

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan la posición financiera, cambios y resultados, la misma necesaria para la toma de decisiones. La presentación de la información financiera en este esquema será periódica, entendiéndose como período, el cierre trimestral de los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

Nota N° 1 NATURALEZA Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

La Sociedad fué constituida como S.R.L el 27 de febrero de 1973, posteriormente el 27 de diciembre de 1981, mediante escritura pública N° 328/81 cambió su 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 complementarias.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros son preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia y normas particulares en casos que amerite su aplicación.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los estados financieros son preparados en moneda constante reconociendo en forma integral los efectos de la inflación, siguiendo los lineamientos de la Norma Contable N° 3 (NC 3 Rev.) y la resolución CTNC 01/2.008 emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad el 1° de septiembre de 2.007 y el 11 de enero de 2.008, respectivamente, utilizando como índice de ajuste la Unidad de Fomento a la vivienda (UFV). A partir del 11 de diciembre de 2020, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del colegio de Auditores de Bolivia, mediante la resolución CTNAC No.03/2020, resuelve suspender el ajuste integral por inflación de los estados financieros, de acuerdo con la norma de Contabilidad No.3 (NC 3). Para reiniciar la reexpresión monetaria el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad necesariamente deberá pronunciarse, de acuerdo a lo establecido en la NC 3.

c) Criterios de Valuación

Las cuentas no monetarias se valúan de acuerdo con las UFVs vigentes al cierre de cada mes.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan de acuerdo al tipo de cambio vigente al cierre de cada ejercicio, se reexpresan ajustando contra resultados.

e) Inversiones Temporarias

La Sociedad no tiene inversiones temporarias.

f) Inventarios

Los inventarios están valuados al costo de reposición, menos la correspondiente previsión para obsolescencia de inventarios. Las salidas del inventario se valúan a precio promedio ponderado.

g) Activos Fijos y depreciación (método de depreciación, método de evaluación)

La depreciación es calculada por el método de línea recta sobre valores de revalúo y de costo, ajustados por la inflación, aplicando tasas anuales que no exceden las imponibles por la Ley 843 IUE.

h) Inversiones Permanentes

Las inversiones se valúan al precio de costo y se actualizan de acuerdo al tipo de cambio vigente en cada cierre de ejercicio, menos la correspondiente previsión para desvalorización.

i) Intereses

Los intereses se provisionan de acuerdo a lo devengado, a tasas estipuladas en los contratos.

j) Cargos diferidos por Derecho de llave y Previsión para desvalorización de inversiones

k) Cargos Diferidos

Corresponde al costo actualizado del Software adquirido por la Sociedad para registrar y controlar sus operaciones (principalmente Fidelius y Micros), la amortización es calculada por el método de línea recta.

l) Previsión para indemnización de personal

La Sociedad provisiona mensualmente el pasivo para pago de indemnizaciones, según disposiciones legales. Asimismo el personal retirado es indemnizado conforme a leyes vigentes.

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S. A.

m) Previsiones

Las provisiones están constituidas por, deudas bancarias, proveedores de suministros y materiales y anticipo de clientes.

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

o) Patrimonio Neto

El capital social esta conformado de: Capital Pagado Bs 76.000.000.- dividido en 100.000 acciones. Al cierre de cada ejercicio, el Patrimonio neto establecido al inicio, es actualizado de acuerdo a normas vigentes, el incremento resultante de dicho ajuste se contabiliza en las cuentas patrimoniales "Ajuste de Capital" y "Ajuste de Reservas Patrimoniales", ambos procedimientos son contabilizados utilizando como contrapartida la cuenta de resultados "Resultado por Exposición a la inflación".

p) Resultados del Ejercicio

El resultado del ejercicio se encuentra ajustado por inflación, sin embargo la Sociedad no sigue la política de ajustar línea por línea las cuentas de ganancias y pérdidas.

q) Gastos por emisión de capital

r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

s) Inversión en Empresas Relacionadas

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	379,573.76	291,173.69
Bancos M/N	285,187.43	270,727.37
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	664,761.19	561,901.06
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	215,829.01	15,365.88
Total Billetes y Bancos Extranjera	215,829.01	15,365.88
Total Billetes y Bancos	880,590.20	577,266.94
TOTAL DISPONIBILIDADES	880,590.20	577,266.94

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Inversiones en Empresas de Servicio M/N			510,035	520,846
TOTAL INVERSIONES			510,035	520,846

