIRAI están valuadas por el método del Valor Patrimonial Proporcional (VPP), utilizando como base los estados financieros contables al 31 de diciembre de 2021, presentados por la gerencia de BIOPETROL S.A.

d. Indemnizaciones

La provisión para beneficios sociales se constituye para todo el personal por el total del pasivo devengado al cierre del ejercicio, lo cual es consistente con lo estipulado en el Decreto Supremo N° 110, publicado el 7 de mayo de 2009, que reconoce el derecho de pago de indemnización (equivalente a un mes de sueldo por año de servicio), en favor de los trabajadores luego de haber cumplido más de noventa (90) días de trabajo continuo ya sea que exista despido intempestivo o renuncia voluntaria por parte del trabajador.

BIOPETROL S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES (continua)

e. Patrimonio

De acuerdo a la Resolución CTNAC03/2020, emitida el 8 de diciembre de 2020 por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad, establece la suspensión del ajuste integral por inflación a los estados financieros, por consiguiente; la empresa no aplicó el ajuste por inflación mediante la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) de las cuentas patrimoniales siguientes: Capital, Ajuste del capital, Reservas, Ajustes de Reservas Patrimoniales y los Resultados Acumulados, manteniendo los valores históricos durante la gestión terminada al 31 de diciembre de 2021.

f. Estado de Resultados

Los ingresos son generados por realizar inversiones a nivel nacional é internacional. Así mismo, realiza servicios a las industrias energéticas hidrocarburos, comercial é industrial; como asesoramiento de proyectos y consultoría en general, así como los costos y gastos que se generan, se reconocen sobre la base del devengado y a las normas contables generalmente aceptadas en Bolivia

g. Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con principios contables generalmente aceptados en Bolivia, requiere que la Gerencia de la Sociedad realice estimaciones y suposiciones que afectan los montos de activos y pasivos, ingresos y gastos a la fecha de los estados financieros.

Los resultados reales podrían ser diferentes de las estimaciones realizadas. Sin embargo, estas estimaciones fueron realizadas en estricto cumplimiento del marco contable y normativo vigente.

h. Destino de las utilidades

Las utilidades, serán distribuidas previo acuerdo de la Asamblea de Accionistas, de acuerdo con lo establecido en el Código de Comercio.

i. Impuestos sobre las utilidades

La Empresa "BIOPETROL" S.A. dando cumplimiento a la ley No. 843 texto ordenado en 2001 realizó el cálculo impositivo del impuesto sobre las utilidades a partir del resultado contable obtenida en el ejercicio. Como resultado impositivo no se determinó ningún importe al 31 de diciembre de 2021.

BIOPETROL S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES (continua)

j. Periodo económico

Los estados financieros adjuntos corresponden al período económico al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

2.4 Administración de riesgos

i) Riesgo de liquidez

La empresa posee política de tesorería tendiente a mantener fondos suficientes para hacer frente a sus obligaciones. Dichas políticas son complementadas a través de un estricto seguimiento a las cobranzas.

ii) Riesgo de mercado

La empresa se desenvuelve en un sector con un reconocido posicionamiento y tiene expectativas de expansión en el mediano plazo.

iii) Riesgo de tasa de interés

La empresa financia operaciones a través de fondos propios y de terceros. La empresa posee activos y pasivos financieros que están expuestos al a riesgo de tasa de interés.

iv) Riesgo de tipo de cambio

La empresa se encuentra expuesta al riesgo cambiario, ya que efectúa operaciones en dólares estadounidenses, tal como se revela en la nota 2, a los estados financieros.

v) Riesgo de mercado

La empresa se desenvuelve en un sector con un reconocido posicionamiento y tiene expectativas de expansión en el mediano plazo.

2.5 Empresa en funcionamiento

La dirección de la empresa considera que la entidad seguirá operando normalmente en los próximos 12 meses y de que no es necesario efectuar ajustes adicionales a los estados financieros a la fecha de cierre, producto del "efecto coronavirus" y otras afectaciones económicas ocurridas en el mercado interno y externo.

BIOPETROL S.A.

Notas a los Estados Financieros

3. DISPONIBILIDADES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
Caja moneda nacional	10.000	10.000
Banco moneda nacional	682.983	7.480.089
Totales	<u>692.983</u>	<u>7.490.089</u>

4. CUENTAS A COBRAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
Anticipos a proveedores	12.528	12.528
Prestamos al personal	32.532	32.532
Fondos a rendir	333.075	25.722
Crédito fiscal	311.607	273.425
Crédito fiscal pendiente	751	15.204
Otras cuentas a cobrar	220.271	-
Préstamos a terceros	167.040	-
Seguros pagados por anticipados	1.734	-
Totales	<u>1.079.538</u>	<u>359.411</u>

BIOPETROL S.A.

Notas a los Estados Financieros

5. CUENTAS A COBRAR INTER-EMPRESAS Y SOCIOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
<u>Corriente</u>		
Cuentas a cobrar Inter-empresas	11.515.326	1.571.739
Cuenta corriente socios	2.258.743	149.637
Anticipo utilidades a socios	2.359.252	498.988
Totales	<u>16.133.321</u>	<u>2.220.365</u>
	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
<u>No corriente</u>		
Cuentas a cobrar a accionistas	1.203.894	794.646
Dividendos por cobrar	2.626.423	-
Totales	<u>3.830.317</u>	<u>794.646</u>

6. INVERSIONES PERMANENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
<u>INVERSIONES EN:</u>		
Bell Gas	5.231.165	5.121.957
Refinería Oriental S.A.	28.327.250	36.457.714
Estación de Servicios SUR S.R.L.	34.977.396	37.747.773
WOW S.A.	72.631	72.631
WOW S.A. - FONDOS P/CAPITALIZAR	1.601.195	1.601.195
Estación de Servicios Piray S.R.L.	38.938.092	42.228.440
NETBITS	516.432	516.432
EMOBER S.A.	1.900.080	1.068.360
FIREBOL S.R.L.	52.218	52.200
Totales	<u>111.616.459</u>	<u>124.866.702</u>

BIOPETROL S.A.

Notas a los Estados Financieros

7. OTROS ACTIVOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
<u>No corriente</u>		
Ejecución de proyecto	118.495	105.471
Programa emisión de bonos – software	41.709	58.838
App Loyalty Clubs	24.744	24.745
Totales	<u>184.948</u>	<u>189.053</u>

8. CUENTAS A PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
Servicios contratados por pagar	19.348	106.332
Anticipos de clientes	2.764	2.800
Totales	<u>22.112</u>	<u>109.132</u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
Sueldos por pagar	52.446	31.201
Provisión aguinaldos al personal	2.757	3.138
Aportes y Retenciones por pagar	5.244	5.245
Retenciones por pagar	1.852	1.284
Patente municipal	5.905	4.532
Totales	<u>68.204</u>	<u>45.400</u>

BIOPETROL S.A.

