

SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJIBOS" S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018
e información tributaria complementaria al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

Parte I - Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

Balance general

Estado de ganancias y pérdidas

Estado de evolución del patrimonio neto

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Parte II - Información tributaria complementaria al 31 de diciembre de 2019

Dictamen tributario del auditor independiente sobre la información tributaria complementaria

Anexos 1 a 15

Parte III - Informe con la descripción de los procedimientos aplicados para la verificación de la situación tributaria, los alcances de las pruebas realizadas y las conclusiones alcanzadas con la aplicación de esos procedimientos

Bs	= boliviano
US\$	= dólar estadounidense
UFV	= unidad de fomento a la vivienda



SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJIBOS" S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
E INFORMACION TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

PARTE I - ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' followed by a flourish.

SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJIBOS" S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018

CONTENIDO

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

Balance general

Estado de ganancias y pérdidas

Estado de evolución del patrimonio neto

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Bs	= boliviano
US\$	= dólar estadounidense
UFV	= unidad de fomento a la vivienda

A blue ink circular stamp is located in the bottom left corner of the page. Below the stamp is a handwritten signature in blue ink.



INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

29 de junio de 2020

A los señores Accionistas y Directores de
Sociedad Hotelera "Los Tajibos" S.A.
Santa Cruz de la Sierra



[Handwritten signature]
Gerencia Graco Santa Cruz
Servicio de Impuestos Nacionales

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Sociedad Hotelera "Los Tajibos" S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2019, el estado de ganancias y pérdidas, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a 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 Sociedad al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia (NCGA).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia (NAGA). 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 los requerimientos de ética 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.

Párrafo de énfasis – Impacto de COVID 19

Llamamos la atención sobre la Nota 19 a los estados financieros, la cual describe que como consecuencia de la pandemia del COVID-19, se ha generado un efecto negativo en la economía boliviana y que podría tener ciertos impactos en la actividad futura de la Sociedad. A la fecha, no es posible conocer los impactos económicos finales de esta situación. Por lo tanto, la Gerencia de la Sociedad reconocerá cualquier efecto, si los hubiere, cuando esto sea posible o cuando sea conocido. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este tema.



Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno corporativo 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 las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la 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 dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno corporativo de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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 las 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 podrían tomar basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia (NAGA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

A handwritten signature in blue ink is located in the bottom left corner. Below the signature is a circular blue ink stamp, which appears to be a professional seal or a date stamp, though the details are not clearly legible.



- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno corporativo de la entidad sobre, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno corporativo de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

PricewaterhouseCoopers S.R.L.

 (Socio)
Lic. Aud. Sergio Fischer
MAT. PROF. N° CAUB-5206
MAT. PROF. N° CAUSC-1504

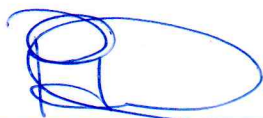



SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A

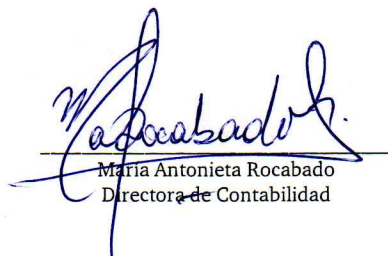
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en Bolivianos)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Reexpresado / Reclasificado)
		<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibilidades	4	3.831.474	8.678.697
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	6.032.465	5.032.235
Otras Cuentas por Cobrar	6	907.714	1.163.366
Inventarios	7	4.908.994	4.480.357
Gastos pagados por adelantado	8	915.127	1.083.562
Total activo corriente		<u>16.595.774</u>	<u>20.438.217</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones permanentes	9	510.036	519.188
Activos fijos	10	301.383.639	308.368.231
Otros activos		923.660	709.655
Total activo no corriente		<u>302.817.335</u>	<u>309.597.074</u>
Total activo		<u>319.413.109</u>	<u>330.035.291</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas comerciales	11	7.584.608	6.178.421
Obligaciones bancarias	12	8.991.400	9.934.343
Cargas sociales y fiscales por pagar	13	4.861.959	6.841.590
Otras cuentas por pagar		5.340.845	3.551.160
Total pasivo corriente		<u>26.778.812</u>	<u>26.505.514</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	12	64.548.058	68.804.353
Previsión para indemnizaciones		5.690.743	6.623.118
Total pasivo no corriente		<u>70.238.801</u>	<u>75.427.471</u>
Total pasivo		<u>97.017.613</u>	<u>101.932.985</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital pagado	14	76.000.000	76.000.000
Ajuste de capital		72.519.284	72.519.284
Reservas		16.809.949	16.809.990
Resultados acumulados		57.066.263	62.773.032
Total patrimonio neto		<u>222.395.496</u>	<u>228.102.306</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>319.413.109</u>	<u>330.035.291</u>

Las notas 1 a 19 que se acompañan forman parte integrante de este estado.



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



Maria Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en Bolivianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Reexpresado / Reclasificado)
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Ventas por servicios prestados	88.306.873	98.742.821
Costos de los servicios prestados	<u>(48.836.904)</u>	<u>(60.301.268)</u>
Utilidad bruta	39.469.969	38.441.553
Menos:		
Gastos de administración	(36.282.647)	(35.473.293)
Gastos de comercialización	(7.910.805)	(7.914.127)
Gastos Financieros	<u>(3.749.021)</u>	<u>(3.709.023)</u>
Ganancia (pérdida operativa)	(8.472.504)	(8.654.890)
Otros ingresos (egresos), netos		
Otros egresos	(179.548)	(364.237)
Otros ingresos	1.908.909	738.575
Diferencia de Cambio	(1.770)	14.699
Resultado por exposición a la inflación	<u>1.038.103</u>	<u>1.813.181</u>
(Pérdida) antes de impuestos	(5.706.810)	(6.452.672)
Impuesto a las Utilidades	-	-
(Pérdida) neta del ejercicio	<u>(5.706.810)</u>	<u>(6.452.672)</u>

Las notas 1 a 19 que se acompañan forman parte integrante de este estado.



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



María Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad



SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en bolivianos)

	Capital pagado Bs	Ajustes de capital Bs	Reservas			Total Reservas Bs	Resultados acumulados Bs	Total Bs
			Reserva legal Bs	Ajuste global del patrimonio Bs	Ajuste reservas patrimoniales Bs			
Saldos al 31 de diciembre de 2017 (reexpresado)	76.000.000	72.519.284	5.057.694	3.761.256	7.975.922	16.794.872	69.240.823	234.554.979
Constitución de reserva legal aprobada según Acta Directorio N° 401 del 15 de mayo de 2018	-	-	14.502	-	575	15.077	(15.077)	-
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(6.452.673)	(6.452.673)
Saldos al 31 de diciembre de 2018 (reexpresado)	76.000.000	72.519.284	5.072.196	3.761.256	7.976.497	16.809.949	62.773.073	228.102.306
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(5.706.810)	(5.706.810)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>76.000.000</u>	<u>72.519.284</u>	<u>5.072.196</u>	<u>3.761.256</u>	<u>7.976.497</u>	<u>16.809.949</u>	<u>57.066.263</u>	<u>222.395.496</u>

Las notas 1 a 19 que se acompañan forman parte integrante de este estado.



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



Mari Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en bolivianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Reclasificado/ Reexpresado)
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Flujo por actividades de operación:		
Pérdida neta del ejercicio	(5.706.810)	(6.452.673)
Reconciliación de la pérdida neta del ejercicio con los flujos de efectivo generados por (aplicados a) actividades operativas:		
Previsión cuentas incobrables	51.167	396.562
Depreciación de activos fijos	11.169.488	10.994.073
Amortización y castigo de gastos pagados por adelantado	-	1.233.203
Previsión para Indemnizaciones	2.147.803	3.076.917
Efecto del ajuste por inflación y reexpresión monetaria	(1.951.166)	(1.741.786)
Intereses devengados	205.554	396.601
Cambios en activos pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar comerciales	(962.681)	1.771.429
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	276.162	(300.094)
Disminución (incremento) en inventarios	(428.637)	(445.544)
Disminución (incremento) en gastos pagados por adelantado	187.538	326.742
(Incremento) disminución en inversiones permanentes	18.305	12.491
Disminución (incremento) en otros activos	(201.494)	(455.761)
(Disminución) incremento en deudas comerciales	1.515.110	(2.692.223)
(Disminución) en cargas sociales y fiscales por pagar	(1.859.015)	(2.463.422)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.852.288	(346.163)
Pago de Finiquitos	(2.963.415)	(5.554.738)
Efectivo neto (aplicado a) generado por actividades operativas	<u>3.350.197</u>	<u>(2.244.386)</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	(4.184.896)	(10.650.614)
Efectivo neto aplicado a actividades de inversión	<u>(4.184.896)</u>	<u>(10.650.614)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Incremento de obligaciones bancarias	3.880.000	30.280.883
Pago de obligaciones bancarias	(7.892.524)	(15.188.716)
Disminución de deudas financieras con accionistas	-	(17.679)
Efectivo neto (aplicado a) originado en actividades de financiamiento	<u>(4.012.524)</u>	<u>15.074.488</u>
(Disminución) aumento en disponibilidades durante el ejercicio	(4.847.223)	2.179.488
Disponibilidades al inicio del ejercicio	8.678.697	6.499.209
Disponibilidades al cierre del ejercicio	<u>3.831.474</u>	<u>8.678.697</u>

Las notas 1 a 19 que se acompañan forman parte integrante de este estado.



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



María Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN, OBJETO Y SERVICIOS DE LA SOCIEDAD

La Sociedad fue constituida como Sociedad de Responsabilidad Limitada el 27 de febrero de 1973. Posteriormente, el 27 de diciembre de 1981, mediante escritura pública N° 328/81 cambió su forma societaria y razón social a Sociedad Hotelera Los Tajibos S.A.

La Sociedad se dedica principalmente a la construcción y explotación de hoteles y a cualquier otra actividad destinada a fomentar el turismo en general y otras actividades complementarias.

El Hotel, que es de "5 estrellas" cuenta con 208 habitaciones estándar, ejecutivas y suites, ocupando en total una superficie aproximada de 4.5 hectáreas. Cuenta con servicios de Restaurant "la Terraza", "La Baranda", "Jardín de Asia" y Piegari, además de un Club Spa "Viva". Como una de sus principales fortalezas, el Hotel cuenta con uno de los centros de convenciones más grandes del país "El Conquistador", con capacidad para 3.600 personas, construido sobre una superficie de 5.800 m²., que incluye 20 salones de diferentes dimensiones.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido preparados en bolivianos de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia.

Las políticas contables más significativas aplicadas por la Sociedad son las siguientes:

a) Consideración de los efectos de la inflación

Los estados financieros han sido preparados en moneda constante reconociendo en forma integral los efectos de la inflación. Para ello se ha utilizado como índice de ajuste la variación en la cotización del boliviano respecto a la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) para los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018. Siguiendo los lineamientos establecidos en la Norma Contable N° 3 (revisada), emitida por el Colegio de Auditoría de Bolivia.