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S. A.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	3,580,751	4,008,082		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	3,580,751	4,008,082		
Total Cuentas por Cobrar	3,580,751	4,008,082		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Cobrar M/N	11,008,894	9,630,593		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	11,008,894	9,630,593		
Total Otras Cuentas por Cobrar	11,008,894	9,630,593		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	14,589,644	13,638,675		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Nacional		
Materias Primas M/N	1,610,865.29	1,686,677.51
Total Materias Primas Moneda Nacional	1,610,865.29	1,686,677.51
Total Materias Primas	1,610,865.29	1,686,677.51
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Materiales y Suministros M/N	5,790,669.19	4,625,170.38
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	5,790,669.19	4,625,170.38
Total Materiales y Suministros	5,790,669.19	4,625,170.38
TOTAL INVENTARIOS	7,401,534.48	6,311,847.89

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

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	2,297,836.24	1,513,437.62
Total Servicios Moneda Nacional	2,297,836.24	1,513,437.62
Total Servicios	2,297,836.24	1,513,437.62

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S. A.
Nota N° 8 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	2,297,836.24	1,513,437.62

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Extranjera						
Terrenos M/E	115,518,947.72		115,518,947.72	117,967,451.84		117,967,451.84
Total Terrenos Moneda Extranjera	115,518,947.72		115,518,947.72	117,967,451.84		117,967,451.84
Total Terrenos	115,518,947.72		115,518,947.72	117,967,451.84		117,967,451.84
Edificios						
Edificios Moneda Extranjera						
Edificios M/E	315,902,575.64	(92,922,711.33)	222,979,864.31	238,431,342.92	(90,432,370.51)	147,998,972.41
Total Edificios Moneda Extranjera	315,902,575.64	(92,922,711.33)	222,979,864.31	238,431,342.92	(90,432,370.51)	147,998,972.41
Total Edificios	315,902,575.64	(92,922,711.33)	222,979,864.31	238,431,342.92	(90,432,370.51)	147,998,972.41
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera						
Maquinaria y Equipo M/E	79,670,726.64	(55,840,764.08)	23,829,962.56	77,554,488.46	(54,830,303.56)	22,724,184.90
Total Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera	79,670,726.64	(55,840,764.08)	23,829,962.56	77,554,488.46	(54,830,303.56)	22,724,184.90
Total Maquinaria y Equipo	79,670,726.64	(55,840,764.08)	23,829,962.56	77,554,488.46	(54,830,303.56)	22,724,184.90
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Extranjera						
Muebles y Enseres M/E	27,406,595.37	(21,691,976.08)	5,714,619.29	101,831,960.12	(21,146,750.10)	80,685,210.02
Total Muebles y Enseres Moneda Extranjera	27,406,595.37	(21,691,976.08)	5,714,619.29	101,831,960.12	(21,146,750.10)	80,685,210.02
Total Muebles y Enseres	27,406,595.37	(21,691,976.08)	5,714,619.29	101,831,960.12	(21,146,750.10)	80,685,210.02
Herramientas						
Herramientas Moneda Extranjera						
Herramientas M/E	215,369.15	(205,952.80)	9,416.35	219,934.05	(207,077.17)	12,856.88
Total Herramientas Moneda Extranjera	215,369.15	(205,952.80)	9,416.35	219,934.05	(207,077.17)	12,856.88
Total Herramientas	215,369.15	(205,952.80)	9,416.35	219,934.05	(207,077.17)	12,856.88
Vehículos						
Vehículos Moneda Extranjera						
Vehículos M/E	1,522,739.15	(1,328,724.61)	194,014.54	1,373,836.82	(1,284,878.96)	88,957.86

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S. A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Vehículos Moneda Extranjera	1,522,739.15	(1,328,724.61)	194,014.54	1,373,836.82	(1,284,878.96)	88,957.86
Total Vehículos	1,522,739.15	(1,328,724.61)	194,014.54	1,373,836.82	(1,284,878.96)	88,957.86
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Extranjera						
Equipos de Computación M/E	6,368,165.10	(5,890,225.49)	477,939.61	6,328,902.09	(5,853,007.10)	475,894.99
Total Equipos de Computación Moneda Extranjera	6,368,165.10	(5,890,225.49)	477,939.61	6,328,902.09	(5,853,007.10)	475,894.99
Total Equipos de Computación	6,368,165.10	(5,890,225.49)	477,939.61	6,328,902.09	(5,853,007.10)	475,894.99
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	546,605,118.77	(177,880,354.39)	368,724,764.38	543,707,916.30	(173,754,387.40)	369,953,528.90

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	(7,732,371.36)	(11,021,472.50)
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	(7,732,371.36)	(11,021,472.50)