Notas a los Estados Financieros

10. CUENTAS A PAGAR INTER-EMPRESAS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

<u>Corriente</u>	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
Cuentas a pagar Inter-empresas	20.030.590	31.338.610
Cuenta corriente socios MN	398.252	-
Totales	<u>20.428.842</u>	<u>31.338.610</u>

<u>No Corriente</u>	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
Cuenta corriente socios MN	1.108.052	209.800
Totales	<u>1.108.052</u>	<u>209.800</u>

11. PREVISION PARA INDEMNIZACIONES

El saldo de esta cuenta asciende a Bs. 5.885 al 31 de diciembre de 2021, a Bs. 55.114 al (2020), corresponde al cumplimiento de disposiciones legales vigentes, en las cuales la Empresa ha procedido a registrar un monto necesario de previsión destinado a cubrir las indemnizaciones de su personal, consistente en un sueldo por año de servicio prestado.

12. CAPITAL

El Capital Social de la Empresa BIOPETROL S.A. al 31 de diciembre del 2021, asciende a Bs. 64.025.900, está compuesto por 640.259 acciones con un valor nominal de Bs. 100 cada acción.

13. RESERVA LEGAL

La Empresa BIOPETROL S.A. ha provisionado la reserva legal de la gestión anterior correspondiente al 5% sobre la utilidad contable, este importe asciende a Bs. 387.113, quedando el nuevo saldo en Bs.1.179.092 al 31 de diciembre de 2021.

BIOPETROL S.A

Notas a los Estados Financieros

14. INGRESOS OPERATIVOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la siguiente:

	<u>2021</u> <u>Gestión</u>	<u>2020</u> <u>Gestión</u>
Rendimiento de Inversiones	8.587.370	5.507.459
Ingresos por dividendos en utilidades	196.600	30.859
	<u>8.783.970</u>	<u>5.538.318</u>
(Disminución) Aumento rendimiento de inversión	-64.797	554
Total ingresos operativos	<u>8.719.173</u>	<u>5.538.872</u>

15. GASTOS OPERATIVOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>	<u>2020</u> <u>Valores</u> <u>Bs.</u>
Gastos en personal	271.223	294.555
Material de escritorio	1.453	1.262
Publicidad é imprenta	20.367	2.207
Seguros	5.387	1.810
Servicios de comunicación	589	331
Servicios contratados	331.263	226.507
Gastos de trámites y licencias	82.542	75.536
Impuestos y tributos	0	1.060
Patente municipal	4.120	4.532
Gastos generales	681	1.159
Amortización activos intangibles	17.129	1.035
Gastos de comercialización	21.046	13.794
Gastos de representación directorio	70.825	15.992
Totales	<u>826.625</u>	<u>639.778</u>

BIOPETROL S.A

Notas a los Estados Financieros

16. INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

<u>INGRESOS NO OPERATIVOS</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>Valores</u>	<u>Valores</u>
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Intereses bancarios ganados	126.306	142.867
Diferencia de cambio	4	1
Ajuste p/inflación y tenencia de bienes	1.922	3.581
Totales	128.232	146.449

<u>EGRESOS NO OPERATIVOS</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>Valores</u>	<u>Valores</u>
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Gastos no deducibles	-	3.045
Resultados de gestiones anteriores	76.030	1.084
Diferencia de cambio	44	1
Ajuste p/inflación y tenencia de bienes	-	1.270.869
Totales	76.074	1.274.998

17. CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados presentan la situación patrimonial, los resultados de operaciones de las empresas del grupo de sociedades que conforman el Grupo Biopetrol, en razón de un control y propiedad comunes, como si el grupo fuera una sola sociedad, con una o más sucursales o divisiones.

Los estados consolidados contribuyen significativamente a una mejor apreciación de su tamaño, volumen de operaciones, situación patrimonial y financiera y resultado de sus operaciones de las sociedades que conforman el Grupo Biopetrol.

El método de consolidación consiste básicamente en el reemplazo del rubro inversiones en los estados financieros de la sociedad consolidante, por los activos y pasivos de las sociedades a consolidar. De igual manera, el resultado de las inversiones en sociedades controladas es sustituido por los ingresos y egresos de las sociedades a consolidar.

Al 31 de diciembre de 2021, las participaciones en las sociedades subsidiarias y controladas se presentan a continuación:

BIOPETROL S.A

Notas a los Estados Financieros

Denominación de las entidades vinculadas	NIT	Vinculación	Participación de Biopetrol SA	Tipo de relación con Biopetrol SA	Participación del Grupo Biopetrol
Refinería Oriental SA	120149029	Subsidiaria	99,98%	Participación y control	100%
Estación de Servicio Sur SRL	1028207024	Subsidiaria	99.99%	Participación y control	100%
Pirai SRL	371380023	Subsidiaria	99.99%	Participación y control	100%
Belgas SRL	224512023	Subsidiaria	50.00%	Participación y control	50%
WOW Retail SA	341512028	Subsidiaria	99.99%	Participación y control	100%
GASCO SRL	1028673028	Subsidiaria	99.99%	Participación y control	100%

Los estados financieros Consolidados de la Sociedad de Inversiones y de las empresas que integran el grupo se presentan a continuación:

GRUPO BIOPETROL
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
CONSOLIDADO
CONSOLIDADO, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Expresado Bolivianos)

DESCRIPCION	2021	2020
ACTIVO		
Disponible	5.886.184	14.327.428
Cuentas Comerciales Por Cobrar	7.254.260	7.245.001
Otras Cuentas Por Cobrar	3.723.410	4.005.349
Cuentas Por Cobrar Interempresas	8.911.319	6.575.874
Realizable	2.768.877	2.826.341
Diferidos	4.022.537	1.327.927
Total Activo Corriente	32.566.586	36.307.919
Activo Fijo	103.697.731	98.665.532
Obras En Construccion	33.235.356	39.818.804
Activo Intangible	3.688.261	3.773.364
Otros Activos No Corrientes	15.756.221	14.319.988
Activos En Deposito	9.087.468	10.522.210
Cuentas Por Cobrar Interempresas	13.052.233	10.074.639
Total Activo No Corriente	178.517.270	177.174.538
Total Activo	211.083.857	213.482.457
PASIVO		
Obligaciones Financieras Corto Plazo	10.545.817	10.238.613
Cuentas Comerciales Por Pagar	13.781.029	21.516.157
Otras Cuentas Por Pagar	3.675.471	4.635.645
Cuentas Por Pagar Interempresas	3.725.588	2.629.039
Total Pasivo Corriente	31.727.905	39.019.455

DESCRIPCION	2021	2020
Obligaciones Financieras A Largo Plazo	56.441.324	60.996.416
Obligaciones Tributarias A Largo Plazo	94.736	129.976
Otras Cuentas Por Pagar L/P	562.806	525.944
Previsiones	1.588.787	1.346.907
Pasivos Diferidos	318.078	318.078
Cuentas Por Pagar Interempresas	1.212.963	527.929
Total Pasivo No Corriente	60.218.693	63.845.249
Total Pasivo	91.946.598	102.864.704
PATRIMONIO		
Capital Social	69.080.600	69.080.600
Aportes Por Capitalizar	2.680.949	2.271.700
Ajustes	6.521.389	6.521.389
Primas De Emision	27.369.424	27.369.424
Reserva Legal	795.229	795.195
Resultados Acumulados	4.576.985	1.657.185
Resultados De La Gestion	7.628.963	2.922.259
Total Patrimonio	118.653.539	110.617.753
Total Pasivo + Patrimonio	211.083.857	213.482.457

GRUPO BIOPETROL
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO, POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2021
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