Solo para efectos de comparación los saldos de los estados financieros y las notas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron reexpresados en moneda constante del 31 de diciembre de 2019 para fines de comparación tomando para ello las variaciones de la (UFV) unidad de fomento a la vivienda. La cotización de la UFV al 31 de diciembre de 2019 fue de Bs.2,33187 por UFV 1 y al 31 de diciembre de 2018 fue de Bs. 2,29076 por UFV 1.

b) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, requiere que la gerencia de la Sociedad realice estimaciones y suposiciones que afectan los montos de activos y pasivos y la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los montos de ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas. La gerencia considera que las estimaciones efectuadas son razonables.

NOTA 3 - PRINCIPALES CRITERIOS DE VALUACIÓN

Los principales criterios de valuación utilizados por la Sociedad son los siguientes:

Handwritten signature and a circular stamp, likely representing the company's official seal or a signature of an authorized representative.

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

NOTA 3 - PRINCIPALES CRITERIOS DE VALUACIÓN (Cont.)

a) Saldos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio.

Las diferencias de cambio resultantes fueron registradas en la cuenta "Diferencia de cambio" en el estado de ganancias y pérdidas de cada ejercicio. El tipo de cambio del dólar estadounidense, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, fue de Bs 6,96 por US\$ 1.

b) Disponibilidades

Se valuaron a su valor nominal, incorporando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio.

c) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son devengadas una vez prestado el servicio. La previsión para incobrables es calculada por identificación específica.

d) Inventarios

Los inventarios no son actualizados al cierre del ejercicio. Las salidas del inventario se valúan a precio promedio ponderado.

La previsión para obsolescencia de inventarios es determinada por la gerencia de la Sociedad en base a un análisis específico.

e) Inversiones permanentes

Las inversiones permanentes se valúan a su valor de costo.

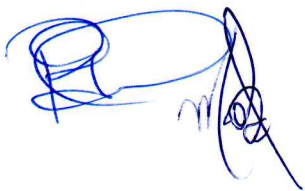
f) Activo fijo

Los terrenos, edificios y construcciones, están valuados en función de un revalúo técnico realizado por un perito independiente al 31 de octubre de 2004. Los valores revaluados han sido ajustados por la inflación, de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.a) anterior.

Los activos fijos adquiridos con fecha posterior a este revalúo técnico se valúan a su valor de adquisición, actualizado en función a la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda, de acuerdo con lo mencionado en la Nota 2.a) anterior.

La depreciación es calculada siguiendo el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada de los bienes.

Los mantenimientos y reparaciones que no extienden la vida útil de los bienes, son registrados en los resultados del ejercicio en el que se incurren.



SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

NOTA 3 - PRINCIPALES CRITERIOS DE VALUACIÓN (Cont.)

g) Deudas comerciales

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se valoraron a su valor nominal, incorporando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio.

h) Previsión para indemnizaciones

En cumplimiento con las disposiciones legales vigentes, la Sociedad constituye una previsión para cubrir el pasivo con el personal al cierre del ejercicio, cierto o contingente, por indemnizaciones por los años de servicio, equivalente a un sueldo por año trabajado. Este beneficio es exigible por el personal, después de transcurridos los 90 días de trabajo continuo, tanto en el caso de retiro voluntario como en cualquier otro caso de retiro del personal.

i) Patrimonio neto

Al cierre de cada ejercicio, la Sociedad ajusta el total del patrimonio establecido al inicio del ejercicio, actualizándolo en función de la variación de la cotización oficial de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV's), de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.a). El incremento resultante de dicho ajuste se contabiliza en las cuentas patrimoniales "Ajuste de capital" y "Ajuste de reservas patrimoniales" para las cuentas de capital y reservas, respectivamente; mientras que el ajuste correspondiente a los resultados acumulados se registra en la misma cuenta. Ambos procedimientos son contabilizados utilizando como contrapartida la cuenta de resultados "Resultado por exposición a la inflación".

El monto acumulado de las cuentas "Ajuste de capital", "Ajuste de reservas patrimoniales" y "Ajuste global del patrimonio" no pueden ser distribuidos como dividendo en efectivo, pero pueden aplicarse a incrementos de capital o a la absorción de pérdidas, previo trámite legal.

j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por hospedaje se registran en el estado de ganancias y pérdidas en base devengado durante el transcurso de la estadía del huésped en el Hotel.

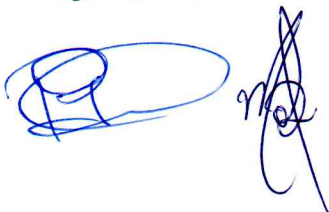
Los ingresos por venta de productos se registran en el momento de la entrega del producto a sus clientes y los ingresos por servicios (restaurante y otros) cuando el servicio es efectivamente prestado.

k) Resultado neto del ejercicio

El resultado del ejercicio se encuentra ajustado por inflación. Sin embargo, la Sociedad no ajusta línea a línea las cuentas del estado de ganancias y pérdidas. Este procedimiento no origina una distorsión general significativa en los rubros individuales de dicho estado.

l) Reclasificación de saldos del 2018

El 1 de enero de 2019, la Sociedad realizó una migración al Sistema administrativo contable SAP, para efectos de realizar una comparación con los saldos al 31 de diciembre de 2018, se realizaron algunas reclasificaciones con el fin de adaptarse al nuevo plan de cuentas. Estas reclasificaciones no afectan a los estados financieros de manera significativa.

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The signature appears to be 'M. C.' followed by a stylized flourish. The stamp is partially obscured by the signature.

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****NOTA 4 - DISPONIBILIDADES**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(Reclasificado/</u> <u>Reexpresado)</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Caja moneda nacional	386.572	446.670
Banco moneda nacional	1.419.490	1.784.716
Banco moneda extranjera	2.025.412	6.447.311
	<u>3.831.474</u>	<u>8.678.697</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(Reclasificado/</u> <u>Reexpresado)</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Servicios por facturar	1.149.125	801.058
Clientes hotel	4.669.018	4.382.222
Partes relacionadas	634.897	277.079
Previsión deudores incobrables	(420.575)	(428.124)
	<u>6.032.465</u>	<u>5.032.235</u>

NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(Reclasificado/</u> <u>Reexpresado)</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Cuentas con el personal	139.538	37.233
Partes relacionadas	67.422	55.135
Otras cuentas por cobrar	700.754	1.070.998
	<u>907.714</u>	<u>1.163.366</u>



SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****NOTA 7 - INVENTARIOS**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(Reclasificado/</u> <u>Reexpresado)</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Materiales	2.381.701	2.339.209
Economato	2.267.720	1.928.977
Materiales en tránsito	582.927	541.328
	5.232.348	4.809.514
Provisión para obsolescencia de inventarios	(323.354)	(329.157)
	<u>4.908.994</u>	<u>4.480.357</u>

NOTA 8 - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(Reclasificado/</u> <u>Reexpresado)</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Seguros pagados por adelantado	130.732	123.478
Otros gastos pagados por anticipado	784.395	960.084
	<u>915.127</u>	<u>1.083.562</u>

NOTA 9 - INVERSIONES PERMANENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(Reexpresado)</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Acciones en La Vitalicia Seguros de Vida	288.546	293.724
Acciones telefónicas	188.423	191.804
Club de Tenis Empresarial	52.200	53.137
Obras de Arte	2.769.107	2.818.801
	3.298.276	3.357.466
Provisión para desvalorización de Inversiones	(2.788.240)	(2.838.278)
	<u>510.036</u>	<u>519.188</u>



SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****NOTA 10 - ACTIVO FIJO**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>		<u>2018</u> <u>(Reclasificado/ Reexpresado)</u>
	<u>Valores originales</u>	<u>Depreciaciones Acumuladas</u>	<u>Valores Netos</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Terrenos (1)	113.913.671	-	113.913.671
Edificios (1)	229.692.379	(70.796.907)	158.895.472
Maquinaria y equipo	38.286.865	(27.985.676)	10.301.189
Muebles y enseres	25.158.685	(16.975.777)	8.182.908
Equipos de computación	5.467.278	(5.071.039)	396.239
Vehículos	743.753	(497.325)	246.428
Herramientas y accesorios	196.436	(188.116)	8.320
Equipos de oficina	21.382.610	(14.436.454)	6.946.156
Activo fijo en tránsito	1.250.139	-	1.250.139
Vehículo (Leasing)	501.869	(253.429)	248.440
Obras en curso	994.677	-	994.677
Total	<u>437.588.362</u>	<u>(136.204.723)</u>	<u>301.383.639</u>

La depreciación registrada en resultados por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de Bs11.169.488 y Bs10.994.073.

- (1) Los terrenos, y edificios del hotel se encuentran garantizando las obligaciones bancarias contraídas por la Sociedad, las cuales se detallan en la nota 12 siguiente.

NOTA 11 - DEUDAS COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(Reclasificado/ Reexpresado)</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Proveedores de servicios	2.244.038	3.483.473
Partes relacionadas	2.149.193	35.896
Proveedores de Suministros y materiales	3.151.346	2.523.810
Comisiones por ventas a pagar	40.030	135.242
	<u>7.584.608</u>	<u>6.178.421</u>



SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****NOTA 12 - OBLIGACIONES BANCARIAS**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Bs</u>	<u>(Reexpresado)</u>
<u>Porción Corriente</u>		
Banco BISA S.A. (1)	4.125.310	5.947.684
Banco Fortaleza S.A. (2)	4.558.580	3.559.449
Banco Fortaleza S.A. (Leasing)	101.956	74.358
	<u>8.785.846</u>	<u>9.581.491</u>
Intereses por pagar	205.554	352.852
Total porción corriente	<u>8.991.400</u>	<u>9.934.343</u>
<u>Porción No Corriente</u>		
Banco BISA S.A. (1)	23.844.866	26.985.207
Banco Fortaleza S.A. (2)	40.544.206	41.521.712
Banco Fortaleza S.A. (Leasing)	158.986	297.434
Total porción no corriente	<u>64.548.058</u>	<u>68.804.353</u>

Las obligaciones bancarias al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se desglosan por número de préstamo, de acuerdo al siguiente detalle:

(1) Banco BISA S.A.

Prestamos varios con vencimientos hasta 2027 y tasa promedio del 5%.

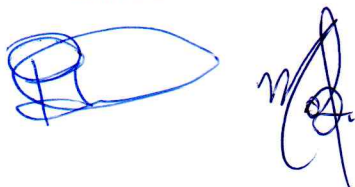
(2) Banco FORTALEZA S.A.

Préstamos varios con vencimiento hasta 2028 y tasa promedio del 5%.

NOTA 13 - CARGAS SOCIALES Y FISCALES POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Bs</u>	<u>(Reclasificado/ Reexpresado)</u>
<u>Obligaciones Sociales:</u>		
AFP Previsión	173.583	231.765
AFP Futuro	194.137	253.910
Caja Nacional de Salud	188.954	267.349
Remuneraciones por Pagar	71.833	76.725
Otras obligaciones Sociales	166.714	946.865
Sub Total	<u>795.221</u>	<u>1.776.614</u>



SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****NOTA 13 - CARGAS SOCIALES Y FISCALES POR PAGAR (Cont.)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(Reclasificado/</u> <u>Reexpresado)</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
<u>Obligaciones Fiscales:</u>		
Impuesto a las Transacciones	930.261	850.989
IVA - Débito Fiscal	1.335.285	2.302.124
Impuesto a las utilidades de las Empresas - IUE gestión 2018	-	(79.997)
Impuesto a la Propiedad de Bienes Inmuebles	1.673.585	1.839.731
Otras obligaciones fiscales	127.607	152.129
Sub Total	4.066.738	5.064.976
Total	4.861.959	6.841.590

NOTA 14 - CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital autorizado de la Sociedad alcanza a Bs150.100.000 dividido en 197.500 acciones con un valor nominal de Bs760 cada una y el capital pagado a Bs76.000.000, dividido en 100.000 acciones con un valor nominal de Bs760 cada una.

