



**SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJIBOS" S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
e información tributaria complementaria al 31 de diciembre de 2021

**CONTENIDO**

Parte I - Estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020

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 2021

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

*Handwritten signature and date '2021' in blue ink.*

SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJIBOS" S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
E INFORMACION TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PARTE I - ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020



**SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJBOS" S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020

**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





## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

18 de abril de 2022

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

*Maribel Almanza Coca*  
CONSULTORA  
DPTO. RECAUDACION Y EMPADRONAMIENTO  
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 2021, 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 2021, 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 el Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Bolivia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de énfasis – Contexto económico

Llamamos la atención sobre la Nota 4 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 tuvo ciertos impactos en la actividad 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.
- 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'BA', is located in the bottom left corner of the page.



- 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.**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'E. Murillo', is written over a horizontal line.

(Socio)

Lic. Aud. Eduardo Murillo  
MAT. PROF. N° CAUB-14069  
MAT. PROF. N° CAUSC-3858

Handwritten initials in blue ink, consisting of 'ma' and 'B' written vertically.

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Maribel Almanza Coca  
CONSULTORA  
D.T.O. RECAUDACION Y EMPADRONAMIENTO  
GERENCIA GRACO SANTA CRUZ  
D.T.O. DE IMPUESTOS NACIONALES



	Nota	2021	2020
		Bs	(Reclasificado) Bs
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Disponibilidades	5	608.027	1.295.631
Cuentas por cobrar comerciales	6	2.664.982	4.701.862
Otras cuentas por cobrar	7	4.509.460	810.820
Inventarios	8	4.272.616	4.761.646
Gastos pagados por adelantado	9	792.283	692.737
<b>Total activo corriente</b>		<b>12.847.368</b>	<b>12.262.696</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Inversiones permanentes	10	510.035	510.035
Activos fijos	11	317.339.805	295.584.655
Otros activos		1.114.901	1.086.562
<b>Total activo no corriente</b>		<b>318.964.741</b>	<b>297.181.252</b>
<b>Total activo</b>		<b>331.812.109</b>	<b>309.443.948</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Deudas comerciales	12	7.550.865	7.030.881
Obligaciones bancarias	13	9.757.804	33.392.976
Cargas sociales y fiscales	14	4.930.472	7.017.160
Otras cuentas por pagar	15	7.144.843	8.072.774
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>29.383.984</b>	<b>55.513.791</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones bancarias	13	110.806.057	57.286.670
Cuentas por pagar a largo plazo	16	18.511.030	-
Previsión para indemnizaciones		4.175.823	3.475.901
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>133.492.910</b>	<b>60.762.571</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>162.876.894</b>	<b>116.276.362</b>
<b>Patrimonio neto</b>			
Capital pagado	17	76.000.000	76.000.000
Ajuste de capital		74.309.640	74.309.640
Reservas	18	17.012.588	17.012.588
Resultados acumulados		1.612.987	25.845.358
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>168.935.215</b>	<b>193.167.586</b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>		<b>331.812.109</b>	<b>309.443.948</b>

Las notas 1 a 22 que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.

Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal

María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Lic. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

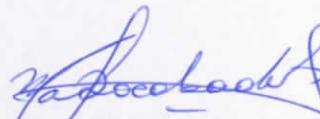
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	<u>2021</u> Bs	<u>2020</u> Bs
Ventas por servicios prestados	36.967.263	30.798.917
Costos de los servicios prestados	<u>(25.447.064)</u>	<u>(30.322.525)</u>
<b>Utilidad bruta</b>	11.520.199	476.392
<b>Menos:</b>		
Gastos de administración	(30.308.473)	(28.709.484)
Gastos de comercialización	(2.380.641)	(2.262.891)
Gastos financieros	<u>(5.766.262)</u>	<u>(4.034.781)</u>
<b>Pérdida operativa</b>	(26.935.177)	(34.530.764)
<b>Otros ingresos (egresos), netos</b>		
Otros egresos	(83.788)	(156.882)
Otros ingresos	2.886.150	1.797.234
Diferencia de cambio	5.563	(8.291)
Resultado por exposición a la inflación	<u>(105.119)</u>	<u>989.881</u>
<b>Pérdida neta del ejercicio</b>	<u><u>(24.232.371)</u></u>	<u><u>(31.908.822)</u></u>

Las notas 1 a 22 que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal



María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Lic. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	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 2019	76.000.000	74.309.640	5.072.196	3.761.256	8.179.136	17.012.588	57.754.180	225.076.408
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(31.908.822)	(31.908.822)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	76.000.000	74.309.640	5.072.196	3.761.256	8.179.136	17.012.588	25.845.358	193.167.586
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(24.232.371)	(24.232.371)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	<u>76.000.000</u>	<u>74.309.640</u>	<u>5.072.196</u>	<u>3.761.256</u>	<u>8.179.136</u>	<u>17.012.588</u>	<u>1.612.987</u>	<u>168.935.215</u>

Las notas 1 a 22 que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal



María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Lc. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	(Reclasificado) Bs
<b>Actividades de operación:</b>		
Pérdida neta del ejercicio	(24.232.371)	(31.908.822)
<b>Ajustes para reconciliar el resultado con el efectivo de actividades de operación</b>		
Previsión cuentas incobrables	914.437	30.335
Depreciación de activos fijos	11.120.686	11.233.161
Previsión para indemnizaciones	1.097.747	1.465.568
Intereses devengados	1.491.382	3.271.778
Reversión de provisiones por IPBI	(1.188.892)	-
Reversión de ingresos diferidos	(894.972)	-
Reversión de provisiones varias	(522.751)	-
Ajuste de depósitos no identificados de gestiones anteriores	(200.068)	-
<b>Cambios en activos pasivos</b>		
Disminución en cuentas por cobrar comerciales	2.017.415	1.372.988
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3.698.640)	107.836
Disminución en inventarios	489.030	206.524
(Incremento) disminución en gastos pagados por adelantado	(99.546)	233.422
Disminución en inversiones permanentes	-	6.149
Incremento en otros activos	(28.339)	(151.767)
(Disminución) incremento en deudas comerciales	519.984	(645.157)
(Incremento) disminución en cargas sociales y fiscales	(375.045)	2.096.592
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	(727.863)	2.667.548
Incremento en cuentas por pagar a largo plazo	18.511.030	-
Pago de finiquitos	(397.825)	(3.749.010)
<b>Total efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades operativas</b>	<u>3.795.399</u>	<u>(13.762.855)</u>
<b>Actividades de inversión:</b>		
Adquisición de activos fijos, neto	(32.875.836)	(1.801.087)
<b>Total efectivo neto aplicado a actividades de inversión</b>	<u>(32.875.836)</u>	<u>(1.801.087)</u>
<b>Actividades de financiamiento:</b>		
Incremento de obligaciones bancarias	118.913.098	18.279.128
Pago de obligaciones bancarias	(90.520.265)	(5.297.216)
<b>Total efectivo neto generado en actividades de financiamiento</b>	<u>28.392.833</u>	<u>12.981.912</u>
Disminución en disponibilidades durante el ejercicio	(687.604)	(2.582.030)
Disponibilidades al inicio del ejercicio	1.295.631	3.877.661
<b>Disponibilidades al cierre del ejercicio</b>	<u>608.027</u>	<u>1.295.631</u>

Las notas 1 a 22 que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal



María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Lic. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

## **SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

#### **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 m<sup>2</sup>., 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**

Hasta el 10 de diciembre de 2020, los estados financieros fueron preparados en términos de moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación, siguiendo los lineamientos establecidos en la Norma de Contabilidad N° 3 (NC3) y la Resolución CTNAC N° 01/2008 del 11 de enero de 2008 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia que resuelve la reposición del ajuste por inflación de estados financieros, determinando que a partir del 1° de enero de 2008, cualquiera sea el tipo de actividad, se utilice la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) como índice de actualización, mientras no se cuente con un índice general de precios oficial y de emisión diaria. Para estos efectos se ha considerado el valor de la UFV del 10 de diciembre de 2020 Bs2,35998.

A partir del 11 de diciembre de 2020, el Consejo Técnico Nacional de Contabilidad y Auditoría de Colegio de Auditores de Bolivia, mediante la Resolución CTNAC N° 03/2020, resuelve suspender el ajuste integral por inflación de estados financieros. Para reiniciar la reexpresión monetaria el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del CAUB necesariamente deberá pronunciarse de acuerdo con lo establecido en la NC 3. Dicha Resolución tiene vigencia a partir del 11 de diciembre de 2020 y no se permite su aplicación anticipada.

Los saldos del balance general al 31 de diciembre de 2020, y los correspondientes estados de ganancias y pérdidas, de evolución del patrimonio neto, de flujo de efectivo y notas aclaratorias por el año que terminó en esa fecha, no se encuentran reexpresados.

##### **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.



**SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

**NOTA 3 - PRINCIPALES CRITERIOS DE VALUACIÓN**

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

**a) Saldos en moneda extranjera**

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

Las diferencias de cambio resultantes son registradas en la cuenta "diferencia de cambio" del estado de ganancias y pérdidas de cada ejercicio. El tipo de cambio del dólar estadounidense al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es de Bs6,96 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 en base a una evaluación específica de la cuenta por cobrar.