DESCRIPCION	2.021	2.020
Ingresos Por Ventas De Combustibles	468.272.879	353.920.254
Ingresos Por Ventas Wow	5.116.602	7.001.146
Ingreso Por Comision De Terceros	38.041	24.406
Ingresos Por Servicios De Alquiler	1.841.562	1.677.798
Ingresos Por Servicios De Conversion	0	0
Ingresos Por Servicios De Fletes	405.962	396.945
Ingresos Por Ventas De Repuestos	4.361	3.109
Ingr.Serv. P/Prest. D/Personal Operativo	270.536	0
Ingr.Por Demasias De Inventario	3.759.842	3.546.894
Ingreso Por Venta De Maquinaria Y Equipo	0	169.546
Ingreso Por Venta De Equipos De Compiutacion	28.550	8.867
Ingreso Por Interes Sobre Prestamos	1.283	43
Ingresos Por Ventas Y Servicios	479.739.617	366.749.007
Costo De Combustible	-424.709.864	-321.511.177
Costo De Mercaderia Vendidas Bioshop	-3.445.063	-5.402.713
Costo De Venta Repuestos	-1.361	-1.394
Ajuste De Inventario	-6.452	-46.880
Costo De Venta Maquinaria Y Equipo	0	-157.358
Costo De Venta Equipos De Compiutacion	-27.921	-7.714
Costo De Servicios Y Productos	-428.190.660	-327.127.236
Margen Bruto	51.548.957	39.621.770
Gastos De Personal De Venta	-8.784.261	-11.643.058
Sueldos Y Salarios	-5.857.457	-7.522.181
Bonos	-242.330	-581.289
Beneficios Sociales	-1.268.683	-1.823.502

Aporte Patronales	-1.003.110	-1.343.949
Otros Gastos En Personal	-412.681	-372.138
Servicios Basicos	-4.788.974	-4.354.406
Mantenimiento Y Reparacion De Activos	-2.656.522	-1.779.979
Depreciacion	-6.113.093	-5.274.983
Deprec.Mejoras Edificaciones	-131.465	-131.218
Gastos De Venta	-22.342.850	-23.052.426
Gastos De Personal Administrativo		
Material De Escritorio	-463.147	-345.115
Comisiones Comerciales	-636.097	-426.901
Comunicaciones	-9.597	-5.033
Publicidad E Imprenta	-258.109	-229.068
Transporte	-2.173.074	-1.646.044
Consumo De Combustible	-734.574	-704.774
Seguros	-332.030	-332.288
Servicios Y Materiales De Limpieza	-203.105	-150.978
Servicios Contratados	-7.414.223	-4.534.152
Formularios	-941.306	-361.040
Gastos Generales	-152.263	-61.278
Licencia De Operaciones	-214.846	-181.767
Alquileres	-208.588	-206.180
Impositivos	-1.945.685	-1.612.669
Impuestos Municipales	-508.638	-481.253
Gastos De Representacion	-79.386	-33.332
Consultorias	-8.734	-2.119
Amortizacion Software	-93.295	-82.384
Gastos De Importacion	0	-559
Transporte De Combustible	289.081	-3
Gastos Capitalizables Y Amortizaciones	-1.296.558	927.418
Gastos De Administracion	-18.819.655	-10.469.516
Gastos De Comercializacion	-373.343	-362.358
Total Gastos Operativos	-41.535.848	-33.884.300
Utilidad Operativa	10.013.109	5.737.470
Ingresos No Operativos	725.652	5.171.215
Rendimientos De Inversion	801.489	0
Gastos No Operativos	-18.235	-16.979
Regularizaciones/Ajustes (No Operativos)	-72.129	-4.471.979
Gastos Financieros	-3.820.923	-3.321.692
Utilidad Del Periodo	7.628.963	3.098.034

22. HECHOS POSTERIORES

Después del 31 de diciembre del 2021, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros del ejercicio terminado en esa fecha.


 Lic. Silvana Flores Perez
 CONTADORA
 CAUB - 4144


 Lic. MBA. Freddy Chumacero Lora
 GERENTE GENERAL CORPORATIVO
 BIOPETROL S.A.



AUDISET S.R.L.
AUDITORES & CONSULTORES

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores

Accionistas de: **SOCIEDAD DE INVERSIONES BIOPETROL S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la empresa **SOCIEDAD DE INVERSIONES BIOPETROL S.A.**, que comprenden el balance general (estado de situación financiera) al 31 de diciembre de 2021, 2020 el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

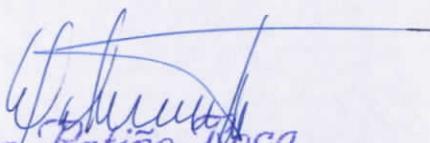
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2021, 2020, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Bolivia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.


Eva Patiño Joca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

Calle Bucetas N° 307 / Barrio Braniff
Telfax: 353-6284 • 357-6314
E-mail: audisetsrl@hotmail.com
Santa Cruz - Bolivia



AUDISET S.R.L.
AUDITORES & CONSULTORES

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la e valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

AUDISET S.R.L.

Lic. Eva Patiño Roca (Socia)
CAFS N° 313, CAUB-1673

Santa Cruz, 23 de Marzo de 2022

INFORMACION TRIBUTARIA

COMPLEMENTARIA (ITC)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DICTAMEN TRIBUTARIO



AUDISET S.R.L.
AUDITORES & CONSULTORES

Dictamen Tributario del Auditor Independiente sobre la Información Tributaria

Complementaria a los Estados Financieros Básicos

A los señores Accionistas de:

SOCIEDAD DE INVERSIONES BIOPETROL S.A.

Presente

En nuestra opinión, la Información Tributaria Complementaria a los estados financieros básicos (ITC) que se adjunta, compuesta por los Anexos 1 a 15 de ***SOCIEDAD DE INVERSIONES BIOPETROL S.A.***, por el año fiscal terminado el 31 de diciembre de 2021, y que hemos sellado solamente con propósitos de identificación, ha sido preparada razonablemente en relación con los estados financieros básicos considerados en su conjunto, sobre los que emitimos un informe no modificado en fecha 23 de marzo de 2022, y que se presenta en la primera parte de este juego de informes, siguiendo los lineamientos establecidos en el Reglamento para la preparación de Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos, aprobado por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) mediante Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 de 2 de marzo de 2018 y Resolución Normativa de Directorio N° 101800000007 de 16 de marzo de 2018.

Nuestro examen, que fue practicado con el objetivo principal de emitir una opinión sobre los estados financieros considerados en su conjunto, incluyo comprobaciones selectivas de los registros contables, de los cuales surge la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos (ITC), y la aplicación de otros procedimientos de auditoria en la medida que consideremos necesaria en las circunstancias.

Esta Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos (ITC), ha sido preparada siguiendo los lineamientos establecidos en el Reglamento para la preparación de la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos, aprobado por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) mediante Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 de 2 de marzo de 2018 y Resolución Normativa de Directorio N° 101800000007 de 28 de Marzo de 2018. El único propósito de esta Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos es cumplir con esta Resolución y, en consecuencia, no es apropiada para otra finalidad. Nuestro informe se dirige a la ***SOCIEDAD DE INVERSIONES BIOPETROL S.A.***, para su declaración impositiva ante el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN), y no debe ser distribuido ni utilizarse para ningún otro propósito.