En fecha 17 de enero de 2019, mediante nota con CITE GRS-01/01/2019 COMVERSA S.A. comunica a la Sociedad que ha adquirido el paquete accionario de otros accionistas en una cantidad de 7.397 acciones, razón por la cual, a partir del mes de enero de 2019, la participación accionaria de COMVERSA S.A. asciende a 86.12% representado por un total de con 86.117 acciones.

En fecha 12 de junio de 2019, mediante nota con CITE G.F.058/2019 COMVERSA S.A. comunica a la Sociedad que ha adquirido el paquete accionario de otros accionistas en una cantidad de 247 acciones, razón por la cual, a partir del mes de junio de 2019, la participación accionaria de COMVERSA S.A. asciende a 86.36% representado por un total de con 86.364 acciones.

Al 31 de diciembre de 2018, COMVERSA S.A. contaba con una participación accionaria del 79% representado por un total de 78.720 acciones.

Al 31 de diciembre de 2019, la composición accionaria de la Sociedad es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Cantidad de</u> <u>Acciones</u>	<u>Capital Pagado</u>	<u>Porcentaje de</u> <u>participación</u>
COMVERSA S.A.	86.364	65.636.640	86%
Ismael Maldonado	2.500	1.900.000	3%
Robert Agnew Meyer	2.432	1.848.320	2%
Otros	8.704	6.615.040	9%
	100.000	76.000.000	100%



SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018****NOTA 14 - CAPITAL PAGADO (Cont.)**

Al 31 de diciembre de 2018, la composición accionaria de la Sociedad es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Cantidad de Acciones</u>	<u>Capital Pagado</u>	<u>Porcentaje de participación</u>
COMVERSA S.A.	78.720	59.827.200	79%
Gaby Hortencia Baldivieso Salinas	7.297	5.545.720	7%
Ismael Maldonado	2.500	1.900.000	3%
Robert Agnew Meyer	2.432	1.848.320	2%
Otros	9.051	6.878.760	9%
	<u>100.000</u>	<u>76.000.000</u>	<u>100%</u>

El valor patrimonial proporcional de cada acción al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de Bs2.223,96 y Bs2.281,02 (reexpresado), respectivamente.

NOTA 15 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con lo establecido en los estatutos de la Sociedad y por el Código de Comercio de Bolivia, de las utilidades líquidas y realizadas de cada ejercicio se debe destinar el 5%, como mínimo, para apropiarlo a la reserva legal, hasta que ésta alcance un equivalente al 50% del capital pagado.

La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Sociedad tiene constituido Bs5.072.196 por concepto de reserva legal.

NOTA 16 - POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 expresados en bolivianos, incluyen el equivalente de saldos en dólares estadounidenses, que representan una posición neta activa de acuerdo con el siguiente detalle:

	2019		2018 (Reclasificado/ Reexpresado)
	<u>USD</u>	<u>Cambio vigente</u>	<u>Monto en moneda local</u>
Activo			
Disponibilidades	<u>291.007</u>	6,96	<u>2.025.412</u>
Total posición activa	<u>291.007</u>		<u>6.447.311</u>
Pasivo			
Deudas comerciales	<u>38.811</u>	6,96	<u>270.128</u>
Total posición pasiva	<u>38.811</u>		<u>544.229</u>
Total posición neta	<u>252.196</u>		<u>1.755.284</u>



SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

NOTA 17 - ASPECTOS IMPOSITIVOS

a) Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas

De acuerdo con la Ley N° 843 (Texto Ordenado vigente) y los Decretos Supremos N° 24051 y 29382 del 29 de junio de 1995 y de 20 de diciembre de 2007, respectivamente, la Sociedad contabiliza el Impuesto a las Utilidades de las Empresas (IUE) aplicando la tasa vigente del 25% sobre la utilidad impositiva de cada ejercicio, siguiendo el método del pasivo, que no contempla el efecto de las diferencias temporales entre el valor contable y el impositivo de sus activos y pasivos. Este impuesto es liquidado y pagado en períodos anuales y es considerado como pago a cuenta del Impuesto a las Transacciones hasta la presentación de la liquidación del IUE correspondiente al ejercicio siguiente.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente, no se constituyó la Provisión para el IUE debido que presentan pérdida fiscal para ambas gestiones.

b) Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas – Beneficiarios del exterior

Quienes paguen, acrediten, o remitan a beneficiarios del exterior rentas de fuente boliviana, deberán retener y pagar el Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas – Beneficiarios del exterior aplicando una tasa del 12,5% sobre el monto total acreditado, pagado o remesado.

La distribución de utilidades de la Sociedad o el pago de intereses en beneficio de sus accionistas o relacionadas del exterior se encuentra alcanzada por este impuesto.

c) Impuesto al Valor Agregado

Conforme a la Ley 2064 de 3 de abril de 2000 y Resoluciones administrativas que norman su aplicación, los ingresos provenientes de hospedaje a clientes del exterior están exentos del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

NOTA 18 - CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Sociedad declara no tener contingencias probables significativas que pudieran afectar los estados financieros a dichas fechas.

NOTA 19 - HECHOS POSTERIORES

Durante los meses de febrero, marzo, abril y mayo de 2020, como consecuencia de la pandemia del COVID-19 y la pronunciada baja en los precios de los commodities en el mundo, se ha generado un efecto negativo en la economía boliviana y que podría tener ciertos impactos en la actividad futura de la Sociedad. La Gerencia de la Sociedad monitorea de forma permanente la evolución de esta situación para establecer las posibles acciones a ser adoptadas e identificar los eventuales impactos sobre su situación patrimonial y financiera. A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, si bien se identifica un impacto significativo en el primer semestre de 2020 con reducción en los ingresos de los meses de marzo, abril y mayo, no es posible conocer los impactos económicos finales de esta situación, por lo tanto, la Gerencia de la Sociedad reconocerá cualquier efecto, si los hubiere, cuando esto sea posible o cuando sea conocido.



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



Maria Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJIBOS" S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
E INFORMACION TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

PARTE II - INFORMACION TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Handwritten signature and stamp in blue ink. The stamp is a circular seal with a grid pattern inside. The signature is a stylized, cursive script.



DICTAMEN TRIBUTARIO DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA INFORMACIÓN TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA

10 de julio de 2020

A los Directores y Gerencia de
Sociedad Hotelera "Los Tajibos" S.A.
Santa Cruz de la Sierra

En nuestra opinión, la Información Tributaria Complementaria (ITC) que se adjunta, de Sociedad Hotelera "Los Tajibos" S.A., por el año fiscal finalizado el 31 de diciembre de 2019, compuesta por los Anexos 1 a 15, que hemos sellado con propósitos de identificación solamente, ha sido razonablemente preparada en relación con los estados financieros básicos considerados en su conjunto, sobre los que emitimos nuestro informe de auditoría con párrafo de énfasis en fecha 29 de junio de 2020 que se presenta en la primera parte de este informe, siguiendo los lineamientos establecidos en el "Reglamento para la preparación de la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros o Memoria Anual", aprobado por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) mediante Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 de fecha 2 de marzo de 2018 y sus modificaciones posteriores.

Nuestro examen, que fue practicado con el objeto principal de emitir una opinión sobre los estados financieros considerados en su conjunto, incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables, de los cuales se tomó la información tributaria complementaria, y la aplicación de otros procedimientos de auditoría en la medida que consideramos necesario en las circunstancias.

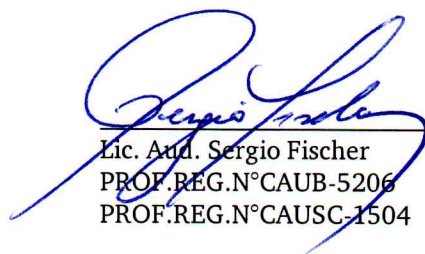
Esta Información Tributaria Complementaria (ITC), ha sido preparada siguiendo los lineamientos establecidos en el "Reglamento para la preparación de la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros o Memoria Anual", aprobado por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) mediante Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 de fecha 2 de marzo de 2018 y sus modificaciones posteriores.

La Información Tributaria Complementaria a los estados financieros (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 Hotelera "Los Tajibos" S.A. al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo para el ejercicio terminado en esa fecha, se presenta como información adicional. La preparación de la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos, libres de incorrección material debido 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.



El presente informe del auditor independiente sobre la Información Tributaria Complementaria al 31 de diciembre de 2019 de Sociedad Hotelera "Los Tajibos" S.A., ha sido emitido solamente para información y uso de la Gerencia de la Sociedad y para su presentación ante el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) y no debe ser utilizado para ningún otro propósito, ni por ninguna otra parte.

PricewaterhouseCoopers S.R.L.