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023			31 de Diciembre de 2022		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
CARGOS DIFERIDOS						
Estudios y Proyectos						
Estudios y Proyectos Moneda Nacional						
Estudios y Proyectos M/N	4,538,161.81	(993,401.15)	3,544,760.66	4,453,795.70	(648,971.53)	3,804,824.17
Total Estudios y Proyectos Moneda Nacional	4,538,161.81	(993,401.15)	3,544,760.66	4,453,795.70	(648,971.53)	3,804,824.17
Total Estudios y Proyectos	4,538,161.81	(993,401.15)	3,544,760.66	4,453,795.70	(648,971.53)	3,804,824.17
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	4,538,161.81	(993,401.15)	3,544,760.66	4,453,795.70	(648,971.53)	3,804,824.17

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo		Largo Plazo	
30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S. A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	8,898,035	10,427,703		
Total Proveedores Moneda Nacional	8,898,035	10,427,703		
Total Proveedores	8,898,035	10,427,703		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	8,898,035	10,427,703		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Moneda Nacional				
M/N	14,360,412	13,315,135	150,262,128	153,447,038
Total Moneda Nacional	14,360,412	13,315,135	150,262,128	153,447,038
Total Bancos	14,360,412	13,315,135	150,262,128	153,447,038
Intereses por Pagar				
Moneda Nacional				
M/N	2,919,300	1,470,394		
Total Moneda Nacional	2,919,300	1,470,394		
Total Intereses por Pagar	2,919,300	1,470,394		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	17,279,713	14,785,529	150,262,128	153,447,038

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
TOTAL PRÉSTAMO		4,730,528.74			

Nota N° 15C AMORTIZACIONES A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	4,730,528.74			

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	1,513,613.91	1,867,857.33		
Obligaciones Fiscales M/N	7,444,060.14	4,959,769.29		
Obligaciones con el Personal M/N	1,403,361.02	186,655.94		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	10,361,035.07	7,014,282.56		
Total Aportes y Retenciones	10,361,035.07	7,014,282.56		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Provisiones M/N	2,687,834.34	2,188,598.44	3,965,949.26	4,167,499.06
Acreedores Varios M/N	13,089,419.79	9,362,658.12	19,357,004.53	18,903,383.62
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	15,777,254.13	11,551,256.56	23,322,953.79	23,070,882.68
Total Otras Cuentas por Pagar	15,777,254.13	11,551,256.56	23,322,953.79	23,070,882.68
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26,138,289.20	18,565,539.12	23,322,953.79	23,070,882.68

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

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	76,000,000.00	76,000,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	76,000,000.00	76,000,000.00
Total Acciones Ordinarias	76,000,000.00	76,000,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	76,000,000.00	76,000,000.00

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
--------------------------	-------------------------

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

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

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

Nota N°28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

8

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S. A.**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
Total Depreciación Moneda Extranjera	(7,732,371.36)	(11,021,472.50)
Total Depreciación	(7,732,371.36)	(11,021,472.50)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(31,413,893.59)	(35,993,298.67)

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

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(3,274,984.57)	(3,074,267.63)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(3,274,984.57)	(3,074,267.63)
Total Gastos de Comercialización	(3,274,984.57)	(3,074,267.63)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(3,274,984.57)	(3,074,267.63)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	473,328.80	1,993,496.71
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	473,328.80	1,993,496.71
Total Otros Ingresos	473,328.80	1,993,496.71
TOTAL OTROS INGRESOS	473,328.80	1,993,496.71

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(18,591,112.20)	(23,294,692.46)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(18,591,112.20)	(23,294,692.46)
Total Otros Egresos	(18,591,112.20)	(23,294,692.46)
TOTAL OTROS EGRESOS	(18,591,112.20)	(23,294,692.46)

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

a) Situación Impositiva

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

SOCIEDAD HOTELERA LOS TAJIBOS S. A.

c) Pérdidas de Anteriores Gestiones

d) Exenciones

e) Impuestos a los que está sujeto

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

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	74,309,640.09	77,495,557.04
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>74,309,640.09</u>	<u>77,495,557.04</u>
Total Capital Pagado	<u>74,309,640.09</u>	<u>77,495,557.04</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>74,309,640.09</u>	<u>77,495,557.04</u>

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

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	6,318,703.31	6,532,355.02
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	<u>6,318,703.31</u>	<u>6,532,355.02</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	1,860,432.69	2,007,374.56
Total Reservas Moneda Nacional	<u>1,860,432.69</u>	<u>2,007,374.56</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>8,179,136.00</u>	<u>8,539,729.58</u>

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

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Mantenimiento de Valor de Activo		
Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/N	114,172.17	108,309.43
Total Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional	<u>114,172.17</u>	<u>108,309.43</u>
Total Mantenimiento de Valor de Activo	<u>114,172.17</u>	<u>108,309.43</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>114,172.17</u>	<u>108,309.43</u>

GONZALO CADENA TORRICO

REPRESENTANTE LEGAL

Representante Legal

MARIA ANTONIETA ROCABADO R.

Reg. Prof. 11777

GERENTE DE CONTROL DE GESTION