Eva Patiño Koca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

Calle Bucetas N° 307 / Barrio Braniff
Telfax: 353-6284 • 357-6314
E-mail: audisetsrl@hotmail.com
Santa Cruz - Bolivia



AUDISET S.R.L.
AUDITORES & CONSULTORES

La Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos (ITC) requerida por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN), aunque no es esencial para una correcta interpretación de la situación patrimonial y financiera de **SOCIEDAD DE INVERSIONES BIOPETROL S.A.**, al 31 de diciembre 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo para el ejercicio terminado en esa fecha, se presenta como información adicional, con relación a los estados financieros básicos. La preparación de esta Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros básicos, libres de incorrección material debida a fraude o error, es responsabilidad de la gerencia de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre la preparación de la Información Tributaria Complementaria en relación a los estados financieros básicos.

AUDISET S.R.L.

Lic. Eva Patiño Roca (Socia)

CAFS N° 313, CAUB - 1673

Santa Cruz 23 de marzo 2022

Calle Bucetas N° 307 / Barrio Braniff
Telfax: 353-6284 • 357-6314
E-mail: audisetsrl@hotmail.com
Santa Cruz - Bolivia

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA
APLICADOS**

SOCIEDAD DE INVERSIONES BIOPETROL S.A.

NIT 331162028

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

INFORME CON LA DESCRIPCION DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS PARA LA REVISION DE LA SITUACION TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, LOS ALCANCES DE LAS PRUEBAS REALIZADAS Y LAS CONCLUSIONES ALCANZADAS CON LA APLICACIÓN DE ESOS PROCEDIMIENTOS.

Hemos examinado el estado de situación patrimonial de la empresa “Sociedad de Inversiones Biopetrol S.A.” al 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes estados de ganancias y pérdidas, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Bolivia, sobre los cuales emitimos nuestro dictamen, que se incluye en la primera parte de este informe. Nuestro examen incluyo la aplicación de los procedimientos descritos en el “Alcance mínimo de las tareas de auditoria sobre la información tributaria complementaria a los estados financieros básicos” incluida en el “Reglamento para la emisión del dictamen sobre la información tributaria complementaria a los Estados Financieros básicos” anexo a la Resolución Normativa de Directorio No 101800000004 del Servicio de Impuestos Nacionales de 2 de marzo de 2018 y la Resolución Normativa de Directorio No 101800000007 del Servicio de Impuestos Nacionales de 16 de marzo de 2018.

A continuación se detallan los procedimientos y el resultado de la aplicación de los mismos.

I IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

1 Debito Fiscal IVA

1.1 Relevamiento de información

Procedimiento

Relevamos información respecto a:

- Tipo de ingresos que tiene la empresa
- Formas de liquidación del impuesto,
- Facturación y
- Contabilización


Eva Patiño Roca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz, Bolivia

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados

1.2 Prueba global sobre ingresos declarados

Procedimiento

Realizamos una prueba global por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, comparando con los ingresos gravados por este impuesto que se encuentran registrados en los estados financieros, con aquellos ingresos declarados en los formularios No. 200.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

1.3 Conciliaciones de declaraciones juradas con saldos contables

Procedimiento

Verificamos que el saldo de la cuenta débito fiscal IVA se encuentre razonablemente contabilizado, mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en el formulario No. 200 por los meses abril, agosto y octubre de la gestión 2021.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados

1.4 Conciliaciones de declaraciones juradas con libros de ventas IVA

Procedimiento

Verificamos a que los importes declarados en el formulario 200 coincidan con los importes consignados en los libros de ventas IVA, por los meses de abril, agosto y octubre de la gestión 2021.


Eva Patiño Roca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

2 Crédito Fiscal IVA

2.1 Relevamiento de información

Relevamos la información, respecto al cómputo del crédito fiscal y su registro.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados

2.2 Conciliaciones de declaraciones juradas con saldos contables

Procedimiento

Verificamos que el saldo de la cuenta de activo crédito fiscal IVA se encuentre razonablemente contabilizado, mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en el formulario No. 200 por los abril, agosto y octubre de la gestión 2021.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

2.3 Conciliaciones de declaraciones juradas con libros de compras IVA

Procedimiento

Verificamos que los importes declarados en el formulario No. 200 coincidan con los saldos de los libros de compras IVA, por los abril, agosto y octubre de la gestión 2021.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.


Eva Patiño Roca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

2.4 Revisión de los aspectos formales de las facturas que respaldan al crédito fiscal IVA.

Se verificaron los siguientes aspectos:

- Inclusión del nombre de la empresa y su número NIT en la factura
- Que la fecha registrada en la factura coincida con aquella registrada en el libro de compras IVA y que corresponda al período de la declaración.
- Que el concepto del gasto corresponda a la actividad propia de la empresa y
- Que los importes registrados en la factura coincidan con los registrados en el libro de compras IVA.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

3 Aspectos formales

3.1 Libros de Compras y Ventas IVA

Procedimiento

Revisamos los aspectos formales que deben cumplir los libros de Compras y Ventas IVA, tomando en cuenta los siguientes aspectos:

- Inclusión de todas las columnas que corresponden, según la normativa vigente.
- Registro de toda la información establecida por la normativa vigente (de forma que la misma no pueda ser alterada y que los importes estén totalizados).
- Que no existan borrones, tachaduras o enmiendas y
- Registro Cronológico.
- Verificar que se conserve la copia digital del LCV-IVA
- Verificar que los LCV-IVA hayan sido consolidados, incluyendo todas las actividades económicas, casa matriz y sucursales de la empresa.
- Verificar el cumplimiento del envío de los LCV-IVA dentro de la fecha límite establecida por normativa vigente.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.


Eva Patiño Roca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

MUESTREO DE FACTURAS

FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDOS/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA
20/4/2021	371380023	SURTIDOR PIRAI	175680	190,46
20/4/2021	4589539015	MARTHA FABIOLA MENESES MONJE	18	6.800,00
23/4/2021	4589539015	MARTHA FABIOLA MENESES MONJE	19	178,19
27/4/2021	371380023	SURTIDOR PIRAI	186673	178,19
28/4/2021	1020457026	FUNDEMPRESA	2238	175,00
4/8/2021	371380023	ESTACION DE SERVICIOS PIRAI SRL	67669	200,00
11/8/2021	179906024	TWIITI SRL.	236	5.220,00
20/8/2021	4589539015	MARTHA FABIOLA MENESES MONJE	32	6.800,00
27/8/2021	371380023	ESTACION DE SERVICIO PIRAI SRL	108553	181,64
27/8/2021	1020457026	FUNDEMPRESA	20108	175,00
18/10/2021	179906024	TWIITI SRL.	323	17.400,00
20/10/2021	4589539015	MARTHA FABIOLA MENESES MONJE	38	6.800,00
4/10/2021	1020457026	FUNDEMPRESA	688	175,00
6/10/2021	1020457026	FUNDEMPRESA	25893	175,00
6/10/2021	1020457026	FUNDEMPRESA	25894	175,00
TOTAL				37654.83

3.2 Declaraciones Juradas

Procedimiento

Verificamos el cumplimiento de los siguientes aspectos formales correspondientes a las presentaciones de las declaraciones juradas.