 (Socio)
Lic. Aud. Sergio Fischer
PROF.REG.N°CAUB-5206
PROF.REG.N°CAUSC-1504



INFORMACIÓN SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL DÉBITO 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 recibidas y descuentos otorgados	Devoluciones efectuadas y descuentos obtenidos en compras	Ingresos devengados en el período no facturados	Ingresos devengados en el período facturados en periodos anteriores	Exportaciones	Ventas Gravadas a Tasa Cero	Ventas de activo fijo y transacciones gravadas por el IVA no registradas en cuenta de ingreso	Otros ingresos no gravados (1)	Ingresos gravados o facturados	Ventas netas al 100%	Ingresos facturados en el período, devengados en periodos anteriores al 100%	Ingresos facturados en el período, a devengar en periodos posteriores al 100%	Descuentos sobre compras neteados en cuentas de gastos al 100%	Total ingresos gravados	Débito Fiscal 13% sobre el total de ingresos gravados	Débito Fiscal actualizado correspondiente a reintegro (2)	Debito fiscal Declarado según Form. 200 o 210	Diferencias (2)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K=A-B-C+D-E-F-G+H-I-J	L=J/0,87	M	N	N1	O=L+M+N+N1	P=O*13%	Q	R	S=P+Q-R
Enero	7.060.939	-	-	-	-	8.307	1.601.960	-	-	73.813	5.376.859	6.180.298	-	24.837	-	6.205.135	806.668	-	848.088	(41.420)
Febrero	7.446.508	-	-	-	-	1.001	1.998.667	-	-	1.104.834	4.342.006	4.990.811	-	105.299	-	5.096.110	662.494	-	720.265	(57.771)
Marzo	7.460.220	-	-	-	-	75.620	2.263.385	-	-	147.631	4.973.584	5.716.763	-	371.502	-	6.088.265	791.474	-	683.341	108.133
Abril	6.489.869	-	-	-	-	137.855	2.534.409	-	-	(999.612)	4.817.217	5.537.031	-	184.513	11.057	5.732.601	745.238	-	764.077	(18.839)
Mayo	8.682.932	-	-	-	-	93.867	1.903.915	-	-	52.750	6.632.400	7.623.448	-	347.551	25.748	7.996.747	1.039.577	-	858.779	180.798
Junio	6.880.068	-	-	-	-	277.578	2.272.429	-	-	(143.623)	4.473.684	5.142.166	-	649.125	22.594	5.813.885	755.805	-	1.033.160	(277.355)
Julio	7.730.971	-	-	-	-	60.742	1.903.820	-	-	103.474	5.662.935	6.509.121	-	819.098	19.734	7.347.953	955.234	-	773.092	182.142
Agosto	8.011.245	-	-	-	-	179.689	2.077.761	-	-	105.861	5.647.934	6.491.878	-	587.522	26.518	7.105.918	923.769	-	906.603	17.166
Septiembre	11.158.184	-	-	-	-	1.325.902	2.845.673	-	-	150.347	6.836.262	7.857.772	-	616.255	30.355	8.504.382	1.105.570	-	902.369	203.201
Octubre	6.160.213	-	-	-	-	448.063	1.853.121	-	-	132.307	3.726.722	4.283.589	-	595.149	13.686	4.892.424	636.015	-	633.556	2.459
Noviembre	3.839.614	-	-	-	-	933.834	947.139	-	-	131.441	1.827.200	2.100.230	-	595.751	14.453	2.710.434	352.356	-	600.854	(248.498)
Diciembre	10.333.122	-	-	-	-	436.967	816.732	-	-	305.871	8.773.552	10.084.543	-	140.527	33.278	10.258.348	1.333.585	-	1.340.462	(6.877)
Sub totales	91.253.885	-	-	-	-	3.979.425	23.019.011	-	-	1.165.094	63.090.355	72.517.650	-	5.037.129	197.423	77.752.202	10.107.785	-	10.064.646	43.139

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

Conceptos	Importes Bs
Fallas de caja	(22.420)
Otros ingresos	149.412
Resultados por exposición a la inflación	1.038.102
Total	1.165.094

(2) Detallar los conceptos correspondientes a reintegros

Conceptos	Importes Bs
Total	-

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Ingreso por parqueo	204
Otros ingresos facturados	27.970
Nota de credito de cliente	1.154
Diferencias no conciliadas	13.811
Total	43.139

Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal

Maria Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad



INFORMACIÓN SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO 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 devolución impositiva-CEDEIM	Restitución de Credito Fiscal	Reversiones (1)	Debito Fiscal Compensado en el Periodo Según Mayores	Saldo al cierre del mes según estados financieros	Crédito fiscal por facturas correspondiente a meses anteriores	Crédito fiscal por facturas registradas en meses posteriores	Descuentos, bonificaciones y rebajas obtenidos en el periodo	Saldo ajustado de crédito fiscal del periodo	Crédito Fiscal declarado del periodo según formulario 200 o 210	Diferencias (2)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I=A+B+C+D-D1+E+F+G+H	J	K	K1	L=C+D-J+K+K1	M	N=L-M
Enero	580.603	-	329.897	-	-	-	-	580.602	329.898	-	-	-	329.897	329.890	7
Febrero	329.898	-	397.172	-	-	-	-	329.890	397.180	-	-	-	397.172	396.981	191
Marzo	397.180	-	379.162	-	-	-	-	396.981	379.361	-	-	-	379.162	381.790	(2.628)
Abril	379.361	-	416.417	-	-	-	-	-	795.778	-	-	1.437	417.854	445.303	(27.449)
Mayo	795.778	-	539.422	-	-	-	-	-	1.335.200	-	-	3.347	542.769	517.323	25.446
Junio	1.335.200	-	429.061	-	-	-	-	-	1.764.261	-	-	2.937	431.998	435.275	(3.277)
Julio	1.764.261	-	436.399	-	-	-	-	-	2.200.660	-	-	2.565	438.964	435.677	3.287
Agosto	2.200.660	-	435.018	-	-	-	-	-	2.635.678	-	-	3.447	438.465	438.465	-
Septiembre	2.635.678	-	583.926	-	-	-	-	-	3.219.604	-	-	3.946	587.872	591.575	(3.703)
Octubre	3.219.604	-	355.687	-	-	-	-	3.227.727	347.564	-	-	1.779	357.466	357.033	433
Noviembre	347.564	-	262.401	-	-	-	-	-	609.965	-	-	1.879	264.280	262.707	1.573
Diciembre	609.965	-	586.249	-	-	-	-	1.196.215	(1)	-	-	4.326	590.575	584.461	6.114
Totales			5.150.811	-	-	-	-	5.731.415		-	-	25.663	5.176.474	5.176.480	(6)

(1) Detallar los conceptos de las reversiones

Conceptos	Importes Bs
Total	-

(2) Detallar las aclaraciones de las diferencias

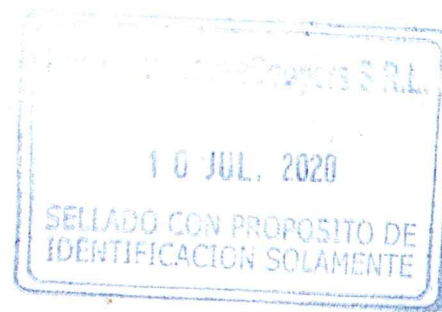
Conceptos	Importes Bs
Diferencia por redondeo	(6)
Total	(6)



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



Maria Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad



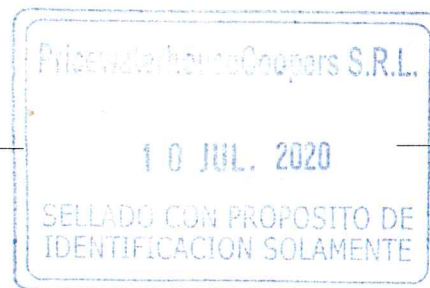
INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL CREDITO FISCAL IVA PROPORCIONAL
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

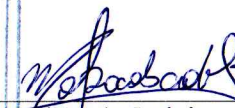
3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012	3013	3014
DESCRIPCION	MOVIMIENTOS DEL MES												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL
Detalle de ingresos gravados por IVA (expresadas al 100%)													
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
Subtotal 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Detalle de ingresos no gravadas por IVA (expresadas al 100%)													
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
Subtotal 2													
TOTAL (Subtotal 1 + Subtotal 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Índice de proporcionalidad (Subtotal 1 / Total)													
Crédito fiscal según libro de compras													
Crédito fiscal proporcional													
Crédito fiscal proporcional declarado (Formulario 200)													
Diferencias (1)													

(1) Detallar las aclaraciones de las diferencias

	Importe Bs
Total	-


Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal




María Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

4001	4002		4003	4004	4005	4006	4007
Detalle	Total ingresos gravados por el IVA (1)	Descuentos sobre compras neteados en cuentas de gastos al 100%	Ingresos no gravados por el IT (2)	Ingresos gravados por el IT solamente	Total Ingresos gravados por el IT	Ingresos declarados según Form. 400	Diferencias (3)
	A	A1	B	C	D=A-A1-B+C	E	F=D-E
Enero	6.205.135	-	-	1.601.960	7.807.095	8.125.712	(318.617)
Febrero	5.096.110	-	-	1.998.667	7.094.777	7.539.168	(444.391)
Marzo	6.088.265	-	-	2.263.385	8.351.650	7.519.853	831.797
Abril	5.732.601	11.057	-	2.534.409	8.255.953	8.400.864	(144.911)
Mayo	7.996.747	25.748	-	1.903.915	9.874.914	8.484.160	1.390.754
Junio	5.813.885	22.594	-	2.272.429	8.063.720	10.197.220	(2.133.500)
Julio	7.347.953	19.734	-	1.903.820	9.232.039	7.830.945	1.401.094
Agosto	7.105.918	26.518	-	2.077.761	9.157.161	9.025.109	132.052
Septiembre	8.504.382	30.355	-	2.845.673	11.319.700	9.756.615	1.563.085
Octubre	4.892.424	13.686	-	1.853.121	6.731.859	6.712.943	18.916
Noviembre	2.710.434	14.453	-	947.139	3.643.120	5.554.640	(1.911.520)
Diciembre	10.258.348	33.278	-	816.732	11.041.802	11.094.699	(52.897)
Total	77.752.202	197.423	-	23.019.011	100.573.790	100.241.928	331.862

(1) Columna O menos la columna D del Anexo 1

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

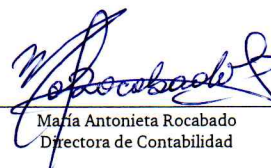
Conceptos	Importe Bs
Total	-

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importe Bs
Ingreso por parqueo	1.569
Otros ingresos facturados	215.154
Nota de credito de cliente	8.877
Diferencias no conciliadas	106.238
Diferencia por redondeo	24
Total	331.862



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



Maria Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad



INFORMACIÓN DE LA COMPENSACIÓN 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
Enero	-	-	-
Febrero	-	-	-
Marzo	-	-	-
Abril	-	-	-
Subtotal 1	-	-	-
Mayo	-	-	-
Junio	-	-	-
Julio	-	-	-
Agosto	-	-	-
Septiembre	-	-	-
Octubre	-	-	-
Noviembre	-	-	-
Diciembre	-	-	-
Subtotal 2	-	-	-
Total	-	-	-

SIN MOVIMIENTO

Conciliación formulario con registros contables

	Importe Bs
Saldo del IUE por compensar al cierre de la gestión según formulario N° 400 (Diciembre - Columna C)	-
Menos: IUE registrado en gastos según los estados financieros de la gestión anterior	-
Más: 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 (1)	-