**d) Inventarios**

Los inventarios se valúan al costo. 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 sobre los inventarios.

**e) Inversiones permanentes**

Las inversiones permanentes se valúan a su valor de costo.

**f) Activos fijos**

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 respecto al boliviano, 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 2021 Y 2020**

**NOTA 3 - PRINCIPALES CRITERIOS DE VALUACIÓN (Cont.)**

**g) Deudas comerciales**

Las cuentas por pagar se valúan 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**

Hasta el 10 de diciembre de 2020, la Sociedad ajustaba el total del patrimonio neto actualizándolo por inflación en función de la variación en la cotización oficial de la Unidad de Fomento a la Vivienda respecto al boliviano. Dicho ajuste se registraba de la siguiente manera: i) el capital pagado se ajustaba en la columna "Ajuste de capital", ii) las reservas en la columna "ajuste de reservas patrimoniales", y iii) los resultados acumulados se ajustaban en su misma línea. Tal como se menciona en la nota 2.a anterior, a partir del 11 de diciembre de 2020, se suspende la contabilización del ajuste por inflación.

El monto acumulado de las cuentas "Ajuste de capital" y "Ajuste de reservas patrimoniales" no puede ser distribuido como dividendo en efectivo, pero puede 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) Presentación y reclasificación de estados financieros al 31 de diciembre de 2020**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, incluye una reclasificación con relación a los originalmente emitidos. Dicha reclasificación ha sido incluida con la finalidad de mejorar la exposición y hacerlos comparativos con los estados financieros al 31 de diciembre del 2021. La reclasificación consiste en exponer el saldo de la cuenta "otros préstamos a corto plazo" que al 31 de diciembre de 2020 ascienden a Bs2.150.680, del rubro "Deudas comerciales al rubro "Otras cuentas por pagar".

**NOTA 4 – CONTEXTO ECONOMICO**

Dada la magnitud de la propagación del "Coronavirus - Covid-19", en fecha 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud declaró al Covid-19 pandemia a nivel global. A partir de marzo de 2020, varios gobiernos de todo el mundo implementaron medidas drásticas para contener la propagación, incluido, entre otros, el cierre de fronteras y la prohibición de viajar hacia y desde ciertas partes del mundo por un período de tiempo y finalmente el aislamiento obligatorio de la población junto con el cese de actividades comerciales no esenciales.

## SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJBOS S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

#### NOTA 4 – CONTEXTO ECONOMICO (Cont.)

En Bolivia, el Gobierno Nacional implementó una serie de medidas declarando emergencia sanitaria nacional y cuarentena en todo el territorio, tendientes a disminuir la circulación de la población, y disponiendo aislamiento social preventivo y obligatorio desde el 22 de marzo hasta al menos el 31 de mayo de 2020. Posteriormente, establece continuar con la cuarentena nacional, dinámica y condicionada hasta el 31 de agosto de 2020, con ampliaciones hasta la fecha.

A partir de febrero de 2021, el Gobierno Nacional, ha dispuesto la vacunación gratuita y voluntaria de toda la población por diferentes categorías etarias. Este aspecto ha permitido cesar de manera paulatina las restricciones antes mencionadas. La pandemia y las medidas tomadas, tanto en el país como en los países de la región, han generado entre otros efectos una reducción en la demanda de bienes y servicios. A la fecha no es posible determinar posibles efectos, si los hubiera, en las actividades de la Sociedad, no obstante, dada la situación financiera actual de la Sociedad se estima que ésta continuará operando y podrá seguir haciendo frente a sus compromisos financieros y comerciales durante el siguiente periodo. La Sociedad está monitoreando de cerca la situación y definiendo planes de acción que se ajusten al contexto, siguiendo las disposiciones y recomendaciones de los diferentes organismos internacionales y/o Ministerios de Salud.

La Gerencia de la Sociedad prevé que el impacto de esta situación en sus operaciones será importante no solamente a nivel de la actividad sino también tendrá un impacto directo en los estados financieros. Sin embargo, dada la solidez patrimonial, su capacidad de apalancamiento y la solvencia de sus accionistas los cuales demuestran una sólida posición financiera les permitirá salir adelante y continuar con su plan estratégico y de inversiones en el activo más importante que tiene la Sociedad, el cual es el predio de 42.000 Mts<sup>2</sup> en la zona más destacada de la ciudad.

Es importante mencionar que el foco principal del grupo es el inmobiliario, siendo las operaciones del hotel una actividad más dentro del mismo, por lo cual, la Gerencia se muestra optimista por la importante valoración que ha tenido el principal activo que es el predio mencionado anteriormente.

#### NOTA 5 - DISPONIBILIDADES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u> Bs	<u>2020</u> Bs
Caja moneda nacional	162.282	456.162
Banco moneda nacional	418.835	401.977
Banco moneda extranjera	26.910	437.492
Total	<u>608.027</u>	<u>1.295.631</u>

#### NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u> Bs	<u>2020</u> Bs
Servicios por facturar	555.727	897.546
Cientes Hotel	1.989.465	3.258.320
Partes relacionadas	570.700	996.906
Previsión deudores incobrables	(450.910)	(450.910)
Total	<u>2.664.982</u>	<u>4.701.862</u>

**SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

**NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u> Bs	<u>2020</u> Bs
Cuentas con el personal	57.472	70.176
Partes relacionadas	30.335	30.395
Otras cuentas por cobrar	1.294.587	710.249
Crédito fiscal IVA	3.127.066	-
Total	<u>4.509.460</u>	<u>810.820</u>

**NOTA 8 - INVENTARIOS**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u> Bs	<u>2020</u> Bs
Materiales	2.489.773	2.829.016
Economato	1.527.828	1.661.690
Materiales en tránsito	578.369	594.294
Subtotal	<u>4.595.970</u>	<u>5.085.000</u>
Provisión para obsolescencia de inventarios	<u>(323.354)</u>	<u>(323.354)</u>
Total	<u>4.272.616</u>	<u>4.761.646</u>

**NOTA 9 - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u> Bs	<u>2020</u> Bs
Seguros pagados por adelantado	136.784	49.652
Otros gastos pagados por anticipado	655.499	643.085
Total	<u>792.283</u>	<u>692.737</u>

**NOTA 10 - INVERSIONES PERMANENTES**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u> Bs	<u>2020</u> Bs
Acciones en La Vitalicia Seguros de Vida S.A.	288.546	288.546
Acciones telefónicas	188.423	188.423
Club de Tenis Empresarial	52.200	52.200
Obras de arte	2.769.106	2.769.106
Subtotal	<u>3.298.275</u>	<u>3.298.275</u>
Provisión para desvalorización de inversiones	<u>(2.788.240)</u>	<u>(2.788.240)</u>
Total	<u>510.035</u>	<u>510.035</u>

**SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020****NOTA 11 - ACTIVOS FIJOS**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	2021		2020	
	<u>Valores originales</u>	<u>Depreciaciones acumuladas</u>	<u>Valores netos</u>	<u>Valores netos</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Terrenos (1)	115.286.866	-	115.286.866	115.287.507
Edificios (1)	233.482.519	(82.730.724)	150.751.795	156.203.704
Maquinaria y equipo	39.092.700	(32.624.592)	6.468.108	8.428.084
Muebles y enseres	25.729.695	(19.761.883)	5.967.812	7.038.481
Equipos de computación	6.009.454	(5.528.854)	480.600	512.422
Vehículos	843.453	(677.368)	166.085	129.468
Herramientas y accesorios	203.346	(198.575)	4.771	3.506
Equipos de oficina	22.691.871	(17.743.044)	4.948.827	6.035.025
Activo fijo en tránsito	2.841.409	-	2.841.409	1.255.826
Vehículo	501.869	(395.847)	106.022	193.055
Obras en curso (2)	30.317.510	-	30.317.510	497.577
<b>Total</b>	<b>477.000.692</b>	<b>(159.660.887)</b>	<b>317.339.805</b>	<b>295.584.655</b>

La depreciación registrada en resultados por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 es de Bs11.120.686 y Bs11.233.161, respectivamente.

- (1) Los terrenos y edificios del Hotel garantizan las obligaciones bancarias contraídas por la Sociedad, las cuales se detallan en la nota 13 siguiente.
- (2) El saldo de esta cuenta comprende principalmente el Proyecto de construcción de 2 torres y un área social en el Hotel. Dicho proyecto está emplazado en un área de 2.947 m<sup>2</sup>, de los cuales la torre de ampliación de habitaciones del Hotel tiene un área a construir de 433 m<sup>2</sup> y la torre del Apart (departamentos) tiene un área de 640 m<sup>2</sup>.

Asimismo, dicho proyecto incluye un área de subsuelo dividida en 2 partes; la primera parte cuenta con un área de parqueo con capacidad para 81 vehículos y en la otra parte se construirá un Spa.

La construcción del Proyecto es financiada por crédito bancario mediante el Banco Bisa S.A. y préstamos por parte del accionista mayoritario (ver Nota 16).