Eva Panto Roca
 AUDITOR FINANCIERO
 CAUB/1673
 Santa Cruz - Bolivia

- Llenado de las casillas, incluyendo todos los datos que corresponden a cada una de ellas.
- Validación de los importes declarados.
- Presentación dentro de las fechas límites.
- Verificación del sello del Banco en la fecha de pago y
- Si la Declaración Jurada presentada fuera de término, verificamos la correcta declaración de los accesorios (actualizaciones, intereses y multas).

Efectuamos esta revisión para los formularios presentados por los meses abril, agosto y octubre de la gestión 2021.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

II IMPUESTOS A LAS TRANSACCIONES (IT)

1 Relevamiento de información

Procedimiento

Relevamos la información respecto a los ingresos que percibe la empresa y el procedimiento de determinación, tratamiento contable y liquidación del Impuesto a las Transacciones, verificando que:

- Todos los ingresos gravados por el IT estén expuestos en los estados financieros.
- Todos los ingresos alcanzados por el IT hayan sido realmente declarados.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

2 Prueba global de ingresos

Procedimiento

Realizamos una prueba global anual por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, a través de la comparación de los ingresos gravados por este impuesto que se encuentran registrados en los estados financieros, con aquellos ingresos declarados en los formularios No 400.

Eva Patiño Roca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

3. Conciliaciones de las cuentas del gasto y del pasivo

3.1 Conciliaciones de las cuentas del pasivo con las declaraciones juradas.

Procedimiento

Verificamos para la gestión 2021, que el saldo de la cuenta de pasivo del IT se encuentre razonablemente contabilizado, mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en ese mes en el formulario No. 400.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

3.2 Conciliación de las cuentas del gasto con declaraciones juradas

Procedimiento

Verificamos para la gestión 2021, que el saldo de la cuenta de gasto del IT se encuentre razonablemente contabilizado, mediante la comparación de estos saldos con el importe declarado en los formularios No. 400 presentados por los meses abril, agosto y octubre de la gestión 2021.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

4 Revisión de compensación del IUE con el IT

Procedimiento

Verificamos que el IUE pagado en la gestión anterior se compenso en la gestión 2021.


Eva Patricia Roca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

5 Declaraciones Juradas

Procedimiento

Verificamos el cumplimiento de los aspectos formales correspondientes a la presentación de las declaraciones juradas del IT, tomando en cuenta los siguientes aspectos.

- Llenado de las casillas, incluyendo todos los datos que corresponden a cada una de ellas,
- Validación de los importes declarados.
- Presentación dentro de las fecha límites.
- Verificación del sello del Banco en la fecha de pago, y
- Si la Declaración Jurada fue presentada fuera de término, verificamos la correcta declaración de los accesorios (actualizaciones, intereses y multas).
Efectuamos esta revisión para todos los formularios presentados durante la gestión 2021.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

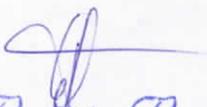
III REGIMEN COMPLEMENTARIO – IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (RC-IVA) – DEPENDIENTE

1 Relevamiento de información

Procedimiento

Relevamos la información respecto a la forma de determinación de este impuesto y a los conceptos que la empresa incluye dentro de la base de cálculo del mismo.

Relevamos la información sobre el proceso de elaboración de la planilla de sueldos y de la planilla tributaria y sobre la forma de registro contable.


Eva Patiño Roca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

Mediante un análisis de las cuentas de gastos, identificamos aquellas cuentas relacionadas con los pagos a dependientes y obtuvimos información respecto a su inclusión en la base de determinación de este impuesto.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

2 Razonabilidad del Impuesto Declarado

Procedimiento

Verificamos que los importes declarados en los formularios de pago de este impuesto se obtengan de las planillas tributarias, por los meses de abril, agosto y octubre de la gestión 2021.

Verificamos que los cálculos de las planillas tributarias sean razonablemente correctos, tomando en cuenta los importes de salarios mínimos, el mantenimiento de valor de los créditos fiscales de los dependientes, y la correcta acumulación de los saldos de créditos fiscales de los meses anteriores, por los meses abril, agosto y octubre de la gestión 2021.

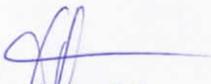
Realizamos una prueba consistente en la obtención del sueldo neto a partir de los totales ganados registrados en las planillas de sueldos menos los aportes laborales por seguridad social, por los meses abril, agosto y octubre de la gestión 2021, los cuales comparamos con los sueldos netos registrados en las planillas tributarias.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

IV IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS – BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR (IUE-BE)

No aplica


Eva Patricia Roca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

V IMPUESTOS SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS (IUE)

1 Relevamiento de información

Procedimiento

Relevamos la información de los gastos e ingresos para determinar si la clasificación como conceptos deducibles o imponibles, respectivamente, en el cálculo del IUE, es efectuada de acuerdo con lo dispuesto por la Ley No. 843 y el Decreto Supremo No. 24051.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

2 Cálculo de la provisión del IUE

En base al relevamiento, realizamos una revisión del cálculo de la provisión del I.U.E. y la determinación de la utilidad al cierre de la gestión fiscal.

Los estados financieros de la empresa SOCIEDAD DE INVERSIONES BIOPETROL S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, emitida por el CTNAC del Colegio de Auditores y/o Contadores de Bolivia – CAUB. Tomando en cuenta la Resolución CTNAC 03/2020.

Por lo que, respecta a la determinación de la utilidad neta imponible, ésta se estableció en estricto cumplimiento del Art. 47 de la Ley N° 843, concordante con los Art. 6 y 7 del D.S. N° 24051.

La sociedad obtuvo una utilidad contable de Bs. 7.742.261, gastos no deducibles por Bs. 211.430, ingresos no imponibles bs. 8.783.970 y otras regularizaciones por Bs. 33.695 obteniendo un resultado tributario negativo de Bs. 863.974

VI IMPUESTO AL CONSUMO ESPECÍFICO

No aplica

VII IMPUESTO ESPECIAL A LOS HIDROCARBUROS

No aplica

Eva Patiño Roca
AUDITOR FINANCIERO
CAUB 1673
Santa Cruz - Bolivia

VIII RETENCIONES IT, IUE Y RC-IVA

1 Retenciones Directores y Síndicos

No aplica

2 Pagos por Rendimiento de Capital

No aplica

3 RETENCIONES IUE E IT

Relevamiento de información

Procedimiento

Relevamos la información respecto a la forma de determinación de este impuesto y a los conceptos que la empresa incluye dentro de la base de cálculo del mismo.

Mediante un análisis de las cuentas de gastos, identificamos aquellas cuentas relacionadas con los pagos realizados y obtuvimos información respecto a su inclusión en la base de determinación de este impuesto.

Resultado

Como resultado de aplicar este procedimiento, no hemos identificado temas relevantes que deban ser informados.

Este informe ha sido emitido solamente para información y uso de la Gerencia de la empresa y del Servicio de Impuestos Nacionales y no deberá ser utilizado con ningún otro propósito.

Santa Cruz, 23 de Marzo de 2022

AUDISSET S.R.L.