(1) Aclaración de la diferencia

Conceptos	Importes Bs
	-
Total	-



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal




María Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

INFORMACION RELACIONADA CON EL RC - IVA DEPENDIENTES
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

6001	6002	6003	6004	6005	6006	6007	6008	6009	6010	6011	6012	6013	6014
Detalle	Sueldos y salarios	Bonos	Horas Extras	Otros pagos (1)	Total pagos al personal	Remuneraciones pendientes de pago de periodos anteriores pagados en el periodo	Remuneraciones pendientes de pago del periodo analizado	Conceptos no sujetos a RC-IVA (2)	Total remuneración pagada en el periodo	Aportes Laborales a Seguridad Social	Total sueldos netos computables sujetos al RC - IVA según estados financieros	Total sueldos netos computables sujetos al RC - IVA según Form. 608	Diferencia (3)
	A	B	C	D	E=A+B+C+D	F	G	H	I=E+F+G-H	J	K=I-J	L	M=K-L
Enero	2.180.894	-	98.774	64.036	2.343.704	-	-	11.708	2.331.996	291.857	2.040.139	1.987.106	53.033
Febrero	1.889.473	179.716	54.399	278.301	2.401.889	-	-	70.055	2.331.834	271.994	2.059.840	1.863.827	196.013
Marzo	1.874.824	178.555	134.861	120.711	2.308.951	-	-	18.515	2.290.436	280.361	2.010.075	1.921.757	88.318
Abril	1.870.944	179.406	103.916	51.793	2.206.059	-	-	18.624	2.187.435	275.960	1.911.475	1.892.039	19.436
Mayo	2.106.059	207.644	93.743	28.029	2.435.475	-	-	(14.933)	2.450.408	308.262	2.142.146	2.110.249	31.897
Junio	1.866.282	179.863	159.880	1.836	2.207.861	-	-	(87.961)	2.295.822	290.373	2.005.449	1.991.279	14.170
Julio	1.785.855	180.592	54.464	108.358	2.129.269	-	-	(65.161)	2.194.430	279.313	1.915.117	1.915.117	-
Agosto	1.774.007	181.392	52.051	276.753	2.284.203	107.968	-	(73.987)	2.466.158	282.391	2.183.767	2.080.711	103.056
Septiembre	1.782.000	181.288	56.486	242.924	2.262.698	-	26.992	(70.694)	2.306.400	285.399	2.021.001	1.960.132	60.869
Octubre	1.750.128	184.308	54.465	319.932	2.308.833	-	26.992	(88.119)	2.369.960	275.989	2.093.971	1.891.825	202.146
Noviembre	1.712.292	189.180	52.045	927.380	2.880.897	-	26.992	(41.314)	2.895.219	272.034	2.623.185	1.863.993	759.192
Diciembre	1.495.462	152.998	48.139	300.091	1.996.690	-	26.992	(49.732)	2.019.430	241.033	1.778.397	1.648.509	129.888
Total	22.088.220	1.994.942	963.223	2.720.144	27.766.529	107.968	107.968	(372.999)	28.139.528	3.354.966	24.784.562	23.126.544	1.658.018

(1) Detallar los conceptos e importes de otros pagos

Conceptos	Importe Bs
Bono extraordinario	134.961
Bono producción	55.680
Bono venta	5.568
Distribución de costo de comedor	(27.416)
Distribución de gastos de lavandería	(19.621)
Feridos	111.783
Finiquitos - otros pagos al personal	982.383
Finiquitos - vacaciones	581.604
Otras remuneraciones	426.028
Otros gastos a favor del personal	233.320
Recargo nocturno	235.865
Anulaciones	(11)
Total	2.720.144

(2) Detallar los conceptos no sujetos a RC-IVA

Conceptos	Importe Bs
Distribución de costo de comedor	(199.649)
Distribución de gastos de lavandería	(406.669)
Otros gastos a favor del personal	233.319
Total	(372.999)

(3) Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importe Bs
Diferencia en registro de sueldos	14.169
Pago de retroactivo personal retirado	5.451
Bono producción	55.680
Bono venta	5.568
Finiquitos - otros pagos al personal retirado declarado	193.445
Finiquitos - vacaciones de personal retirado declarado	32.648
Finiquitos - otros pagos al personal retirado	802.115
Finiquitos - vacaciones retirado	548.956
Diferencia por redondeo neta	(14)
Total	1.658.018



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal

PricewaterhouseCoopers S.R.L.

10 JUL. 2020

SELLADO CON PROPOSITO DE
IDENTIFICACION SOLAMENTE



María Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

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
INGRESOS	91.253.885				
Ventas por servicios prestados	88.306.873	88.306.873	-		
Otros ingresos	1.908.909	1.908.909	-		
Resultados por exposicion a la inflación	1.038.103	1.038.103	-		
GASTOS	96.960.695				
Costos de los servicios prestados	13.263.270			13.257.290	5.980
Gastos de ventas	5.797.005			5.794.792	2.213
Gastos de promoción y publicidad	2.113.800			2.113.800	-
Gastos del personal	39.146.884			37.400.952	1.745.932
Servicios externos	2.287.514			2.275.263	12.251
Servicios básicos	4.305.899			4.305.660	239
Impuestos y patentes	5.250.530			3.202.271	2.048.259
Gastos de Representacion	609.460			309.310	300.150
Alquileres y mantenimientos	1.628.654			1.619.949	8.705
Gastos de reposiciones	893.967			893.967	-
Materiales suministros y otros	4.942.696			4.942.696	-
Seguros	371.108			371.108	-
Gastos generales	87.981			17.619	70.362
Amortizacion activos intangibles	176.458			176.458	-
Depreciacion activos fijos	11.089.705			10.960.947	128.758
Gastos varios	179.548			176.717	2.831
Diferencia de Cambio	1.770			1.770	-
Gastos financieros	4.814.446			4.666.063	148.383
RESULTADO DE LA GESTIÓN	(5.706.810)	91.253.885	-	92.486.632	4.474.063
(MENOS): INGRESOS NO IMPONIBLES	-				
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES	4.474.063				
MAS / (MENOS): OTRAS REGULARIZACIONES	(2.017.432)				
RESULTADO TRIBUTARIO	(3.250.179)				



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



María Antonieta Rocábado
Directora de Contabilidad



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

8001	8002	8003	8004	8005	8006
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					
Total 1 (No imponibles)					
Descripción de Otras regularizaciones que incrementan la base imponible					
Subtotal 1 (Otras regularizaciones que incrementan la base imponible)					
Descripción de Otras regularizaciones que disminuyen la base imponible					
Regularización provisión de impuesto a la propiedad de inmuebles y vehículos	91401	Impto. propiedad bienes inmuebles/vehículos	Regularización provisión de impuesto a la propiedad de inmuebles y vehículos	Númeral 6° del cuarto párrafo del artículo 47° de la Ley N° 843 y el inciso g) del artículo 18° del Decreto Supremos N° 24051.	(1.920.960)
Regularización provisión de depreciación de vehículo	78105	Depreciacion vehículos	Regularización provisión de depreciación de vehículo	Númeral 6° del cuarto párrafo del artículo 47° de la Ley N° 843 y el inciso g) del artículo 18° del Decreto Supremos N° 24051.	(96.472)
Subtotal 2 (Otras regularizaciones que disminuyen la base imponible)					(2.017.432)
Total 2 (Subtotal 1 + Subtotal 2)					(2.017.432)



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal

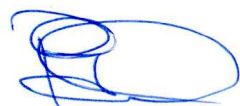


Maria Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad



DETALLE DE LOS 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 cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción general del gasto no deducible	Importe Total
A	B	C	D	E
Costos de los servicios prestados	511200004-0	Merma Alimentos y Bebidas Jardin de Asia	Merma y diferencia en inventarios	1.462
Costos de los servicios prestados	511300004-0	Merma Alimentos y Bebidas Piegari	Merma y diferencia en inventarios	1.462
Costos de los servicios prestados	511400007-0	Merma Centro de Convenciones	Merma y diferencia en inventarios	1.594
Costos de los servicios prestados	511700004-0	Merma La Terraza	Merma y diferencia en inventarios	1.462
Gastos de comercialización	611100005-0	Atenciones Especiales	Gastos de gestiones anteriores	2.213
Costos de los servicios prestados	612100001-0	Haber Básico	Otros pagos relacionados a beneficios sociales	13.177
Costos de los servicios prestados	612300002-0	Aguinaldo	Gastos de gestiones anteriores	1.508
Costos de los servicios prestados	612300005-0	Vacaciones	Vacaciones pagadas en finiquito	548.294
Gastos de administración	612400001-0	Atención Médica y Botiquin	Gastos medicos relacionados al personal	76.787
Gastos de administración	612400003-0	Uniformes y Ropa de Trabajo	Gastos de gestiones anteriores	22.669
Gastos de administración	612400006-0	Otros Gastos de Personal	Reconocimientos y otros pagos al personal	1.083.497
Gastos de administración	613100003-0	Gastos Legales y Judiciales	Gastos de gestiones anteriores	4.194
Gastos de administración	613100005-0	Consultorias	Gastos de gestiones anteriores	4.239
Gastos de administración	613100008-0	Soporte y Mantenimiento	Gastos de gestiones anteriores	3.818
Gastos de administración	613200001-0	Servicio de Telefonía Fija	Gastos de gestiones anteriores	51
Gastos de administración	613200004-0	Servicios de Internet	Gastos de gestiones anteriores	188
Gastos de administración	613300002-0	Tasas y Patentes	Provisión de patentes municipales	823
Gastos de administración	613300003-0	Impuesto a la Propiedad de Bienes Inmuebles y Vehículos	Provision Impuestos Municipales 2019	1.920.960
Gastos de administración	613300004-0	Otros impuestos, multas y sanciones	Multa Autoridad de Fiscalización del Juego, IUE no compensado gestiones anteriores y otros impuestos pagados	126.476
Gastos de administración	613400003-0	Gastos de Representación	Gastos de representacion efectuados por la gerencia	300.150
Gastos de administración	613500001-0	Alquiler Oficinas, Depósitos, Departamentos	Gastos de gestiones anteriores	7.078
Gastos de administración	613500005-0	Reparación y Mantenimiento Maquinaria y Equipos	Gastos de gestiones anteriores	1.627
Gastos de administración	613900003-0	Donaciones	Donación de equipos a bomberos de Santa Cruz	9.556
Gastos de administración	613900004-0	Provisión Deudores Incobrables	Baja por cuenta por cobrar	51.167
Gastos de administración	613900005-0	Crédito fiscal perdido	IVA de facturas de compras fuera de fecha	9.640
Gastos de administración	614200006-0	Depreciación Vehículos	Depreciación vehiculo leasing	128.758
Otros egresos	621100002-0	Gastos Varios	Gastos de gestiones anteriores	1.641
Otros egresos	621100004-0	Merma Centro de Producción	Merma y diferencia en inventarios	1.189
Gastos de administración	622100004-0	Impuesto a las Transacciones Financieras ITF	Impuesto a las transacciones financieras	148.383
TOTAL				4.474.063



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal





Maria Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

INFORMACIÓN DE PAGOS A BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR (EXCEPTO ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAÍS)
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

10001	10002	10003	10004	10005	10006	10007	10008	10009	10010	10011	10012	10013	10014
Meses	Importes según Estados Financieros					Beneficiarios locales	Beneficiarios del exterior exentos	SUBTOTAL	Remesas Pendientes (2)	Remesas devengadas en periodos anteriores pagadas en el periodo (3)	Total - Importe remesado	Total - Importe remesado según Form. 530	Diferencias (4)
	Intereses	Servicios	Otros (1)	Dividendos	Total								
	A	B	C	D	E=A+B+C+D								
Enero	-	373.977	36.719	-	410.696	245.522	-	165.174	82.526	136.330	218.978	218.978	-
Febrero	-	426.624	-	-	426.624	204.411	-	222.213	166.394	146.755	202.574	198.434	4.140
Marzo	-	397.562	-	-	397.562	232.603	-	164.959	55.477	224.205	333.687	341.482	(7.795)
Abril	-	395.397	36.719	-	432.116	227.172	-	204.944	141.764	64.055	127.235	127.145	90
Mayo	-	484.941	29.829	-	514.770	301.822	-	212.948	120.530	157.608	250.026	251.104	(1.078)
Junio	-	501.147	41.760	-	542.907	325.635	-	217.272	141.503	164.817	240.586	240.586	(2)
Julio	-	488.662	-	-	488.662	310.651	-	178.011	153.656	312.121	336.476	336.478	(2)
Agosto	-	482.644	-	-	482.644	271.618	-	211.026	153.867	159.280	216.439	216.437	2
Septiembre	-	679.831	-	-	679.831	473.962	-	205.869	182.619	161.166	184.416	184.416	-
Octubre	-	474.117	18.637	-	492.754	233.923	-	258.831	186.529	103.448	175.750	175.751	(1)
Noviembre	-	306.063	-	-	306.063	162.711	-	143.352	121.908	150.495	171.939	171.940	(1)
Diciembre	-	1.088.599	-	-	1.088.599	749.571	-	339.028	251.893	65.450	152.585	152.587	(2)
Subtotales	-	6.099.564	163.664	-	6.263.228	3.739.601	-	2.523.627	1.758.666	1.845.730	2.610.691	2.615.340	(4.649)
Ajuste por Inflación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	6.099.564	163.664	-	6.263.228	3.739.601	-	2.523.627	1.758.666	1.845.730	2.610.691	2.615.340	(4.649)