**NOTA 12 - DEUDAS COMERCIALES**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	2021	2020
	<u>Bs</u>	<u>(Reclasificado)</u> <u>Bs</u>
Proveedores de servicios	2.524.302	2.681.790
Proveedores de suministros y materiales	4.995.576	4.320.486
Comisiones por ventas a pagar	30.987	28.605
<b>Total</b>	<b>7.550.865</b>	<b>7.030.881</b>

## SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

#### NOTA 13 - OBLIGACIONES BANCARIAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u> Bs	<u>2020</u> Bs
<u>Porción corriente</u>		
Banco BISA S.A. (1)	-	11.773.029
Banco Fortaleza S.A. (2)	-	13.013.247
Banco Fortaleza S.A. (Leasing)	107.922	107.922
Banco Nacional de Bolivia (3)	8.158.500	5.227.000
Sub total	8.266.422	30.121.198
Intereses por pagar	1.491.382	3.271.778
Total porción corriente	<u>9.757.804</u>	<u>33.392.976</u>
<u>Porción no corriente</u>		
Banco BISA S.A. (1)	110.678.013	25.114.902
Banco Fortaleza S.A. (2)	-	32.043.724
Banco Fortaleza S.A. (Leasing)	128.044	128.044
Total porción no corriente	<u>110.806.057</u>	<u>57.286.670</u>

- (1) Saldos con el Banco BISA S.A. por préstamos varios con vencimientos hasta el 2028 y una tasa de interés promedio del 5,5%. Los últimos préstamos obtenidos presentan un período de gracia de 2 años, los cuales están relacionados con el Proyecto de construcción de la Sociedad (ver Nota 11).
- (2) Durante la gestión 2021, la Sociedad cancelo la deuda con el Banco Fortaleza S.A., por préstamos varios que mantenía un vencimiento hasta el 2030 y tasa promedio del 5%.
- (3) Saldos con el Banco Nacional de Bolivia S.A. por préstamos con vencimiento hasta 2021 y una tasa del 6%.

#### NOTA 14 - CARGAS SOCIALES Y FISCALES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u> Bs	<u>2020</u> Bs
<u>Obligaciones sociales:</u>		
AFP Previsión	401.091	407.074
AFP Futuro	526.608	628.840
Caja Nacional de Salud	123.011	112.667
Remuneraciones por pagar	31.714	56.411
Otras obligaciones sociales	242.992	305.752
Subtotal	<u>1.325.416</u>	<u>1.510.744</u>
<u>Obligaciones fiscales:</u>		
Impuesto a las transacciones	1.363.287	1.497.663
IVA - Débito fiscal	26.742	2.134.789
Impuesto a la propiedad de bienes inmuebles	883.507	2.070.598
Otras obligaciones fiscales	1.331.520	(196.634)
Subtotal	<u>3.605.056</u>	<u>5.506.416</u>
Total	<u>4.930.472</u>	<u>7.017.160</u>

**SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

**NOTA 15 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u> <u>(Reclasificado)</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Reservas por servicios	187.190	429.730
Reservas eventos	161.787	167.606
Aportes institucionales por pagar	7.566	111.048
Otras provisiones	1.421.279	2.222.902
Otras cuentas por pagar	2.206.789	950.386
Dividendos por pagar	2.040.232	2.040.422
Otros préstamos a corto plazo	1.120.000	2.150.680
Total	<u>7.144.843</u>	<u>8.072.774</u>

**NOTA 16 – CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Comversa S.A. (1)	<u>18.511.030</u>	<u>-</u>
Total	<u>18.511.030</u>	<u>-</u>

- (1) Corresponde a un préstamo obtenido durante la gestión 2021, para el Proyecto de construcción descrito en la Nota 11. Este préstamo se amortizará mediante pago único el 30 de junio de 2023.

**NOTA 17 - CAPITAL PAGADO**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, la composición accionaria de la Sociedad es la siguiente:

**SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020****NOTA 17 - CAPITAL PAGADO (Cont.)**

<u>Accionistas</u>	<u>Cantidad de acciones</u>	<u>Capital pagado</u> Bs	<u>Porcentaje de participación</u> %
Comversa S.A.	86.435	65.690.600	86%
Ismael Maldonado	2.500	1.900.000	3%
Robert Agnew Meyer	2.432	1.848.320	2%
Otros	8.633	6.561.080	9%
Total	<u>100.000</u>	<u>76.000.000</u>	<u>100%</u>

El valor patrimonial proporcional de cada acción al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es de Bs1.689,35 y Bs1.931,68, respectivamente.

**NOTA 18 - 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 2021 y 2020, la Sociedad tiene constituido Bs5.072.196 por concepto de reserva legal.

**NOTA 19 - POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020, expresados en bolivianos, incluyen el equivalente de saldos en dólares estadounidenses, que representan una posición neta activa de acuerdo con el siguiente detalle:

	<u>US\$</u>	<u>2021</u> <u>Cambio</u> <u>vigente</u>	<u>Monto en</u> <u>moneda local</u>	<u>2020</u> <u>Monto en</u> <u>moneda local</u>
<b>Activo</b>				
Disponibilidades	<u>3.866</u>	6,96	<u>26.907</u>	<u>437.492</u>
Total posición activa	<u>3.866</u>		<u>26.907</u>	<u>437.492</u>
<b>Pasivo</b>				
Deudas comerciales	<u>124.593</u>	6,96	<u>867.167</u>	<u>288.363</u>
Total posición pasiva	<u>124.593</u>		<u>867.167</u>	<u>288.363</u>
Total posición (pasiva) activa	<u>(120.727)</u>		<u>(840.260)</u>	<u>149.129</u>

**NOTA 20 - 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

**SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

**NOTA 20 - ASPECTOS IMPOSITIVOS (Cont.)**

**a) Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (Cont.)**

de las Empresas (IUE) aplicando la tasa vigente del 25% sobre la utilidad impositiva de cada ejercicio, siguiendo el método de devengado, 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 2021 y 2020, no se constituyó una provisión para el pago del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) debido que la Sociedad presenta pérdidas fiscales 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 21 - CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad declara no tener contingencias probables significativas que pudieran afectar los estados financieros a dichas fechas.

**NOTA 22 - HECHOS POSTERIORES**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021, no se han producido hechos o circunstancias que afecten de forma significativa a los presentes estados financieros.



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal



María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Lic. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJIBOS" S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
E INFORMACION TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PARTE II - INFORMACION TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021





## DICTAMEN TRIBUTARIO DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA INFORMACIÓN TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA

18 de abril de 2022

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 2021, 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 en el día de la fecha, 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.

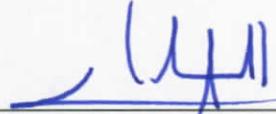
La Información Tributaria Complementaria a los estados financieros (ITC) requerida por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN), aunque no es esencial para una correcta interpretación de la situación patrimonial y financiera de Sociedad Hotelera "Los Tajibos" S.A. al 31 de diciembre de 2021, los resultados 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.

Llamamos la atención sobre la Nota 4 a los estados financieros, que se incluyen en la primera parte del informe, la cual describe que como consecuencia de la pandemia del COVID-19, se ha generado un efecto negativo en la economía boliviana y que tuvo ciertos impactos en la actividad 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.



El presente informe del auditor independiente sobre la Información Tributaria Complementaria al 31 de diciembre de 2021 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. Eduardo Murillo  
MAT. PROF. N°CAUB-14069  
MAT. PROF. N°CAUSC-3858



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	1015.1	1016	1017	1018	1019	1020	
Meses	Total ingresos, según estados financieros Ajustados por inflación	Ajuste por inflación	Devoluciones recibidas y descuentos otorgados en ventas	Devoluciones efectuadas y descuentos obtenidos en compras	Ingresos devengados en el período no facturado	Ingresos devengados en el período, facturados en periodos anteriores	Exportaciones o servicios exentos	Ventas Gravadas a Tasa Cero	Ventas de Activo Fijo y Transacciones gravadas por el IVA no registradas en cuenta de ingresos	Otros ingresos no gravados (1)	Ingresos gravados o facturados	Ventas Netas al 100%	Ingreso facturado en el período devengados en periodos anteriores al 100%	Ingresos facturados en el período, a devengar en periodos posteriores al 100%	Descuento sobre compras neteadas en cuentas de gasto al 100%	Total ingresos gravados	Debito fiscal (13%) sobre el total de ingresos gravados	Debito fiscal actualizado correspondientes a reintegros (2)	Debito Fiscal Declarado del periodo según Form 200 o 210	Diferencias (3)	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K=A-B-C+D-E-F-G H+I+J	L=K/0.87	M	N	N1	O=L+M+N+N1	P=O*13%	Q	R	S=P+Q-R	
Enero	2.177.425	-	-	-	-	-	204.220	-	-	1.742	1.971.463	2.266.049	-	-	802	2.266.851	294.691	-	324.601	(29.910)	
Febrero	2.297.428	-	-	-	-	-	186.092	-	-	186.174	1.925.162	2.212.830	-	-	2.667	2.215.497	289.015	-	305.706	(17.691)	
Marzo	3.026.686	-	-	-	-	626	438.648	-	-	1.728	2.585.686	2.972.053	-	10.000	4.271	2.986.324	388.222	-	392.067	(3.845)	
Abril	2.619.003	-	-	-	-	252.772	400.558	-	-	3.475	1.962.198	2.255.400	-	63.207	11.635	2.330.242	302.931	-	350.927	(47.996)	
Mayo	2.550.193	-	-	-	-	-	417.715	-	-	3.463	2.129.015	2.447.144	-	-	7.817	2.454.961	319.145	-	349.257	(30.112)	
Junio	1.906.024	-	-	-	62.090	-	261.019	-	-	(2.659)	1.385.574	1.822.499	-	17.251	2.647	1.842.397	239.512	-	231.911	7.601	
Julio	2.924.021	-	-	-	18.658	-	422.455	-	-	18.551	2.474.357	2.844.089	-	-	4.220	2.848.309	370.280	-	320.061	50.219	
Agosto	3.383.713	-	-	-	63.496	-	706.942	-	-	2.674	2.610.601	3.000.691	-	467	8.809	3.009.967	391.298	-	389.508	1.790	
Septiembre	4.591.361	-	-	-	50.365	-	977.466	-	-	301	3.563.229	4.095.666	-	28.073	24.127	4.147.866	539.223	-	522.742	16.481	
Octubre	4.862.973	-	-	-	197.644	-	1.072.885	-	-	4.700	3.587.744	4.123.844	-	92.646	12.315	4.228.807	549.745	-	521.485	28.260	
Noviembre	3.610.701	-	-	-	(1.928)	-	755.169	-	-	2.399	2.856.061	3.282.829	-	60.266	12.171	3.355.266	436.184	-	469.909	36.275	
Diciembre	3.921.212	-	-	-	32.164	-	739.078	-	-	184.157	4.975.613	5.719.325	-	15.999	989.753	6.725.077	874.260	-	890.176	(15.916)	
Totales	39.890.740	-	-	-	-	674.887	6.582.247	-	-	406.703	32.226.903	37.042.419	-	-	287.925	1.081.234	38.411.578	4.993.506	-	3.008.350	(14.844)