Lic. Eva Patiño Roca. (Socia)
CAFS N° 313 - CAUB 1673

ANEXOS IMPOSITIVOS

INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL DEBITO FISCAL IVA DECLARADO
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020
Meses	Total ingresos según los Estados Financieros Ajustados por inflación	Ajuste por inflación	Devoluciones y descuentos otorgados en ventas	Devoluciones efectuadas y descuentos obtenidos en compras	Ingresos devengados en el periodo no facturados	Ingresos devengados en el periodo facturados en periodos anteriores	Exportaciones	Ventas gravadas a Tasa Cero	Ventas de activo fijo y transacciones gravadas por el IVA no registradas en cuentas de ingreso	Otros ingresos no gravados (1)	Ingresos gravados o facturados	Ventas Netas al 100%	Ingresos facturados en el periodo, devengados en periodos anteriores al 100%	Ingresos facturados en el periodo, a devengar en periodos posteriores al 100%	Total ingresos gravados	Debito Fiscal (13%) sobre el total de ingresos gravados	Debito Fiscal actualizado correspondiente a reintegros (2)	Ingresos Declaradas según Form. 200 ó 210	Diferencias (3)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K=A-B-C+D-E-F-G-H+I-J	L=K/0.87	M	N	O=L+M+N	P=O*13%	Q	R	S=P+Q-R
Mes 1	743,167	7,222								735,945	-	-			-	-		-	-
Mes 2	318,097	100,775								217,322	-	-			-	-		-	-
Mes 3	1,505,966	109,982								1,395,983	-	-			-	-		-	-
Mes 4	1,110,366	107,590								1,002,776	-	-			-	-		-	-
Mes 5	720,774	66,702								654,072	-	-			-	-		-	-
Mes 6	544,210	52,452								491,757	-	-			-	-		-	-
Mes 7	788,799	22,395								766,404	-	-			-	-		-	-
Mes 8	632,626	13,906								618,719	-	-			-	-		-	-
Mes 9	647,716	13,346								634,370	-	-			-	-		-	-
Mes 10	1,012,342	60,849								951,492	-	-			-	-		-	-
Mes 11	(24,010)	58,711								(82,720)	-	-			-	-		-	-
Mes 12	1,500,538	70,372								1,430,166	-	-			-	-		-	-
Sub totales	9,500,590	684,303	-	-	-	-	-	-	-	8,816,287	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Detallar los conceptos e importes de los otros ingresos no gravados

Conceptos	Importes Bs
INGRESO P/INTERESES FINAN. BANCARIOS	126,306
INGRESOP/DIFERENCIA DE CAMBIO	4
OTROS INGRESOS	0
ACCIONES CUOTAS DE CAPITAL	8,493,847
INGRESO POR DIVIDENDOS EN UTILIDADES	196,130
Total	8,816,287

(2) Detallar los conceptos correspondientes a reintegros

Conceptos	Importes Bs
Total	-

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Total	-

Nota. Las columnas E, F, M y N solamente son aplicables para empresas de servicios

[Handwritten signature in blue ink]
LIC. MRA. ANDY QUINTERO
GERENTE GENERAL SOCIOATIVO
BIOPETROL S.A.

AUDSET
Audidores y Consultores S.R.L.
**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**

INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL CREDITO FISCAL IVA DECLARADO
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Meses	Saldo del Crédito Fiscal al inicio de cada mes según mayores	Mantenimiento de valor	Incremento del crédito fiscal del período según mayores	Incremento del crédito fiscal Devoluciones Recibidas y Descuentos Otorgados según mayores	Credito Fiscal comprometido en el periodo para devolucion impositiva - CEDEIM	Restitución de Crédito Fiscal	Reversiones (1)	Débito fiscal compensado en el período según mayores	Saldo al cierre del mes según Estados financieros	Credito fiscal por facturas correspondientes a meses anteriores	Credito fiscal por facturas registradas en meses posteriores	Saldo ajustado de crédito fiscal del período	Crédito Fiscal declarado del período según Form. 200 ó 210	Diferencias (2)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I=A+B+C+D-E+F-G-H	J	K	L=I-J+K	M	N = L - M
Mes 1	252,249	7	2,270					-	254,526	-	-	2,270	2,270	-
Mes 2	254,526	229	1,026					-	255,781	-	-	1,026	1,026	0
Mes 3	255,781	340	1,482					-	257,603	-	-	1,482	1,482	(0)
Mes 4	257,603	311	1,364					-	259,277	-	-	1,364	1,364	0
Mes 5	259,277	193	2,116					-	261,587	-	-	2,116	2,116	0
Mes 6	261,587	151	2,101					-	263,839	-	-	2,101	2,101	(0)
Mes 7	263,839	63	1,282					-	265,184	-	-	1,282	1,282	-
Mes 8	265,184	41	1,714					-	266,939	-	-	1,714	1,714	0
Mes 9	266,939	38	1,526					-	268,503	-	-	1,526	1,526	0
Mes 10	268,503	160	3,704					-	272,367	-	-	3,704	3,704	-
Mes 11	272,367	185	683					-	273,235	-	-	683	683	(0)
Mes 12	273,235	204	1,684					-	275,123	-	-	1,684	1,684	(0)
Total	3,151,088	1,922	20,952	-	-	-	-	-	3,173,962	-	-	20,952	20,952	(0)

(1) Detallar los conceptos de las reversiones

Conceptos	Importes Bs
Total	-

(2) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Total	-

[Handwritten signature]
LIC. MARY ANGELO CHAVEZ GARCIA
GERENTE GENERAL ADMINISTRATIVO
BIOPETROL S.A.

AUDISSET
Auditoría y Consultores S.R.L.
SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN

NO APLICA

INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL CREDITO FISCAL IVA PROPORCIONAL
(APLICABLE SOLAMENTE A EMPRESAS QUE PRESENTAN INGRESOS GRAVADOS Y NO GRAVADOS POR IVA)

(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012	3013	3014
DESCRIPCION	MOVIMIENTOS DEL MES												
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12	TOTAL
Detalle de ingresos gravados por IVA (expresadas al 100%)													
Mes 1													
Mes 2													
Mes 3													
Mes 4													
Mes 5													
Mes 6													
Mes 7													
Mes 8													
Mes 9													
Mes 10													
Mes 11													
Mes 12													
Subtotal 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Detalle de ingresos no gravadas por IVA (expresadas al 100%)													
Mes 1													
Mes 2													
Mes 3													
Mes 4													
Mes 5													
Mes 6													
Mes 7													
Mes 8													
Mes 9													
Mes 10													
Mes 11													
Mes 12													
Subtotal 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (Subtotal 1 +Subtotal 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Indice de proporcionalidad (Subtotal 1 / Total)													
Crédito fiscal según libro de compras													
Credito fiscal proporcional													
Crédito fiscal proporcional declarado (Formulario 200)													
Diferencias (1)													

(1) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importe Bs
Total	-

(Handwritten signature in blue ink)

LIC. MBA. FRANCISCO QUINCEZ
GERENTE GENERAL
BIOPETROL S.A.

AUDISSET
Auditoría y Consultores S.R.L.

**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**

NO APLICA

INFORMACION RELACIONADA CON EL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES

(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

4001	4002	4003	4004	4005	4006	4007
Meses	Total ingresos gravados por el IVA (1)	Ingresos no gravados por IT (2)	Ingresos gravados por el IT solamente	Total Ingresos gravados por IT	Ingresos Declaradas según Form. 400	Diferencias (3)
	A	B	C	D = A - B + C	E	F = D - E
Mes 1				-		-
Mes 2				-		-
Mes 3				-		-
Mes 4				-		-
Mes 5				-		-
Mes 6				-		-
Mes 7				-		-
Mes 8				-		-
Mes 9				-		-
Mes 10				-		-
Mes 11				-		-
Mes 12				-		-
TOTALES	-	-	-	-	-	-

(1) Columna O menos columna D del anexo 1

(2) Detallar los conceptos e importes de los ingresos no gravados por IT

Conceptos	Importes Bs
Total	-

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Total	-


 Sr. MPA Gerente General
 GERENTE GENERAL BIOPETROL S.A.