(1) Detalle de Otros

Conceptos	Importes Bs
Oracle Caribbean Inc.	73.438
Spafax medios y publicidad	41.760
Trane de Argentina S.A.	18.637
YPO	29.829
Total	163.664

(2) Detalle de Remesas pendientes

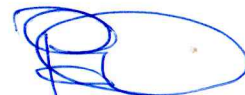
Conceptos	Importes Bs
Booking.com B.V.	293.420
Expedia Lodging Partner	43.499
Facebook Ireland Limited	14.425
I.A. Chinkies	275.220
Licencia interfaz	21.471
Maria Liliana Bazand	62.996
NoniusSoft	139.059
Onix Center Source	92.932
Oracle Caribbean Inc.	118.412
Pxsol	1.193
Spafax medios y publicidad	5.966
TravelClick Inc.	682.660
TripAdvisor LLC	5.505
Xpedita Lodging Partner	1.908
Total	1.758.666

(3) Detalle de remesas devengadas en periodos anteriores pagadas en el periodo.

Conceptos	Importes Bs
BCO Congres S.L.	39.927
Booking.com B.V.	303.037
Expedia Lodging Partner	39.843
Facebook Ireland Limited	13.089
I.A. Chinkies	296.313
Maria Liliana Bazand	11.454
Nonius Hospitality Techno	31.880
NoniusSoft	37.982
Onix Center Source	77.023
Oracle Caribbean Inc.	250.410
Satcom S.A.	35.528
Spafax medios y publicidad	47.725
Trane de Argentina S.A.	10.128
TravelClick Inc.	643.978
TripAdvisor LLC	5.505
Xpedita Lodging Partner	1.908
Total	1.845.730

(4) Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes Bs
Diferencia en pago Travel Click	4.138
Facebook Ireland Limited	(3.819)
TravelClick Inc.	(3.977)
Spotify	(48)
Diferencia con declaración	(941)
Diferencia por redondeo	(2)
Total	(4.649)



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



Maria Antonieta Rocca
Directora de Contabilidad



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

11001	11002
Cuentas	Saldo según Estados Financieros
ACTIVO	
Anticipo para el Impuesto a las Transacciones	-
Crédito Fiscal IVA	-
Crédito Fiscal comprometido CEDEIM	-
Total	-
PASIVO	
Débito Fiscal IVA	1.335.285
Impuesto a las Transacciones por pagar	930.261
RC-IVA Dependientes	-
RC-IVA retenido a terceros	4.523
Retenciones del IT	25.234
Retenciones del IUE	91.797
Retenciones del IUE-BE por remesas al exterior	6.053
Retenciones del IUE-BE por actividades parcialmente realizadas en el país	-
Provisión para el IUE	-
Provisión IUE-BE por remesas al exterior	-
Provisión para IPBIVA	1.671.474
Total	4.064.627
RESULTADOS	
Impuesto a las Transacciones	3.172.779
Impuesto a las Transacciones Financieras	148.383
Aportes Sociales (patronales)	4.129.922
IUE	-
IPBIVA	1.927.180
Mantenimiento de valor del Crédito Fiscal IVA	-
Crédito fiscal no computable cargado a resultados	9.640
Total	9.387.904
CONTINGENTES	
Total	-



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal




Maria Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

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

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
Enero	NO APLICABLE										
Febrero											
Marzo											
Abril											
Mayo											
Junio											
Julio											
Agosto											
Septiembre											
Octubre											
Noviembre											
Diciembre											
Totales											



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



María Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad



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	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	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)													

NO APLICABLE



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal




María Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

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												
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	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)													

NO APLICABLE



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal





María Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad

INFORMACION DE PAGOS A BENEFICIARIOS AL EXTERIOR POR ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADA EN EL PAIS
REMESAS EFECTUADAS POR COMPAÑIAS BOLIVIANAS
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

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 país	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
Enero	-	-	-	-	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-	-	-	-	-
Diciembre	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-

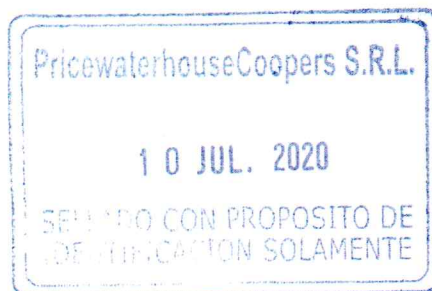
NO APLICABLE



Gonzalo Cadena Torrico
Representante Legal



Maria Antonieta Rocabado
Directora de Contabilidad



SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJIBOS" S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
E INFORMACION TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA**

**PARTE III - INFORME CON LA DESCRIPCION DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS PARA LA
VERIFICACION DE LA SITUACION TRIBUTARIA, LOS ALCANCES DE LAS PRUEBAS
REALIZADAS Y LAS CONCLUSIONES ALCANZADAS CON LA APLICACION DE ESOS
PROCEDIMIENTOS**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.



INFORME CON LA DESCRIPCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS PARA LA VERIFICACIÓN DE LA SITUACIÓN TRIBUTARIA, LOS ALCANCES DE LAS PRUEBAS REALIZADAS Y LAS CONCLUSIONES ALCANZADAS CON LA APLICACIÓN DE ESOS PROCEDIMIENTOS

10 de julio de 2020

A los Directores y Gerencia de
Sociedad Hotelera "Los Tajibos" S.A.
Santa Cruz de la Sierra

Hemos examinado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Bolivia, el balance general de Sociedad Hotelera "Los Tajibos" S.A. al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de ganancias y pérdidas, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, sobre los cuales emitimos nuestro informe de auditoría en fecha 29 de junio de 2020, que se presenta en la primera parte de este informe. Nuestro examen incluyó la aplicación de los procedimientos descritos en el "Alcance de los Procedimientos Mínimos Tributarios de Auditoría sobre la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros o Memoria Anual" incluidos en la Resolución Normativa de Directorio del Servicio de Impuestos Nacionales N°101800000004 de fecha 2 de marzo de 2018 y sus modificaciones posteriores.

Los resultados de los procedimientos que se detallan a continuación deben ser considerados teniendo en cuenta el párrafo de énfasis incluido en el informe del auditor independiente sobre los estados financieros de Sociedad Hotelera Los tajibos S.A. al 31 de diciembre de 2019, emitido en fecha 29 de junio de 2020, que se incluye en la primera parte de este informe.

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

I IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

1 Débito Fiscal

1.1 Relevamiento de información

Procedimiento

Relevamos la información respecto a:

- Tipo de ingresos que tiene el contribuyente
- Formas de liquidación del impuesto
- Facturación
- Contabilización



Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, hemos identificado los siguientes aspectos:

- La Sociedad factura los anticipos recibidos de huéspedes una vez prestado el servicio, en fecha posterior al registro y recepción de anticipo.
- Verificamos que la Sociedad realiza el devengamiento de los ingresos a medida que presta el servicio desde que el huésped realiza el check in, en tanto que la facturación de dichos ingresos se realiza en forma posterior, en el momento de la salida del huésped del Hotel (check out).

Los aspectos mencionados en los párrafos precedentes se encuentran reflejados en las diferencias mensuales expuestas en el Anexo 1 de la información tributaria complementaria de la Sociedad, que se incluye en la Parte II de este informe.

1.2 Prueba global sobre ingresos declarados

Procedimiento

Realizamos una prueba global anual por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, comparando los ingresos gravados por este impuesto que se encuentran registrados en los estados financieros, con aquellos ingresos declarados en el Formulario N° 200.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias adicionales a las expuestas en el Anexo 1 de la información tributaria complementaria de la Sociedad, que se incluye en la Parte II de este informe.

1.3 Conciliaciones de declaraciones juradas con saldos contables

Procedimiento

Verificamos que el saldo de la cuenta de Débito Fiscal IVA, se encuentre razonablemente contabilizado, mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en los formularios N° 200 para los meses de enero, junio, y diciembre de 2019, tomados al azar.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias adicionales a las expuestas en el Anexo 1 de la información tributaria complementaria de la Sociedad, que se incluye en la Parte II de este informe.

1.4 Conciliaciones de declaraciones juradas con libros de ventas IVA

Procedimiento

Verificamos que los importes declarados en los formularios N° 200 estén de acuerdo a los importes consignados en los libros de ventas IVA, para los meses de enero, junio, y diciembre de 2019.



Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias que deban ser informadas.

2 Crédito Fiscal

2.1 Relevamiento de información

Procedimiento

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

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos 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 contabilizada, mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en los formularios N° 200 para los meses de enero, junio, y diciembre de 2019, tomados al azar.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias adicionales a las expuestas en el Anexo 2 de la información tributaria complementaria de la Sociedad, que se incluye en la Parte II de este informe.

2.3 Conciliaciones de declaraciones juradas con libros de compras IVA

Procedimiento

Verificamos que los importes declarados en los formularios N° 210 estén de acuerdo a los importes consignados en los libros de compras IVA, para los meses de enero, junio, y diciembre de 2019.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias que deban ser informadas.



2.4 Revisión de los aspectos formales de las facturas que respaldan el Crédito Fiscal IVA.

Procedimiento

Realizamos un muestreo de las facturas más significativas del mes de septiembre de 2019, registradas en el Libro de Compras IVA y realizamos una prueba de cumplimiento para dicho mes. El alcance de nuestra muestra fue del 55% de las compras declaradas en el mes de septiembre de 2019.

Sobre la muestra, verificamos los siguientes aspectos:

- Inclusión del nombre de la Sociedad, del número de NIT en la factura y Número de Autorización en la factura.
- Verificación de que la fecha registrada en la factura coincida con aquella registrada en el libro de compras y que corresponda al período de declaración.
- Verificación de que el concepto del gasto corresponda a la actividad propia de la Empresa.
- Verificación de que los importes registrados en la factura coincidan con los registrados en el libro de compras.