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

Conceptos	Importes Bs
Venta de inmueble	183.070
Fallas de caja	251
Otros ingresos	186.055
Diferencia de cambio	37.327
<b>Total</b>	<b>406.703</b>

(2) Débito fiscal actualizado correspondientes a reintegros

Conceptos	Importes Bs
<b>Total</b>	<b>(14.844)</b>

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Diferencias no conciliadas	(14.844)
<b>Total</b>	<b>(14.844)</b>



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal




Maria Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Lic. Maria Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

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

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2012.1	2013	2014	2015
Meses	Saldo del Crédito Fiscal al inicio de cada mes según mayores	Mantenimiento de valor	Incremento del Crédito Fiscal del periodo según mayores	Incremento del Crédito Fiscal Devoluciones Recibidas y Descuentos Otorgados según mayores	Crédito Fiscal comprometido en el periodo para devolución impositiva-CEDEIM	Restitución de Crédito Fiscal	Reversiones (1)	Débito 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 Form. 200 o 210	Diferencias (2)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I=A+B+C+D+E+FG.H	J	K	K1	L=C+D-J+K	M	N=L-M
Enero	-	-	143.037	-	-	-	-	-	143.037	1.837	-	104	141.304	141.293	11
Febrero	143.037	-	156.670	-	-	-	-	-	299.707	-	1.837	347	158.854	158.866	(12)
Marzo	299.707	-	220.188	-	-	-	-	-	519.895	-	-	555	220.743	220.743	-
Abril	519.895	-	268.293	-	-	-	-	519.896	268.292	5.342	-	1.513	264.464	264.463	1
Mayo	268.292	-	743.487	-	-	-	-	262.951	748.828	117	6.894	1.016	751.280	751.281	(1)
Junio	748.828	-	497.863	-	-	-	-	750.264	496.427	1.552	117	344	496.772	496.773	(1)
Julio	496.427	-	928.260	-	-	-	-	496.428	928.259	-	1.371	549	930.180	930.180	-
Agosto	928.259	-	676.564	-	-	-	-	929.631	675.192	1.371	688	1.145	677.026	677.026	-
Septiembre	675.192	-	628.711	-	-	-	-	1.303.903	-	688	-	3.137	631.160	631.160	-
Octubre	-	-	1.222.477	-	-	-	(1.672.970)	-	2.895.447	-	-	1.601	1.224.078	1.224.073	5
Noviembre	2.895.447	-	1.191.898	-	-	-	(886)	928.211	3.160.020	-	-	1.582	1.193.480	1.193.480	-
Diciembre	3.160.020	5.095	724.378	-	-	-	918	761.509	3.127.066	-	-	128.668	853.046	853.046	-
Totales	-	5.095	7.401.826	-	-	-	(1.672.938)	5.952.793	-	10.907	10.907	140.561	7.542.387	7.542.384	3

(1) Detallar las aclaraciones de las reversiones

Conceptos	Importes Bs
Ajustes contables por compensación	(1.672.939)
Ajustes contables por facturas	1
Total	(1.672.938)

(2) Detallar las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Diferencias por redondeo	3
Total	3

  
Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal

PricewaterhouseCoopers S.R.L.  
18 ABR. 2022  
SELLADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION SOLAMENTE

  
María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad  
C.A. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

INFORMACIÓN SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL IVA PROPORCIONAL  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

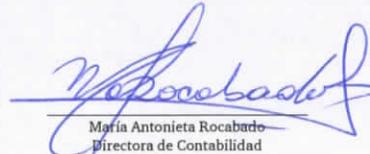
3001 DESCRIPCION	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012	3013	3014
	MOVIMIENTOS DEL MES												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL
Detalle de ingresos gravados por IVA (expresadas al 100%)													
1.													-
2.													-
3.													-
4.													-
5.													-
Subtotal 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Detalle de ingresos no gravadas por IVA (expresadas al 100%)	<b>NO APLICABLE</b>												
1.													-
2.													-
3.													-
4.													-
5.													-
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

Concepto	Importe Bs
Total	-



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal

Maria Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Lic. Maria Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

INFORMACION SOBRE LA DETERMINACION DEL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

4001	4002	4002.1	4003	4004	4005	4006	4007
Meses	Total ingresos gravados por el IVA (1)	Descuentos sobre compras neteados en cuentas de gastos al 100%	Ingresos no gravados por IT (2)	Ingresos gravados por el IT solamente	Total Ingresos gravados por IT	Ingresos Declaradas según Form. 400	Diferencias (3)
	A	A1	B	C	D = A - A1 - B + C	E	F = D - E
Enero	2.266.851	802	-	204.220	2.470.269	2.700.350	(230.081)
Febrero	2.215.497	2.667	-	186.092	2.398.922	2.535.010	(136.088)
Marzo	2.986.324	4.271	-	438.648	3.420.701	3.450.279	(29.578)
Abril	2.330.242	11.635	-	400.558	2.719.165	3.088.357	(369.192)
Mayo	2.454.961	7.817	-	417.715	2.864.859	3.096.493	(231.634)
Junio	1.842.397	2.647	-	261.019	2.100.769	2.042.305	58.464
Julio	2.848.309	4.220	-	422.455	3.266.544	2.880.243	386.301
Agosto	3.009.987	8.809	-	706.942	3.708.120	3.694.351	13.769
Septiembre	4.147.866	24.127	-	977.466	5.101.205	4.974.430	126.775
Octubre	4.228.807	12.315	-	1.072.885	5.289.377	5.071.996	217.381
Noviembre	3.355.260	12.171	-	755.169	4.098.258	3.896.144	202.114
Diciembre	6.725.077	989.753	-	739.078	6.474.402	6.596.829	(122.427)
TOTALES	38.411.578	1.081.234	-	6.582.247	43.912.591	44.026.787	(114.196)

(1) Columna O menos columna D del anexo 1

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

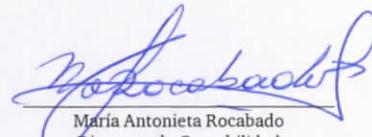
Conceptos	Importes Bs
Total	-

(3) Detallas las aclaraciones de las diferencias

Conceptos	Importes Bs
Diferencias no conciliadas	(114.196)
Total	(114.196)



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal



María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad



Lic. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUGRUZ - 7721  
CAUB - 11777

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	<b>NO APLICABLE</b>		-
Junio		-	
Julio		-	
Agosto		-	
Septiembre		-	
Octubre		-	
Noviembre		-	
Diciembre		-	
Subtotal 2		-	
Total		-	

Conciliación formulario con registros contables

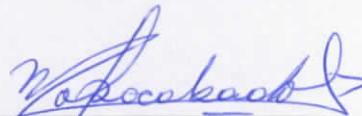
	Importe Bs
Saldo del IUE por compensar al cierre de la gestión según formulario N° 400 (Diciembre - Columna C)	-
Menos: IUE registrado en gastos según los Estados Financieros de la gestión anterior	
Mas: IUE estimado por la presente gestión (provisión)	
Menos: Importe del IUE de la presente gestión registrado en gastos	
Saldo del anticipo del IUE por compensar	-
Saldo del anticipo del IUE por compensar según mayor al cierre de la gestión	
Diferencia (1)	-