 **AUDISET**
 Auditores y Consultores S.R.L.
SELLADO SOLO PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN

NO APLICA

INFORMACION DE LA COMPENSACION DEL IT CON EL IUE
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

5001	5002	5003	5004
Meses	Saldo IUE pagado	IT compensado	Saldo final del anticipo
	A	B	C = A - B
Mes 1	-	-	-
Mes 2	-	-	-
Mes 3	-	-	-
Mes 4	-	-	-
Subtotal 1		-	
Mes 5	-	-	-
Mes 6	-	-	-
Mes 7	-	-	-
Mes 8	-	-	-
Mes 9	-	-	-
Mes 10	-	-	-
Mes 11	-	-	-
Mes 12	-	-	-
Subtotal 2	-	-	-
Total	-	-	-

Conciliación formulario con registros contables

	Bs
Saldo del IUE por compensar al cierre de la gestión según form. N° 400 (Mes 12 - Columna C)	-
Menos : IUE registrado en gastos según los Estados financieros de la gestión anterior	-
Mas: IUE estimado por la presente gestión (Provisión)	-
Menos : Importe del IUE de la presente gestión registrado en gastos	-
Saldo del anticipo del IUE por compensar	-
Saldo del anticipo del IUE por compensar según mayor al cierre de la gestión	-
Diferencia	-

Aclaración de la diferencia


 M.D. Frank Claudio Rojas
 Gerente General
 BIOPETROL S.A.


AUDISET
 Auditores y Consultores S.R.L.
**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**

INFORMACION SOBRE INGRESOS Y GASTOS COMPUTABLES PARA LA DETERMINACION DEL IUE
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

7001	7002	7003	7004	7005	7006
Descripción	Total según Estados Financieros	Ingresos		Gastos	
		Imponibles	No Imponibles	Deducibles	No deducibles
A	B	C	D	E	F
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	128,232				
Ingresos Por Intereses Financieros Bancaria	126,306	126,306			
Ingresos por Diferencia de Cambio	4	4			
Ajuste por Inflacion y Tenencia de Bienes	1,922	1,922			
Otros Ingresos	-	-			
RENDIMIENTO DE INVERSION	8,783,970				
Acciones Cuotas de Capital	8,587,370		8,587,370		
Ingresos por Dividendos en Utilidades	196,600		196,600		
(COSTOS OPERATIVOS)	-				
Costo de Mercaderías Vendidas Biopetrol	-				
(GASTOS OPERATIVOS)	729,953				
GASTOS EN PERSONAL	271,223				
Sueldos y Salarios	201,706			201,706	
Bonos	4,198			4,198	
Beneficios Sociales	30,625			30,625	
Aportes Patronales	34,407			34,407	
Otros Gastos en Personal	288			65	223
GASTOS ADMINISTRATIVOS	458,729				
Material de Escritorio	1,453			1,453	
Comunicaciones	589			589	
Publicidad e Imprenta	20,367			20,367	
Seguros	5,387			5,387	
Servicios Basicos	-			-	
Servicios Contratados	331,262			331,262	
Gastos de Formularios	82,390			82,390	
Amortizacion Activos Intangibles	17,129			17,129	
Gastos generales	-			-	
Licencia de Operaciones	152			152	
IMPOSITIVOS	4,826				
Impuestos Nacionales	706			681	25
Impuestos Municipales	4,120			4,120	
GASTOS DE COMERCIALIZACION	21,046				
Promociones	12,312			12,312	
HONORARIOS VARIABLES	8,734			8,734	
GASTOS FINANCIEROS	202,420				
Intereses Financieros	201,942			201,942	-
Comisiones Bancarias	477			477	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	-				
GASTOS DE REPRESENTACION	70,825				
EGRESOS NO OPERATIVOS	140,871			514	140,357
RESULTADO DE LA GESTIÓN	7,742,261	128,232	8,783,970	958,511	211,430
(MENOS): INGRESOS NO IMPONIBLES	7,742,261 8,783,970				
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES	211,430				
MAS / (MENOS): OTRAS REGULARIZACIONES	(33,695)				
RESULTADO TRIBUTARIO	(863,974)				

[Handwritten signature in blue ink]

[Circular stamp: LIC. MARIA FRANCESCA MENDOZA OROS, GERENTE GENERAL, BIOPETROL S.A.]

AUDISSET
Audidores y Consultores S.R.L.

**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**

DETALLE DE INGRESOS NO IMPONIBLES DEL IUE (Columna D del ANEXO 7) Y OTRAS REGULARIZACIONES
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

8001	7002	7003	7004	7005	7006
Descripción	Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Motivo por el cual se considera ingreso no imponible/Otra regularización	Normativa que sustenta	Importe Total
A	B	C	D	E	F
Descripción de los ingresos no imponibles					
1	4020300	RENDIMIENTO DE INVERSION			8,783,970
2					
3					
n					
Total 1 (No imponibles)					8,783,970
Descripción de Otras regularizaciones que incrementan la base imponible					
1					
2					
3					
n					
Subtotal 1 (Otras regularizaciones que incrementan la base imponible)					
Descripción de Otras regularizaciones que incrementan la base imponible					
1					
2					
3					
n					
Subtotal 2 (Otras regularizaciones que disminuyen la base imponible)					
Total 2 (Subtotal 1 + Subtotal 2)					

LIC. MARCELO ANTONIO GONZALEZ GARCIA
GERENTE GENERAL BIOPETROL S.A.

AUDISET
Auditors and Consultants S.R.L.

**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**

DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES DEL IUE (COLUMNA F del ANEXO 7)
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

9001	9002	9003	9004	9005
Descripción del Gasto no deducible	Código de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción general del gasto no deducible	Importe Total
A	B	C	D	E
GASTOS EN PERSONAL	60112045	CANASTONES	CANASTONES	223
IMPOSITIVOS	60601025	ITF	ITF	25
GASTOS DE REPRESENTACION	61501010	COMBUSTIBLE DIRECTORIO	COMBUSTIBLE DIRECTORIO	8,545
GASTOS DE REPRESENTACION	61501011	GASTOS ESPECIALES DIRECTORIO	GASTOS ESPECIALES DIRECTORIO	62,280
EGRESOS NO OPERATIVOS	64001010	RESULTADO DE GESTIONES ANTERIORES	RESULTADO DE GESTIONES ANTERIORES	140,357
Total				211,430

[Handwritten signature in blue ink]

[Faint blue stamp: LIC. TRICIA FLORES CHANGORRÓN, GERENTE GENERAL CONTABLE, BIOPETROL S.A.]