La muestra es la siguiente:

Nº	Fecha factura	Nº Factura	NIT Proveedor	Nombre o razon social	<u>Importe</u> Bs
1	11/9/2019	154	316246024	ALLOT S.R.L	295.645
2	3/9/2019	2598498	1028399028	COOPERATIVA RURAL DE ELECTRIFICACION R.L.	245.781
3	20/9/2019	1258	2622377013	JAIME GUSTAVO BAZOBERRY OTERO	126.000
4	18/9/2019	1238	1020761022	MERINCO S.A.	105.496
5	10/9/2019	2	3295310012	CARLOS ANDRES ALVAREZ PERALTA	95.700
6	9/9/2019	8405	176688020	SEDEM	60.000
7	13/9/2019	1143768	1028149024	COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS SANTA CRUZ R.L.	55.175
8	19/9/2019	281	1007017028	LA BOLIVIANA CIACRUZ S.A.	46.424
9	14/9/2019	38749	189430022	VENYA MARKET S.R.L.	45.815
10	14/9/2019	38743	189430022	VENYA MARKET S.R.L.	44.737
11	14/9/2019	38744	189430022	VENYA MARKET S.R.L.	44.737
12	14/9/2019	38745	189430022	VENYA MARKET S.R.L.	44.737
13	14/9/2019	38746	189430022	VENYA MARKET S.R.L.	44.737
14	14/9/2019	38748	189430022	VENYA MARKET S.R.L.	44.737
15	25/9/2019	37	153790024	MODICOR ABSTRATUM SRL	38.580
16	10/9/2019	153	316246024	ALLOT S.R.L	38.416
17	19/9/2019	934	271022024	OXA BOLIVIA S.R.L.	37.690
18	23/9/2019	2422	4591355010	RAFAEL ANTONIO REVOLLO RENDON	37.500
19	25/9/2019	55	5377400013	ELADIO MENDOZA DELGADO	34.800
20	23/9/2019	2424	4591355010	RAFAEL ANTONIO REVOLLO RENDON	34.160
21	13/9/2019	2663	2962875012	NELLY MELGAR MORENO	32.940
22	13/9/2019	5205	1024725024	SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL DEL VALLE LTDA.	32.235
23	23/9/2019	2423	4591355010	RAFAEL ANTONIO REVOLLO RENDON	32.030
24	18/9/2019	1467	1028103026	KATSUYUKI UENO MIZAWA	31.407
25	30/9/2019	871	1018101025	ASOCIACION BOLIVIANA DE ASEGURADORES	31.320
26	13/9/2019	2661	2962875012	NELLY MELGAR MORENO	28.800
27	30/9/2019	443436	1024361027	YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS	28.481
28	4/9/2019	1451	1028103026	KATSUYUKI UENO MIZAWA	27.907
29	26/9/2019	241	365276024	PLENAMAR SRL	26.891
30	2/9/2019	209	157946022	BOLPROW S.R.L.	25.915



Nº	Fecha factura	Nº Factura	NIT Proveedor	Nombre o razon social	Importe Bs
31	10/9/2019	45597	1020229024	CERVECERIA BOLIVIANA NACIONAL S.A.	25.415
32	25/9/2019	36	153790024	MODICOR ABSTRATUM SRL	23.500
33	9/9/2019	1460	1028103026	KATSUYUKI UENO MIZAWA	23.014
34	25/9/2019	938	271022024	OXA BOLIVIA S.R.L.	22.580
35	11/9/2019	1221	7712886018	NATALIE SIMONE MELGAR MENEZES	22.202
36	16/9/2019	351	3170953013	CARMEN ROSA VELASCO DE ARNOLD	22.000
37	23/9/2019	352	3170953013	CARMEN ROSA VELASCO DE ARNOLD	22.000
38	30/9/2019	556	1020397027	ADMINISTRADORA DE TARJETAS DE CREDITO S.A.	21.648
39	11/9/2019	39	190912027	SERESTUR S.A.	20.735
40	20/9/2019	5628	1024725024	SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL DEL VALLE LTDA.	20.574
41	4/9/2019	129253	1028367023	COTAS RL	20.401
42	26/9/2019	264	1007017028	LA BOLIVIANA CIACRUZ S.A.	20.236
43	25/9/2019	38	153790024	MODICOR ABSTRATUM SRL	19.450
44	17/9/2019	667	4620150011	YASIR RODOLFO VILASECA HERVAS	19.000
45	9/9/2019	4957	1024725024	SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL DEL VALLE LTDA.	18.198
46	19/9/2019	3889	1020255020	TELECEL S.A	18.066
47	10/9/2019	179	365276024	PLENAMAR SRL	17.873
48	6/9/2019	17560	3127043014	MARCELINA CASTELLON DE ARNEZ	17.575
49	26/9/2019	12	1007017028	LA BOLIVIANA CIACRUZ S.A.	15.984
50	19/9/2019	5481	1020255020	TELECEL S.A	15.970
51	19/9/2019	5482	1020255020	TELECEL S.A	15.970
52	19/9/2019	646955	1020255020	TELECEL S.A	15.424
53	10/9/2019	190	3303263017	BLADIMIR PABLO CARRASCO QUINTANA	15.000
54	12/9/2019	1469	373375024	UNICOSTO S.R.L.	14.998
55	27/9/2019	17907	3127043014	MARCELINA CASTELLON DE ARNEZ	14.818
56	2/9/2019	172	163486021	HUMAN VALUE S.R.L.	14.616
57	2/9/2019	1026	373375024	UNICOSTO S.R.L.	14.028
58	23/9/2019	430	3166189012	ELY VILLAGOMEZ AVILA	13.910
59	21/9/2019	2392	6095922010	MARCOS JOO ZUAZO	13.825
60	25/9/2019	792	1012831029	SERVICIO INTEGRAL DE EVENTOS S.R.L.	13.060
61	20/9/2019	17820	3127043014	MARCELINA CASTELLON DE ARNEZ	13.036
62	16/9/2019	239	2625044012	ROSE MARY GUAMAN MENDEZ	12.737
63	18/9/2019	516	1991610018	ELVI GOMEZ MENDOZA	12.680
64	6/9/2019	1819	1028547029	FRIGORIFICO DEL ORIENTE S.A.	12.579
65	9/9/2019	2680	190888023	J&N IMPORT EXPORT S.R.L.	12.444
66	10/9/2019	250383	1007039026	EMBOL S.A.	12.163
67	4/9/2019	21617	1028367023	COTAS RL	12.000
68	17/9/2019	3343	1028783020	A.J. VIERCI S.R.L.	11.740
69	10/9/2019	17622	3127043014	MARCELINA CASTELLON DE ARNEZ	11.702
70	25/9/2019	17879	3127043014	MARCELINA CASTELLON DE ARNEZ	11.551
Total, compras revisadas					2.493.493
Total, compras del mes - Septiembre					4.550.577
Total, crédito fiscal revisado					324.154
Total, crédito fiscal del mes - Septiembre					591.575
Alcance					55%

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos 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:

- Verificamos que la Sociedad conserve la copia digital del LCV-IVA.
- Verificamos que los LCV-IVA hayan sido consolidados, incluyendo todas las actividades económicas, casa matriz y sucursales de la empresa.
- Verificamos el cumplimiento del envío de los LCV-IVA dentro de la fecha límite establecida por la normativa vigente.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos que deban ser informados.

3.2 Declaraciones Juradas

Procedimiento

Con el objeto de verificar el cumplimiento por parte de la Sociedad de los aspectos formales de la presentación de las declaraciones juradas de la gestión, verificamos 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 fechas límites.
- Verificación del refrendo o del voucher de la entidad financiera en la fecha de pago.
- 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 2019.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos que deban ser informados.

4. Crédito Fiscal Proporcional

No aplicable.



II IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES (IT)

1 Relevamiento de información

Procedimiento

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

- Tipo de ingresos que percibe la entidad.
- Procedimiento de determinación del impuesto.
- Tratamiento contable
- Liquidación del Impuesto a las Transacciones
- Verificamos que todos los ingresos gravados por el IT estén expuestos en los Estados Financieros.
- Verificamos que todos los ingresos alcanzados por el IT hayan sido realmente declarados.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, hemos identificado los siguientes aspectos:

- La Sociedad factura los anticipos recibidos de huéspedes una vez prestado el servicio, en fecha posterior al registro y recepción de anticipo.
- Verificamos que la Sociedad realiza el devengamiento de los ingresos a medida que presta el servicio desde que el huésped realiza el check in, en tanto que la facturación de dichos ingresos se realiza en forma posterior, en el momento de la salida del huésped del Hotel (check out).

Los aspectos mencionados en los párrafos precedentes se encuentran reflejados en las diferencias mensuales expuestas en el Anexo 4 de la información tributaria complementaria de la Sociedad, que se incluye en la Parte II de este informe.

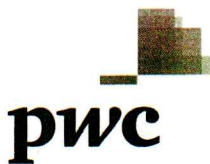
2 Prueba global de ingresos

Procedimiento

Realizamos una prueba global anual por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, comparando los ingresos gravados por este impuesto que se encuentran registrados en los estados financieros, con aquellos ingresos declarados en los Formularios N° 400.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias adicionales a las presentadas en el Anexo 4 de la información tributaria complementaria de la Sociedad, que incluye en la Parte II "Información Tributaria Complementaria", de este informe.



3 Conciliaciones de las cuentas del pasivo y del gasto

3.1 Conciliaciones de las cuentas del pasivo con las declaraciones juradas

Procedimiento

Verificamos que, al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta de pasivo del Impuesto a las Transacciones (IT) se encuentre razonablemente contabilizado, mediante la comparación de dicho saldo con el importe declarado en el Formulario N° 400.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, hemos identificado que la cuenta de pasivo por IT se encuentra contabilizada en exceso al 31 de diciembre de 2019 por Bs13.829.

3.2. Conciliaciones de las cuentas del gasto con las declaraciones juradas.

Procedimientos

Verificamos que el cargo a gastos del ejercicio concluido al 31 de diciembre de 2019, se encuentre razonablemente contabilizado mediante la comparación de las cuentas del gasto con el Formulario N° 400.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, hemos identificado que la cuenta de gastos de IT se encuentra contabilizada en exceso por Bs165.521.

4 Revisión de la compensación del Impuesto a las Utilidades de las Empresas (IUE) con el IT

Procedimiento

Verificamos que la Sociedad haya compensado correctamente el IT con el pago a cuenta de IUE de la gestión finalizada al 31 de diciembre de 2018.

Resultado del procedimiento

No hubo impuestos a las Utilidades de las Empresas a compensar durante a gestión 2019.

5 Declaraciones Juradas

Procedimiento

Verificamos el cumplimiento de los siguientes aspectos formales correspondientes a la presentación de las Declaraciones Juradas del IT:

- 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 refrendo o del voucher de la entidad financiera en la fecha de pago.
- 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 finalizada el 31 de diciembre de 2019.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos que deban ser informados.

III REGIMEN COMPLEMENTARIO - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – DEPENDIENTES

1 Relevamiento de información

Procedimiento

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

Relevamos la información sobre la forma de registro tanto en planillas como en las cuentas contables.

Finalmente, 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.

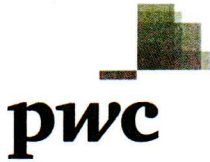
Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos que deban ser informados.