(1) Aclaración de la diferencia

Concepto	Importe Bs
Total	-



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal



Maria Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad



INFORMACIÓN 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 extra	Otros pagos (1)	Total pagos al personal	Según Estados Financieros							Diferencia (3)
						Remuneraciones pendientes de pago de períodos anteriores pagadas en el período	Remuneraciones pendientes de pago del período analizado	Conceptos no sujetos a RC-IVA (2)	Total remuneración pagada en el período	Aportes laborales a la Seguridad Social	Total sueldos netos computables sujetos al RC-IVA según estados financieros	Total sueldos netos computables sujetos al RC-IVA según formulario 608	
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	912.153	108.384	63.348	503.709	1.587.594	-	-	412.247	1.175.347	146.033	1.029.314	984.313	45.001
Febrero	909.031	64.634	62.710	553.363	1.589.738	-	-	449.211	1.140.527	146.375	994.152	986.632	7.520
Marzo	907.167	65.899	62.835	519.701	1.555.602	-	-	420.327	1.135.275	146.643	988.632	988.631	1
Abril	905.021	67.299	62.595	491.818	1.526.733	-	-	381.551	1.145.182	143.881	1.001.301	991.150	10.151
Mayo	910.286	75.068	62.326	511.953	1.559.633	-	-	389.615	1.170.018	145.594	1.024.424	1.000.090	24.334
Junio	901.834	70.296	60.283	592.481	1.624.894	-	-	496.625	1.128.269	143.392	984.877	984.942	(65)
Julio	897.767	70.238	58.632	553.205	1.579.842	-	-	430.381	1.149.461	143.175	1.006.286	983.620	22.666
Agosto	896.438	70.752	58.740	521.099	1.547.029	-	-	420.658	1.126.371	142.983	983.388	982.039	1.349
Septiembre	929.311	69.808	61.202	664.987	1.725.308	-	-	531.246	1.194.062	147.451	1.046.611	1.017.997	28.614
Octubre	945.383	130.910	63.647	786.539	1.926.479	-	-	575.629	1.350.850	150.574	1.200.276	1.038.615	161.661
Noviembre	963.045	70.162	65.505	709.382	1.808.094	-	-	600.130	1.207.964	152.595	1.055.369	1.052.553	2.816
Diciembre	980.115	70.611	67.786	891.230	2.009.742	-	-	778.587	1.231.155	155.689	1.075.466	1.074.424	1.042
Subtotal	11.057.551	934.061	749.609	7.299.467	20.040.688	-	-	5.886.207	14.154.481	1.764.385	12.390.096	12.085.006	305.090
Ajuste por inflación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	11.057.551	934.061	749.609	7.299.467	20.040.688	-	-	5.886.207	14.154.481	1.764.385	12.390.096	12.085.006	305.090

(1) Detallar los conceptos e importes de Otros pagos

Detalle	Importes Bs
Acumulado	1.138.126
Aportes patronales AFP	928.531
Aportes patronales CNS	1.308.200
Desahucios	22.503
Distribución comedor personal	(66.399)
Distribución lavandería	(199.736)
Distribución limpieza	(143.973)
Eventuales	600.607
Finiquito - otros pagos al personal	184.014
Finiquito - vacaciones	27.410
Indemnización	1.151.885
Otras remuneraciones	326.297
Otros gastos a favor del personal	1.438.183
Recargo nocturno	227.999
Subsidios	355.820
Total	7.299.467

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

Detalle	Importes Bs
Acumulado	1.138.126
Aportes patronales AFP	928.531
Aportes patronales CNS	1.308.200
Desahucios	22.503
Distribución comedor personal - Otros pagos	(66.399)
Distribución lavandería - Otros pagos	(199.736)
Distribución limpieza - Otros pagos	(143.973)
Distribución otros beneficios - Sueldos y salarios	(647.540)
Eventuales	600.607
Indemnización	1.151.885
Otros gastos a favor del personal	1.438.183
Subsidios	355.820
Total	5.886.207

(3) Detalle de las diferencias encontradas

Detalle	Importes Bs
Bonos extraordinarios	105.000
Finiquitos - vacaciones y otros pagos personal retirado declarado	211.424
PRV Aporte Nac. Solidario May 21 a Azo21	(11.347)
Diferencia no aclaradas	13
Total	305.090

  
Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal

PricewaterhouseCoopers S.R.L.

18 ABR. 2022

SELLADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION SOLAMENTE

  
Maria Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Maria Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CALLP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

INFORMACIÓN SOBRE INGRESOS Y GASTOS COMPUTABLES PARA LA DETERMINACIÓN DEL IUE  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

7001	7002	7003	7004	7005	7006
Descripción	Total según estados financieros	Ingresos		Gastos	
		Imponibles	No Imponibles	Deducibles	No Deducibles
A	B	C	D	E	F
<b>(INGRESOS)</b>	<b>39.890.740</b>				
Venta por servicios prestados	36.967.263	36.967.263	-		
Otros ingresos	2.886.150	2.886.150	-		
Diferencia de cambio - ingreso	37.327	37.327	-		
<b>(GASTOS)</b>	<b>64.123.111</b>				
Costos de los servicios prestados	6.979.333			6.977.606	1.727
Gastos de ventas	2.380.641			2.372.538	8.103
Gastos de personal	20.040.691			19.887.585	153.106
Servicios externos	4.472.097			4.044.860	427.237
Servicios básicos	3.238.615			3.238.615	-
Impuestos y patentes	1.184.640			(439.547)	1.624.187
Gastos de viaje y representación	120.410			77.364	43.046
Alquileres y mantenimientos	1.858.190			1.858.190	-
Materiales suministros y otros	3.685.978			3.685.978	-
Gastos de reposiciones	280.376			280.376	-
Seguros	431.631			431.631	-
Gastos generales	1.741.356			99.297	1.642.059
Amortización activos intangibles	149.065			149.065	-
Depreciación activos fijos	11.120.686			11.033.653	87.033
Gastos varios	83.788			-	83.788
Gastos financieros	6.218.732			6.053.734	164.998
Resultados por exposición a la inflación	105.119			105.119	-
Diferencia de cambio - egreso	31.763			31.763	-
<b>Resultado de la gestión</b>	<b>(24.232.371)</b>	<b>39.890.740</b>	<b>-</b>	<b>59.887.827</b>	<b>4.235.284</b>
<b>(Menos):</b>					
Ingresos no imponibles	-				
<b>Más:</b>					
Gastos no deducibles	4.235.284				
<b>Más / (Menos):</b>					
Otras regularizaciones	(32.782.467)				
<b>Resultado tributario</b>	<b>(52.779.554)</b>				



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal



María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad



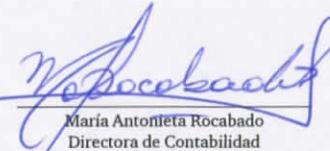
Dic. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

DETALLE DE INGRESOS NO IMPONIBLES DELIUE (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					
Ajuste por inflación	No aplicable	No aplicable	Ajustes por inflación de rubros no monetarios	Artículo N°35 DS 24051.	687.011
Subtotal 1 (Otras regularizaciones que incrementan la base imponible)					
Descripción de otras regularizaciones que disminuyen la base imponible					
Pago de provisión de impuesto a la propiedad de inmuebles y vehículos	613300003-0	Impuesto a la propiedad de bienes inmuebles y vehículos	Pago de la provisión de impuestos a la propiedad de inmuebles y vehículos gestión 2020.	Numeral 6° del cuarto párrafo del artículo 47 de la Ley 843 inciso g del artículo 18 DS 24051.	(890.993)
Reversión de provisión de impuestos a la propiedad de inmuebles y vehículos	613300003-0	Impuesto a la propiedad de bienes inmuebles y vehículos	Reversión provisión de impuestos a la propiedad de inmuebles y vehículos 2019-2020.	Numeral 6° del cuarto párrafo del artículo 47 de la Ley 843 inciso g del artículo 180 DS 24051.	(1.179.606)
Perdida no compensada Gestión 2020		Resultados acumulados	Pérdida Tributaria no compensada gestión 2020.	Artículo N° 48 Ley N° 843 y Artículo N° 32 DS N° 24051.	(31.398.879)
Subtotal 2 (Otras regularizaciones que disminuyen la base imponible)					
Total 2 ( Subtotal 1 + Subtotal 2)					



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal

María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Lic. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

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

9001	9002	9003	9004	9006
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	511200004-0	Merma Alimentos y Bebidas Jardin de Asia	Merma y diferencias inventarios.	82
Costos de los servicios	511300004-0	Merma Alimentos y Bebidas Piegari	Merma y diferencias inventarios.	1.455
Costos de los servicios	511700004-0	Merma La Terraza	Merma y diferencias inventarios.	190
Gastos de Ventas	611100005-0	Atenciones Especiales	Gastos de gestiones anteriores.	8.103
Gastos de Personal	612400006-0	Otros Gastos de Personal	Reconocimientos y otros pagos al personal.	153.106
Servicios Externos	613100003-0	Gastos Legales y Judiciales	Gastos no necesarios para la generación de ingresos gravados.	427.237
Impuestos y Patentes	613300001-0	Impuesto a las Transacciones	Impuesto pendiente de pago.	727.013
Impuestos y Patentes	613300003-0	Impuesto a la Propiedad de Bienes Inmuebles y Vehículos	Provisión impuestos municipales 2021.	883.508
Impuestos y Patentes	613300004-0	Otros impuestos, multas y sanciones	Recargos BBV.	13.666
Gastos de viaje y	613400003-0	Gastos de Representación	Gastos no necesarios para la generación de ingresos gravados.	43.046
Gastos Generales	613900001-0	Gastos Varios	Gastos no necesarios para la generación de ingresos gravados.	680.518
Gastos Generales	613900003-0	Donaciones	Donacion Festival Boliviano, Policia Turística	38.889
Gastos Generales	613900004-0	Previsión Deudores Incobrables	Castigo de cuentas incobrables.	914.437
Gastos Generales	613900005-0	Crédito fiscal perdido	IVA de facturas de compra fuera de fecha.	8.215
Depreciación Activos Fijos	614200006-0	Depreciación Vehículos	Depreciación vehículo leasing.	87.033
Gastos Varios	621100002-0	Gastos Varios	Gastos no necesarios para la generación de ingresos gravados.	27.835
Gastos Varios	621100003-0	Ajuste de Almacenes	Merma y diferencias inventarios.	54.684
Gastos Varios	621100004-0	Merma Centro de Producción	Impuesto a las transacciones financieras.	1.269
Gastos Financieros	622100004-0	Impuesto a las Transacciones Financieras ITF	Impuesto a las transacciones financieras.	76.480
Gastos Financieros	622100005-0	Otros Intereses	Intereses aportes AFP.	88.518
Total				4.235.284