[Handwritten signature in blue ink]

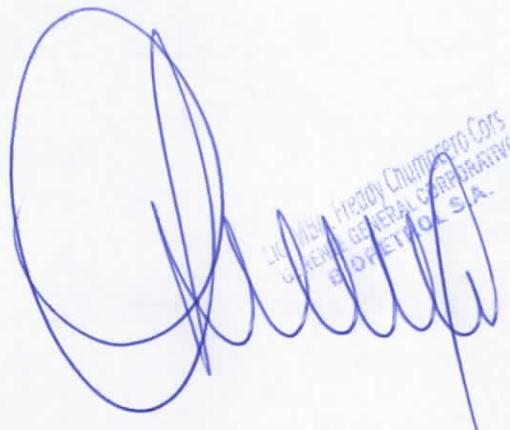
AUDISET
Audidores y Consultores S.R.L.

**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**

INFORMACION SOBRE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS RELACIONADAS CON IMPUESTOS
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

11001	11002
Cuentas	Saldos según Estados Financieros
ACTIVO	
Credito Fiscal	294,481
Impuestos diferidos (IUE)	-
Credito fiscal por Recuperar	-
Otros (1)	17,126
Total	311,607
PASIVO	
Débito fiscal IVA	-
Impuesto a las transacciones por pagar	-
Retenciones impositivas	1,852
Plan de pagos Impositivos	-
Provisión para el IUE	-
Impuestos Vehiculos	-
Impuestos Inmuebles	-
Patente Municipales	5,905
Otros (1)	-
Total	7,758
RESULTADOS	
Impuesto a las transacciones	-
IUE	-
Impuesto municipal (Patente)	-
Intereses y multas (Accesorio)	-
aportes patronales	34,407
Impuestos Inmuebles	-
Impuestos Vehiculos	-
Impuesto a las transacciones financieras	25
Crédito fiscal no computable cargado a resultados	-
Otros (1)	681
Total	35,113
CONTINGENTES	
Otros (1)	-
Total	-

(1) DETALLAR LAS CUENTAS Y LOS SALDOS



UNION FEDERAL CHUMBEZO COFS
UNION GENERAL COOPERATIVO
BIOPETROL S.A.

 **AUDISET**
Auditores y Consultores S.R.L.

**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**

INFORMACION SOBRE EL MOVIMIENTO DE INVENTARIOS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS ESPECIFICAS Y PORCENTUALES
(EXPRESADO EN CANTIDADES)

NO APLICA

12001	12002	12003	12004	12005	12006	12007	12008	12009	12010	12011	12012
Movimiento físico de inventarios por productos gravados con ICE e IEHD											
Meses	Inventario inicial	Trasposos de producción o compras	Producción encomendada a terceros	Importaciones realizadas	Ingresos Totales	Salidas por ventas	Mermas	Salidas por elaboraciones para terceros	Salidas de productos importados	Salidas totales	Inventario final
	A	B	C	D	E=B+C+D	F	G	H	I	J=F+G+H+I	K=A+E-J
Mes 1					-						
Mes 2					-						
Mes 3					-						
Mes 4					-						
Mes 5					-						
Mes 6					-						
Mes 7					-						
Mes 8					-						
Mes 9					-						
Mes 10					-						
Mes 11					-						
Mes 12					-						
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[Handwritten signature in blue ink]

LIC. MORA, FREDY CA. C.I. 10.000.000
GERENTE GENERAL BIOPETROL S.A.



SELLADO SOLO PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN

NO APLICA

**INFORMACION SOBRE LAS VENTAS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS ESPECIFICAS
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

13001	13002	13003	13004	13005	13006	13007	13008	13009	13010	13011	13012	13013	13014	13015
Meses	Ventas según estados financieros													
	Cálculo	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
Producto 1														
Cantidad	'(1)													
Precio de venta	'(2)													
Venta total	(3=1*2)													
IVA	'(4)													
Venta neta total	(5=3-4)													
Tasa aplicada	'(6)													
Impuesto Bs	(7=1*6)													
Impuesto declarado	'(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 2														
Cantidad	'(1)													
Precio de venta	'(2)													
Venta total	(3=1*2)													
IVA	'(4)													
Venta neta total	(5=3-4)													
Tasa aplicada	'(6)													
Impuesto Bs	(7=1*6)													
Impuesto declarado	'(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 3														
Cantidad	'(1)													
Precio de venta	'(2)													
Venta total	(3=1*2)													
IVA	'(4)													
Venta neta total	(5=3-4)													
Tasa aplicada	'(6)													
Impuesto Bs	(7=1*6)													
Impuesto declarado	'(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 4														
Cantidad	'(1)													
Precio de venta	'(2)													
Venta total	(3=1*2)													
IVA	'(4)													
Venta neta total	(5=3-4)													
Tasa aplicada	'(6)													
Impuesto Bs	(7=1*6)													
Impuesto declarado	'(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Total ventas netas	(sum 5)													

AUDISET
Auditores y Consultores S.R.L.
**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**

NO APLICA

**INFORMACION SOBRE LAS VENTAS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS PORCENTUALES
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

14001	14002	14003	14004	14005	14006	14007	14008	14009	14010	14011	14012	14013	14014	14015
Meses	Ingresos por ventas, netos de IVA													
	Cálculo	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
Producto 1														
Cantidad	'(1)													
Precio de venta	'(2)													
Total venta	(3=1*2)													
IVA	'(4)													
Total venta neta	(5=3-4)													
Tasa aplicada	'(6)													
Impuesto	(7=5*6)													
Impuesto declarado	'(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 2														
Cantidad	'(1)													
Precio de venta	'(2)													
Total venta	(3=1*2)													
IVA	'(4)													
Total venta neta	(5=3-4)													
Tasa aplicada	'(6)													
Impuesto	(7=5*6)													
Impuesto declarado	'(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 3														
Cantidad	'(1)													
Precio de venta	'(2)													
Total venta	(3=1*2)													
IVA	'(4)													
Total venta neta	(5=3-4)													
Tasa aplicada	'(6)													
Impuesto	(7=5*6)													
Impuesto declarado	'(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 4														
Cantidad	'(1)													
Precio de venta	'(2)													
Total venta	(3=1*2)													
IVA	'(4)													
Total venta neta	(5=3-4)													
Tasa aplicada	'(6)													
Impuesto	(7=5*6)													
Impuesto declarado	'(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Total ingresos	(sum 5)													

[Handwritten signature in blue ink]

AUDISSET
Audidores y Consultores S.R.L.
**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**

INFORMACION DE PAGOS A BENEFICIARIOS AL EXTERIOR POR ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAIS
REMESAS EFECTUADAS POR COMPAÑIAS BOLIVIANAS

(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

NO APLICA

15001	15002	15003	15004	15005	15006	15007	15008	15009
Meses	Transporte y/o comunicaciones	Agencias Internacionales de noticias	Empresas extranjeras de seguros	Otras actividades parcialmente realizadas en el pais	Total	Retención del 2.5%	Impuesto declarado formulario 550	Diferencia
	A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E * 2.5%	G	H = F - G
Mes 1								
Mes 2								
Mes 3								
Mes 4								
Mes 5								
Mes 6								
Mes 7								
Mes 8								
Mes 9								
Mes 10								
Mes 11								
Mes 12								
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-

[Handwritten signature in blue ink]

JC. MBA. Freddy Chiriqui
GERENTE GENERAL COMERCIAL
BIOPETROL S.A.

AUNSET
Auditors y Consultores S.R.L.

**SELLADO SOLO
PARA FINES DE
IDENTIFICACIÓN**