2 Razonabilidad del impuesto declarado

Procedimiento

- 2.1 Verificamos que los importes declarados en los formularios de pago de este impuesto se obtengan de las planillas tributarias para los meses de noviembre y diciembre de 2019, tomados al azar.
- 2.2 Verificamos que los cálculos de las planillas tributarias sean razonablemente correctos. Tomamos en cuenta los importes de salarios mínimos, el mantenimiento de valor de los créditos fiscales de los dependientes, el correcto arrastre de los saldos de créditos fiscales de los meses anteriores para los meses de noviembre y diciembre de 2019, tomados al azar.
- 2.3 Realizamos una prueba para los meses de noviembre y diciembre de 2019, que consiste 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.



Comparamos los importes obtenidos con los sueldos netos registrados en las planillas tributarias.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias adicionales a las expuestas en el Anexo 6 de la información tributaria complementaria de la Sociedad, que incluye en la Parte II de este informe.

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

1 Relevamiento de información

Procedimiento

Relevamos la información respecto a los siguientes aspectos:

- Tipo de operaciones que se realizan con personas o empresas del exterior.
- Forma de contabilización para cada uno de los tipos de operaciones que se efectúan.
- Cuentas, tanto en pasivo como en gastos, en las cuales se registran estas operaciones, y obtención de los mayores de las mismas.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos que deban ser informados.

2 Razonabilidad de los procedimientos de retención

Procedimiento

Sobre la base del relevamiento, identificamos aquellas operaciones por las cuales se debe retener el IUE-BE. Comparamos la razonabilidad de los montos declarados con los importes de las operaciones identificadas para los meses de marzo y julio de 2019, tomados al azar.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias adicionales a las expuestas en el Anexo 10 de la información tributaria complementaria de la Sociedad, que incluye en la Parte II de este informe

3 Conciliación de las cuentas del pasivo con las declaraciones juradas

Procedimiento

Comparamos los importes declarados en el Formulario N° 530 para los meses de marzo y julio de 2019, con los saldos de la cuenta de pasivo relacionados con las retenciones por remesas al exterior.



Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias que deban ser informadas.

V IMPUESTO 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 impositivos respectivamente, en el cálculo del IUE, es efectuada de acuerdo con lo dispuesto por la Ley N° 843 y el Decreto Supremo N° 24051.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos que deban ser informados.

2 Cálculo de la provisión del IUE

Procedimiento

En base al relevamiento, realizamos un cálculo de la provisión del impuesto sobre las utilidades de las empresas (IUE) al cierre de la gestión fiscal.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias que deban ser informadas.

3 Estimación del anticipo del Impuesto a las Transacciones (IT)

Procedimiento

Determinamos una posible estimación del importe que corresponde registrar en la cuenta de Anticipo IT.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias que deban ser informadas. Al respecto, es importante mencionar que la Sociedad ha determinado un quebranto tributario por la gestión finaliza el 31 de diciembre de 2019. Por lo tanto, no ha sido necesario reconocer un anticipo por IT.



4 Operaciones entre partes vinculadas

Procedimiento

Indagamos si la empresa realiza operaciones comerciales y/o financieras con partes vinculadas.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, hemos identificado operaciones comerciales con Compañía de Inversiones Comversa S.A. y D&M Hoteles S.A.

VI IMPUESTO AL CONSUMO ESPECÍFICO

Este impuesto no es aplicable a las actividades de la Sociedad.

VII IMPUESTO ESPECIAL A LOS HIDROCARBUROS Y SU DERIVADOS – IEHD

Este impuesto no es aplicable a las actividades de la Sociedad.

VI RETENCIONES DEL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES (IT), DEL IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS (IUE) Y DEL RÉGIMEN COMPLEMENTARIO AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (RC-IVA)

1 RETENCIONES DIRECTORES Y SÍNDICOS

1.1 Relevamiento de información

Procedimiento

Identificamos las cuentas contables de gastos donde se registraron los pagos a síndicos y directores que se efectuaron durante la gestión.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos que deban ser informados. Las cuentas identificadas se detallan a continuación:

613700007-0 “Gasto del directorio”

1.2 Muestra de pagos a directores y síndicos

Procedimiento

Obtuvimos una muestra de 4 pagos efectuados durante la gestión (cuatro meses diferentes) y verificamos la adecuada retención del RC-IVA y el IT. Verificamos la adecuada determinación de los impuestos y su pago íntegro y oportuno en los formularios correspondientes:



<u>Fecha</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u> <u>Bs</u>	<u>Asiento</u>
21/3/2019	O.Leigue - Reunion de Directorio 26/03/2019	5.568	TT 19103446
25/6/2019	M. Rapp - Reunion de Directorio 25/06/2019	5.568	TT 19106966
28/09/2019	R. Bedoya - Reunión de Directorio 01/10/2019	5.568	TT 19110220
12/12/2019	A. Gumucio - Reunión de Directorio 17/12/2019	5.568	TT 19112830

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos que deban ser informados.

2 RETENCIONES RC – IVA

No aplicable.

3 RETENCIONES IUE E IT

3.1 Relevamiento de información

Procedimiento

Mediante un relevamiento de las cuentas contables de gastos, identificamos aquellas cuentas donde se registran los gastos por honorarios, servicios y compras de bienes efectuadas a personas naturales (profesiones liberales u oficios) por los cuales la Sociedad no obtuvo una nota fiscal.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos relevantes que deban ser mencionados. Las cuentas identificadas se detallan a continuación:

Cuenta asociada	Nombre Cuenta asociada
611100001-0	Amenización y Artistas
611100002-0	Horas Eventos
613100003-0	Gastos Legales y Judiciales
611100012-0	Gastos Varios Eventos

3.2 Determinación y pago de las retenciones

Procedimiento

Sobre una muestra de 3 meses, seleccionados al azar, elegimos diez (10) casos con los importes más significativos de las cuentas identificadas y verificamos la adecuada determinación de los impuestos (IUE, e IT) y su pago íntegro y oportuno en los formularios correspondientes.



La muestra analizada es la que se expone a continuación:

<u>Fecha</u>	<u>Nº documento</u>	<u>Comentarios</u>	<u>Importe Bs</u>
611100001-0	Amenización y Artistas		
31/12/2019	AS 19185087	Carlos Alvarez Fact. 2 50% Año nuevo grupo musical	83.259
31/12/2019	AS19185087	Carlos Alvarez Fact. 3 Saldo Grupo Japiaguar, fiest	83.259
31/12/2019	AS19185087	Raul Baldiviezo- Musica Año Nuevo	41.183
31/12/2019	AS19185087	Justiniano event F. 499 Ambientacion fiesta fin de	29.476
31/12/2019	AS19185087	Raul Baldiviezo- Anticipo Musico Año nuevo JDA	24.360
22/8/2019	TT19109079	J.C. Barbary- Musico JDA, Jueves de chicas	12.426
23/12/2019	TT19113201	Renana- Musico Piegari	10.475
26/4/2019	TT19104425	J.C. Barbary- Musico JDA Jueves de chicas	9.941
23/12/2019	TT19113202	J.C. Barbary- Musica JDA Jueves de chicas	8.876
23/4/2019	TT19104084	JC. Barbary- Musico Comedor Abril	7.456
611100002-0	Horas Eventos		
31/12/2019	AS19183941	Rend. Ch. 54753-Eventuales Eventos CCC122019	68.639
20/12/2019	AS19182032	Rend. Ch. 54727-Eventuales Eventos CCC122019	56.761
26/12/2019	AS19182920	Rend. RhHh- Planilla de Eventuales RRHH-010	51.994
17/12/2019	AS19182031	Rend. Ch. 54686-Eventuales Eventos CCC122019	47.296
31/12/2019	AS19186057	Reclasificacion Eventuales Fiesta Año nuevo 2020	37.018
30/4/2019	AS19126817	Horas eventos- Provision	36.069
17/12/2019	AS19182029	Rend. RhHh- Planilla de Eventuales RRHH-008	31.953
31/8/2019	AS19154561	Rend. Chq. 992461 Planilla de Eventuales	31.858
24/12/2019	AS19182087	Rend. RhHh- Planilla de Eventuales RRHH-009	31.793
12/8/2019	AS19154560	Rend. Chq. 3606y54236 Planilla de Eventuales	27.249
613100003-0	Gastos Legales y Judiciales		
31/12/2019	TT19114206	Roda- Tasa municipal, licenc. pozode agua	6.060
17/4/2019	TT19104107	Ecologia y Empresa Fact. 165 Consultoria Ambiental	5.395
28/8/2019	TT19109507	Roda Ricardo- Patentemunicipal 2018	4.194
23/4/2019	TT19104643	Acreditaciones placasturísticas	3.700
10/4/2019	TT19104622	Juan Carlos Suarez- Tramites Jubilados	3.254
12/8/2019	TT19108846	Roda- Tramites Licencia Sanitaria- La Terraza	3.020
11/12/2019	AS19177333	Planillas, ministerio de trabajo	1.665
31/12/2019	AS19182505	Afiliacion CNS, mini. trabajo,	1.580
8/4/2019	AS19125776	Afiliacion CNS,	1.545
31/12/2019	TT19114210	Roda- Tradicion comercial Fundeemp. conjunto find	1.533
611100012-0	Gastos Varios Eventos		
4/4/2019	TT19103678	AVMS Fact. 119 Alq. Equipo, evento AAPG	21.716
31/12/2019	AS19185087	L. Zelaya Fact. 973 Fuegos artificiales exterior Año	15.225
31/12/2019	AS19185087	Zelaya Fact. 974 Fuegos artificiales interior Año	15.225
27/12/2019	TT19113340	Just. eventos Fact. 500 Entelado YPF B Evento	10.092
17/8/2019	TT19109156	AVMS Fact. 62 Alq. equipo- Fiscaila evento	9.570
31/12/2019	AS19183319	Salida Cotillon Fiesta Año Nuevo 2020	8.788
31/12/2019	AS19183319	Salida Cotillon Fiesta Año Nuevo 2020	8.788
4/12/2019	TT19113918	AVMS Fact. 191 Alq. Equipo	8.570
31/12/2019	AS19183319	Salida Cotillon Fiesta Año Nuevo 2020	7.780



<u>Fecha</u>	<u>N° documento</u>	<u>Comentarios</u>	<u>Importe Bs</u>
17/12/2019	TT19113826	AVMSFact.209Alquequipoboheringevento	6.821

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado aspectos que deban ser informados.

3.3 Conciliaciones de las cuentas del pasivo con las declaraciones juradas

Procedimiento

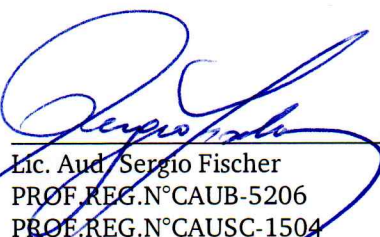
Para una muestra de tres meses (marzo, septiembre y diciembre de 2019) seleccionados al azar, verificamos que los saldos del pasivo de las cuentas de retenciones de impuestos coincidan con los importes declarados en el mes siguiente.

Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias significativas que deban ser informadas.

Este informe ha sido emitido solamente para información y uso de la Gerencia de la Sociedad y para su presentación ante el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) y no debe ser utilizado para ningún otro propósito, ni por ninguna otra parte.

PricewaterhouseCoopers S.R.L.


(Socio)
Lic. Aud. Sergio Fischer
PROF. REG. N° CAUB-5206
PROF. REG. N° CAUSC-1504