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal




Maria Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

Lic. Maria Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

INFORMACION DE PAGOS A BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR (EXCEPTO ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAIS)  
(Importes expresados en bolivianos)

Meses	10001					10002					10003					10004					10005					10006					10007					10008					10009					10010					10011					10012					10013					10014				
	Importes según Estados Financieros															Beneficiarios locales	Beneficiarios del exterior exentos	SUBTOTAL	Remesas pendientes (2)	Devengamiento gastos anticipados	Remesas devengadas en periodos anteriores pagadas en el periodo (3)	Total - Importe remesado	Total - Importe remesado según Form. 530	Diferencias																																														
	Intereses	Servicios	Otros (1)	Dividendos	Total																																																																	
A	B	C	D	E = A + B + C + D	F	G	H = E - F - G	I	J	K = H - I + J	L	M = K - L																																																										
Enero	-	133.980	-	-	133.980	30.531	-	103.449	39.613	18.843	8.069	53.062	52.994	68																																																								
Febrero	-	214.123	-	-	214.123	41.810	-	172.313	116.379	18.843	58.698	95.789	95.457	332																																																								
Marzo	-	283.864	315.101	-	598.965	173.929	-	425.036	354.636	39.328	90.131	121.203	119.368	1.835																																																								
Abril	-	259.119	-	-	259.119	125.909	-	133.210	29.452	25.201	-	78.557	78.488	69																																																								
Mayo	-	271.696	-	-	271.696	121.582	-	150.114	31.924	22.553	3.046	98.683	98.344	339																																																								
Junio	-	246.494	-	-	246.494	119.561	-	126.933	73.463	22.553	76.718	107.635	107.567	68																																																								
Julio	-	272.276	61.646	-	333.922	107.723	-	226.199	25.740	22.553	15.363	193.269	192.928	341																																																								
Agosto	-	304.081	497.143	-	801.224	144.151	-	657.073	614.533	22.553	40.309	60.296	60.227	69																																																								
Septiembre	-	254.145	-	-	254.145	119.893	-	119.893	74.751	22.553	167.805	190.394	189.838	556																																																								
Octubre	-	344.012	248.571	-	592.583	169.850	-	422.733	275.777	22.553	607.698	732.101	732.035	66																																																								
Noviembre	-	274.120	-	-	274.120	175.158	-	98.962	47.139	22.553	126.195	155.465	155.124	341																																																								
Diciembre	-	1.515.121	248.571	-	1.763.692	289.344	-	1.474.348	172.253	1.175.924	273.520	399.691	399.351	340																																																								
Subtotales	-	4.373.031	1.371.032	-	5.744.063	1.633.800	-	4.110.263	1.855.660	1.436.010	1.467.552	2.286.145	2.281.721	4.424																																																								
Ajuste por inflación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																																																								
Totales	-	4.373.031	1.371.032	-	5.744.063	1.633.800	-	4.110.263	1.855.660	1.436.010	1.467.552	2.286.145	2.281.721	4.424																																																								

(1) Detalle de Otros

Conceptos	Importes Bs
Hospitality (Micros-Oracle)	286.839
Marriot International Inc	994.286
Membresía YPO	61.645
Trane - Revisión Chiller	28.262
<b>Total</b>	<b>1.371.032</b>

(2) Detalle de Remesas pendientes

Concepto	Importes Bs
Avianca - API	60.512
Booking.com	28.044
Diego Omar Alcantara Menacho	23.863
ESE Business School-Universidad de los Andes	9.529
Expedia	5.345
Facebook	22.460
Flipsnack	2.259
GoDaddy	755
Hospitality (Micros-Oracle)	307.399
Liliana Bazand Calderon (Opera Consultoria)	68.726
Marcaria.com	867
Marriot International Inc	994.286
Meitre	3.508
NoniusSoft S.A.	133.883
Piegarí Argentina	126.816
Trane - Revisión Chiller	28.262
Travel Click	170.884
Zoom	119
Reversión provisiones G. Anteriores	(131.857)
<b>Total</b>	<b>1.855.660</b>

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

Conceptos	Importes Bs
Avianca - API	54.228
Booking.com	28.044
Diego Omar Alcantara Menacho	11.931
ESE Business School-Universidad de los Andes	9.529
Expedia	5.346
Facebook	23.533
Flipsnack	2.036
GoDaddy	755
Hospitality (Micros-Oracle)	141.183
Liliana Bazand Calderon (Opera Consultoria)	45.817
Marcaria.com	867
Marriot International Inc	745.714
Meitre	3.508
NoniusSoft S.A.	145.970
Travel Click	220.591
Trane NV	28.262
Zoom	238
<b>Total</b>	<b>1.467.552</b>

(4) Detalle de las diferencias encontradas

Conceptos	Importes
Remesas a beneficiarios del exterior sin retención del IUE-BE	4.424
<b>Total</b>	<b>4.424</b>

  
Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal

PricewaterhouseCoopers S.R.L.  
18 ABR. 2022  
SELLADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION SOLAMENTE

  
Maria Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad  
Ej. Maria Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

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

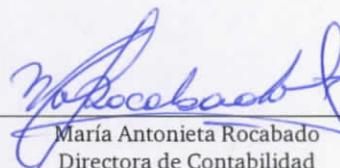
11001	11002
Cuentas	Saldos según Estados Financieros
<b>ACTIVO</b>	
Anticipo para el Impuesto a las Transacciones	-
Crédito Fiscal IVA	3.127.066
Crédito Fiscal comprometido CEDEIM	-
Otros	
<b>Total</b>	<b>3.127.066</b>
<b>PASIVO</b>	
Débito Fiscal IVA	26.742
Impuesto a las Transacciones por Pagar	1.363.287
RC - IVA Dependientes	19.802
RC - IVA retenido a terceros	21.520
Retenciones del IT	52.654
Retenciones del IUE	168.822
Retenciones del IUE - BE por remesas al exterior	180.452
Provisión para el IPBIVA	883.507
Otros impuestos por pagar (1)	888.270
Otros	
<b>Total</b>	<b>3.605.056</b>
<b>RESULTADOS</b>	
Impuesto a las Transacciones	1.353.211
Impuesto a las Transacciones Financieras	76.480
Aportes sociales (Patronales)	2.143.457
IPBIVA	(285.019)
Crédito Fiscal no computable cargado a resultados	8.215
Otros impuestos, multas y sanciones	116.447
<b>Total</b>	<b>3.412.791</b>
<b>CONTINGENTES</b>	
Otros	
<b>Total</b>	<b>-</b>

Otros

(1) Corresponde a facilidades de pago por IT e IVA.



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal



María Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad



Lic. María Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

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

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

PricewaterhouseCoopers S.R.L.  
18 ABR. 2022  
SELLADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION SOLAMENTE

Lic. Maria Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

INFORMACIÓN 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
<b>Producto 1</b>														
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Producto 2</b>														
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Producto 3</b>														
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Producto 4</b>														
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

PricewaterhouseCoopers S.R.L.  
18 ABR. 2022  
SELLADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION SOLAMENTE



Maria Antonieta Recabado  
Directora de Contabilidad  
Lic. Maria Antonieta Recabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

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

14001	14002	14003	14004	14005	14006	14007	14008	14009	14010	14011	14012	14013	14014	14015
Meses	Ingresos por ventas, netos de IVA													
	Cálculo	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
<b>Producto 1</b>														
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Producto 2</b>														
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Producto 3</b>														
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Producto 4</b>														
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 ventas netas	sum(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**NO APLICABLE**



Gonzalo Cadena Torrico  
Representante Legal

PricewaterhouseCoopers S.R.L.  
18 ABR. 2022  
SELLADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION SOLAMENTE



Maria Antonieta Rocabado  
Directora de Contabilidad

L<sup>ta.</sup> Maria Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
CAULP - 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

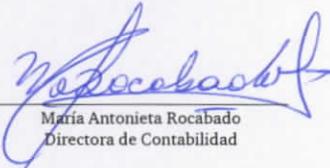
INFORMACIÓN DE PAGOS A BENEFICIARIOS AL EXTERIOR POR ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAIS  
REMESAS EFECTUADAS POR COMPAÑIAS BOLIVIANAS  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

15001	15002	15003	15004	15005	15006	15007	15008	15009
Meses	Honorarios por servicios del exterior	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

PricewaterhouseCoopers S.R.L.  
18 ABR. 2022  
SELLADO CON PROPOSITO DE IDENTIFICACION SOLAMENTE

Maria Antonieta Rocabado R.  
CONTADORA PUBLICA  
- 4575 CAUCRUZ - 7721  
CAUB - 11777

SOCIEDAD HOTELERA "LOS TAJIBOS" S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
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

Handwritten signature and initials in blue ink, located in the bottom left corner of the page.



**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**

18 de abril de 2022

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 2021 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 con un párrafo de énfasis en el día de la fecha, 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°10180000004 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 2021, emitido en el día de la fecha, 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 1y 4 de la información tributaria complementaria de la Sociedad, que se incluye en la segunda parte 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 2021, 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 segunda parte 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 marzo, octubre, y diciembre de 2021, tomados al azar.

##### Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, hemos identificado que el pasivo por Débito Fiscal de marzo y diciembre del 2021 se encontraba contabilizado en exceso por Bs12.805 y Bs26.742, respectivamente.

#### 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 marzo, octubre y diciembre de 2021.

##### Resultado del procedimiento

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'B. B.', is located in the bottom left corner of the page.



## 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 marzo, octubre y diciembre de 2021, tomados al azar.

#### Resultado del procedimiento

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

### 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 marzo, octubre y diciembre de 2021.

#### 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 e importaciones más significativas del mes de enero de 2021, registradas en el Libro de Compras IVA y realizamos una prueba de cumplimiento para dicho mes. El alcance de nuestra muestra fue del 80% de las compras declaradas en el mes de octubre de 2021.

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 Sociedad.
- Verificación de que los importes registrados en la factura coincidan con los registrados en el libro de compras.

La muestra es la siguiente:

N°	Fecha	N° Factura	N° de Autorización	Nit Proveedor	Nombre o Razón social	Importe Bs
1	1/10/2021	7979	451401100018851	1024725024	SOCIEDAD AGROINDUSTRIAL DEL VALLE LTDA.	4.410
2	1/10/2021	31	276401100269644	190912027	SERESTUR S.A.	4.150
3	4/10/2021	2	437401100552518	1028375028	CONSTRUCTORA DEL MEDITERRANEO S.R.L.	35.200
4	6/10/2021	3	437401100552518	1028375028	CONSTRUCTORA DEL MEDITERRANEO S.R.L.	92.298
5	6/10/2021	59	468101100261379	2774933014	EDGAR GARCIA GONZALES	5.200
6	7/10/2021	28	468601000206331	1012695022	SUPPLY TECH SRL	27.417
7	8/10/2021	524	157401100053690	1020235024	SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A.	9.945
8	9/10/2021	568	158401110025695	388313026	HORMIBOLIVIA S.R.L.	9.617
9	11/10/2021	25	428801100078663	1007017028	LA BOLIVIANA CIACRUZ DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	13.849
10	14/10/2021	3746	257101100156085	1012265022	REFRIGERACION SANTA CRUZ FRIOCRUZ S.R.L.	4.810
11	15/10/2021	4	302401100197923	167928025	PLUS STEEL LTDA.	139.575
12	15/10/2021	3	302401100197923	167928025	PLUS STEEL LTDA.	114.198
13	15/10/2021	55	468601100233192	376276026	BENSYS S.R.L.	89.645
14	15/10/2021	54	468601100233192	376276026	BENSYS S.R.L.	22.550
15	15/10/2021	48	302401100184397	1007425023	CONSULCAD INGENIERIA S.R.L.	13.572
16	15/10/2021	594	158401110025695	388313026	HORMIBOLIVIA S.R.L.	7.223
17	15/10/2021	304	387101100148570	212448022	Interfood Alimentos y Bebidas S.A	5.681
18	18/10/2021	323	358401100305161	1020379024	PRICE WATERHOUSE COOPERS S.R.L.	4.886
19	18/10/2021	427	481401100046789	1145382010	IGNACIO RODRIGUEZ PASCUAL	4.858
20	19/10/2021	606	157401100053690	1020235024	SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A.	9.768
21	20/10/2021	60	468101100261379	2774933014	EDGAR GARCIA GONZALES	3.809
22	22/10/2021	195	265401100545041	1030991027	MARELLI BOLIVIA S.R.L.	5.616
23	25/10/2021	671	157401100053690	1020235024	SOCIEDAD BOLIVIANA DE CEMENTO S.A.	10.210
24	25/10/2021	2291	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	9.704
25	25/10/2021	2313	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	8.822
26	25/10/2021	2307	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	8.822
27	25/10/2021	2306	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	7.940
28	25/10/2021	2305	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	6.576
29	25/10/2021	2308	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	6.175
30	25/10/2021	2315	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	6.175
31	25/10/2021	170	127401100052374	2841742017	TERESITA MARIA MOREY DE SUAREZ	5.233
32	25/10/2021	2310	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	4.412
33	25/10/2021	2302	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	4.411
34	25/10/2021	2314	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	4.411
35	26/10/2021	11	437401100552518	1028375028	CONSTRUCTORA DEL MEDITERRANEO S.R.L.	44.007
36	26/10/2021	12	437401100552518	1028375028	CONSTRUCTORA DEL MEDITERRANEO S.R.L.	36.237
37	26/10/2021	2446797	296401100015354	1028399028	COOPERATIVA RURAL DE ELECTRIFICACION R.L.	23.445
38	26/10/2021	2336	259401100004431	317032023	ACEROS AMERICA S.R.L.	9.704
39	26/10/2021	1095308	299401100029076	1028149024	COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS SANTA CRUZ R.L.	7.133
40	27/10/2021	30	468601000206331	1012695022	SUPPLY TECH SRL	72.203

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



N°	Fecha	N° Factura	N° de Autorización	Nit Proveedor	Nombre o Razón social	Importe Bs
41	27/10/2021	29	468601000206331	1012695022	SUPPLY TECH SRL	66.231
42	28/10/2021	664	158401110025695	388313026	HORMIBOLIVIA S.R.L.	4.540
43	29/10/2021	672	158401110025695	388313026	HORMIBOLIVIA S.R.L.	7.182
Total, compras revisadas						981.850
Total, compras del mes enero de 2021						1.224.073
Alcance						80%

### 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 Sociedad.
- 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 2021.



#### 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. La Sociedad no se encuentra sujeta a la determinación del crédito fiscal proporcional.

### 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 Sociedad.
- 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 y grava el IT por 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 y pago IT 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 segunda parte de este informe.

#### 2 Prueba global de ingresos

##### Procedimiento

Realizamos una prueba global anual por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, 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 segunda parte 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 2021, 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 el pasivo por impuesto a las transacciones de diciembre de 2021 se encuentre registrado en exceso por Bs636.274.

- 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 2021 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 gasto por impuesto a las transacciones se encuentra registrado en exceso por Bs32.408.

- 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 2020.

### Resultado del procedimiento

No aplicable debido a que la Sociedad presentó quebranto tributario en la gestión concluida el 31 de diciembre de 2020.



## 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 2021.

### 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 Sociedad 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 febrero y octubre de 2021, 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 febrero y octubre de 2021, tomados al azar.

2.3 Realizamos una prueba para los meses de febrero y octubre de 2021, 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 se incluye en la segunda parte 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, hemos identificado que la Sociedad realizó remesas a beneficiarios del exterior sin retención del IUE-BE durante la gestión 2021.

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 julio y diciembre de 2021, tomados al azar.

##### Resultado del procedimiento

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



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 julio y diciembre de 2021, 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 imponibles 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, hemos verificado que la Sociedad no ha determinado un IUE a pagar para la gestión finalizada el 31 de diciembre de 2021.

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**

La Sociedad ha determinado un quebranto tributario por la gestión finaliza el 31 de diciembre de 2021. Por lo tanto, no ha sido necesario reconocer un anticipo por Impuesto a las Transacciones.



#### 4 Operaciones entre partes vinculadas

##### Procedimiento

Indagamos si la Sociedad 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 las entidades relacionadas locales, 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. La cuenta identificada se detalla 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:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. A. P.', is located in the bottom left corner of the page.



<u>Fecha</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>	<u>N° Asiento</u>
25/02/2021	M. Rapp - Reunión directorio Febrero (inf.Ene)	5.568	TT 21100968
01/04/2021	J. Garcia - Directorio Marzo21 (Inf.feb21)	6.960	TT 21101791
18/05/2021	GG662021- G. Belaunde -Direc. Abr21 (Inf.marzo)	5.568	TT 21102268
31/12/2021	G.Belaunde- Reunión Directorio dic20 (Inf.Nov20)	5.568	TT 21108163

### Resultado del procedimiento

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

## 2 RETENCIONES RC – IVA

Este procedimiento no es aplicable debido a que durante la gestión 2021 la Sociedad no ha efectuado pagos por rendimientos de capital a personas naturales.

## 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:

<u>Cuenta</u>	<u>Detalle</u>
613100009-0	Otros Servicios Externos
613700002-0	Gastos de Movilidad
611100001-0	Amenización y Artistas
613100003-0	Gastos Legales y Judiciales
612100004-0	Jornales Personal Eventual
613500003-0	Reparación y Mantenimiento Edificios

### 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>
<b>611100001-0 Amenización y artistas</b>			
30/09/2021	TT 21105381	Grupo Quimeria - Cantantes JDA Sep 2021	14.826
10/12/2021	TT 21107299	Grupo Quimera - Cantantes JDA DIC 2021	11.120
30/09/2021	TT 21105379	Juan P. Mendez - Musica ambiente 4 11 18 25 sep	8.237
10/12/2021	TT 21107301	Juan P. Mendez - Musica ambiente 04 11 18 25 DIC	8.237
26/03/2021	AS 21110267	JDA/01 Musico Gustavo Gil (4 tocadás) 032021	7.456
10/12/2021	TT 21107303	Juan P. Mendez - Musica ambiente 31 DIC La Terraza	4.142
10/12/2021	TT 21107300	Renan Gerstenberger - Musico Piegari DIC21	4.118
10/12/2021	TT 21107298	Renan Gerstenberger - Musico Piegari DIC21	3.905
07/12/2021	TT 21107316	Richard Peredo - DJ JDA año nuevo 2022	3.314
31/03/2021	TT 21101596	JC. Barbery -Musico JDA jueves de chicas 032020	2.959
<b>612100004-0 Jornales Personal Eventual</b>			
18/09/2021	AS 21137354	Rendición Eventuales Planilla RRHH-041	15.740
25/09/2021	AS 21138923	Rendición Jornales eventuales mtto. sep 2021	31.172
25/09/2021	AS 21138924	Rendición Jornales eventuales mtto. sep 2021	31.172
27/09/2021	AS 21138939	Rendición Eventuales Planilla RRHH-042	13.314
06/12/2021	AS 21152090	Rendición Eventuales Planilla RRHH-060	28.639
13/12/2021	AS 21152092	Rendición Eventuales Planilla RRHH-062	37.574
16/12/2021	AS 21152652	Rendición Eventuales Planilla RRHH-063	42.722
20/12/2021	AS 21153448	Rendición Eventuales Planilla RRHH-065	48.580
31/12/2021	AS 21156337	Rendición Eventuales Planilla RRHH-066	53.669
31/12/2021	AS 21156763	Rendición Eventuales Planilla RRHH-068	28.402
<b>613100003-0 Gastos legales y judiciales</b>			
08/09/2021	TT 21104890	R. Rodas - Licencias Sanitarias GADSC	4.500
17/09/2021	TT 21104982	SDMM - gastos adquisición departo. 1002 LPeregrin	175.531
21/09/2021	AS 21138433	Afiliación CNS - Varios Hotel	2.400
21/09/2021	AS 21138433	Deposito CNS - Compra de Formulario	255
21/09/2021	AS 21138433	Deposito Ministerio Trabajo Declaracion Planilla	45
21/09/2021	AS 21138433	Deposito Tramite RENCA - Mariana Angulo	1.000
21/09/2021	AS 21138433	Deposito Ministerio de Trabajo Visado	15
01/12/2021	TT 21107342	Von Borries - Tramites terrenos Los Tajibos	91.319
03/12/2021	TT 21107387	Gabriela Castedo - Ingreso proyecto a la alcaldia	15.565
03/12/2021	TT 21107399	SDMM - Aprobación departamentos Colegio de Arquite	22.250
03/12/2021	TT 21107401	SDMM - Aprobación departamentos Colegio de Arquite	22.520
11/12/2021	PP 21104440	GASTOS LEGALES SECRETARIA MUNICIPAL DE SEGURIDAD C	5.000
16/12/2021	AS 21152676	SDMM - Autorización de espectáculos, recreaciones	28.000
31/12/2021	TT 21108185	Gabriela Castedo - Fusión lotes 35,36,40 tram.17	73.872
<b>613100009-0 Otros Servicios Externos</b>			
22/03/2021	TT 21101253	ED&C Studio Fact. 45 Mtto. jardin Mar 2021	23.925
16/09/2021	TT 21105006	Human Value Fact. 145 Selección personal IT	5.481
16/09/2021	TT 21105362	Climorg Bolivia Fact. 120 serv. medición clima lab	9.933
23/09/2021	TT 21105332	ED&C Studio Fact. 103 Mtto. jardin Sep 2021	23.925

*[Handwritten signature]*



<u>Fecha</u>	<u>Nº documento</u>	<u>Comentarios</u>	<u>Importe Bs</u>
25/09/2021	TT 21105396	Nitro Fact. 1309 Ser. seguridad Septiembre 2021	8.265
30/09/2021	TT 21105531	Maria E. Diaz - Serv. Septiembre	4.734
20/12/2021	TT 21107541	E&P Consulting Fact. 486 IMA 2020/2021 cierre pozo	5.450
24/12/2021	TT 21107772	Xtrategia Fact. 79 Serv. comunicación estrategica	13.927
24/12/2021	TT 21108007	ED&C Studio Fact. 3 Mto. jardin Dic 2021	23.925
25/12/2021	TT 21107931	Nitro Fact. 1812 Ser. seguridad Diciembre 2021	8.265
<b>613500003-0 Reparación y Mantenimiento Edificios</b>			
31/03/2021	AS 21112155	Salida Insumos Mantenimiento	22.375
07/09/2021	TT 21104992	Cortinas Condori Fact. 302 cortinas eclipse rustic	8.085
30/09/2021	AS 21140681	Salida Insumos Mantenimiento	61.455
30/09/2021	AS 21140686	Salida Insumos IT	5.999
02/12/2021	TT 21107286	Glassman Fact. 93 reposición e instalación de vidr	12.486
09/12/2021	TT 21107328	Pin Up Fact. 218 adhesivo sobre foam pared azulejo	9.013
22/12/2021	TT 21107831	Instacon Fact. 110 montaje de red alim de pozo #5	8.578
23/12/2021	AS 21155648	Instacom - Provisión cambio de red agua fria y cal	227.711
24/12/2021	TT 21108010	ED&C Studio F-7 colocado de palmeras	8.533
31/12/2021	AS 21156964	Salida Insumos Mantenimiento	16.548
<b>613700002-0 Gastos de Movilidad</b>			
01/03/2021	AS 21110525	Reg. gasto SDMM PV BOA TC Visa	3.850
25/03/2021	TT 21101217	Guery Sandobal Fact. 8 recojo vajilla dia del padr	2.132
25/03/2021	TT 21101222	Guery Sandobal Fact. 7 desayunos a dom dia del pad	4.254
26/03/2021	TT 21101550	Pedidos Ya Fact. 1024736 Serv. Mar 2021	7.368
31/03/2021	AS 21111481	Bono transporte practicantes Mar 21 - Centro de Pr	1.647
31/03/2021	AS 21111481	Bono transporte practicantes Mar 21 - Com Pers	568
31/03/2021	AS 21111481	Bono transporte practicantes Mar 21 - Piegari	767
31/03/2021	AS 21111481	Bono transporte practicantes Mar 21 - La Terraza	852
31/03/2021	AS 21111481	Bono transporte practicantes Mar 21 - JDA	880
31/03/2021	AS 21111481	Bono transporte practicantes Mar 21 - Finanzas	852
18/09/2021	AS 21137285	Rend. CCC0127 Transporte a suasalito	2.909
25/09/2021	TT 21105356	BIG Multicervicios Fact. 15 Transporte desayunos a	2.173
30/09/2021	AS 21139339	Bono transporte practicantes Sep 21 - ccc	454
30/09/2021	AS 21139339	Bono transporte practicantes Sep 21 - La Terraza	1.505
30/09/2021	AS 21139339	Bono transporte practicantes Sep 21 - Cent. Prod	2.556
30/09/2021	AS 21139339	Bono transporte practicantes Sep 21 - JDA	795
30/09/2021	AS 21139339	Bono transporte practicantes Sep 21 - Peigari	625
30/09/2021	AS 21139339	Bono transporte practicantes Sep 21 - Com. Pernal	795
30/09/2021	AS 21139339	Bono transporte practicantes Sep 21 - RRRH	852
30/09/2021	AS 21139339	Bono transporte practicantes Sep 21 - Ama de Laves	3.865
22/12/2021	TT 21107594	BIG Multicervicios Fact. 29 Transporte desa a domi	2.388
31/12/2021	AS 21156576	Bono transporte practicantes Dic 21 - ccc	3.465
31/12/2021	AS 21156576	Bono transporte practicantes Dic 21 - La Terraza	1.704
31/12/2021	AS 21156576	Bono transporte practicantes Dic 21 - Cent. Prod	1.903
31/12/2021	AS 21156576	Bono transporte practicantes Dic 21 - JDA	852
31/12/2021	AS 21156576	Bono transporte practicantes Dic 21 - Peigari	568
31/12/2021	AS 21156576	Bono transporte practicantes Dic 21 - Com. Pernal	625

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



<u>Fecha</u>	<u>N° documento</u>	<u>Comentarios</u>	<u>Importe Bs</u>
31/12/2021	AS 21156576	Bono transporte practicantes Dic 21 - Finanzas	653
31/12/2021	AS 21156576	Bono transporte practicantes Dic 21 - Contabilidad	312

### 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, octubre y diciembre de 2021) 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.

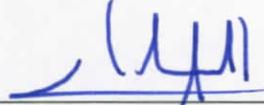
#### Resultado del procedimiento

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos identificado diferencias 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. Eduardo Murillo  
MAT. PROF. N° CAUB-14069  
MAT. PROF. N° CAUSC-3858

