

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

Originalmente la Sociedad fue constituida como VIDIVISION S.A. mediante escritura pública N° 926/97, en la cual se procedió a la transformación de la Sociedad de Responsabilidad Limitada "VIDIVISION VIDITEL ASOCIADOS LTDA" a Sociedad Anónima y se cambió el nombre de la misma.

El objetivo de VIDIVISION S.A. consistía en realizar todos los servicios y actividades permitidas por la Ley de Telecomunicaciones, así como operaciones comerciales e industriales conexas, incluyendo redes y sistemas informáticos computarizados.

En diciembre de 2001 la junta General Extraordinaria de accionistas aprobó la fusión por absorción de la Sociedad con la Empresa de Ingeniería y Servicios Integrales Cochabamba S.A. (INTEGRA S.A.), con fecha valor 1° de enero de 2001.

Mediante escritura pública N° 2287/2001 de "Acuerdo Definitivo de Fusión", el objeto social de Integra S.A. se constituía en objeto social subsidiario de Vidivisión S.A., bajo los siguientes términos: "La prestación de servicios de ingeniería en general y servicios integrales, pudiendo dedicarse a actividades y servicios relacionados con el objeto subsidiario como ser el asesoramiento especializado técnico de ingeniería, financiero, económico, contable, administrativo, legal, de comunicaciones, de desarrollo de sistemas, así como actividades de construcciones, transporte, comercialización de productos, importación y exportación de mercaderías, inversiones, arrendamiento de muebles e inmuebles y, en general, realizar por sí o asociada con terceros, cualquier actividad industrial, comercial y de servicios permitida por ley"

En fecha 1° de octubre de 2003 a solicitud de la Sociedad , la Superintendencia de Telecomunicaciones autorizó la terminación del contrato de concesión de operador de telecomunicaciones de Vidivisión S.A.

En noviembre de 2003 la Junta General Extraordinaria de Accionistas aprobó el cambio de razón social de VIDIVISION S.A. por la de INTEGRA S.A., debido a que la Sociedad ha cesado en la provisión de servicios de televisión por cable y en la actualidad se limita al rubro de la prestación de servicios de ingeniería. Así mismo se aprueba el cambio de domicilio legal y la modificación de estatuto de la Sociedad. Estos cambios fueron homologados por las autoridades correspondientes durante la gestión 2004.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros al 30 de junio 2020 han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los estados financieros han sido preparados en moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con procedimientos establecidos en la Norma de Contabilidad N° 3, aprobada por el Colegio de Auditores de Bolivia y disposiciones legales vigentes. Dicha norma fue revisada y modificada en septiembre de 2007 aprobada mediante resolución N° CTNAC 01/2007 de fecha 8 de Septiembre de 2007.

Así mismo en fecha 12 de enero de 2008 según resolución N° CTNAC 01/2008 el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad aprobó el cambio del índice a utilizarse a efectos de la reexpresió de estados financieros a moneda constante a partir del 1° de enero de 2008, de la cotización del dólar estadounidense a la cotización de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV). Sin embargo la aplicación anticipada es permitida.

Al respecto la Sociedad ha tomado la determinación de aplicar la Norma de Contabilidad N° 3 revisada y modificada de manera anticipada, es decir con efecto al 1° de enero de 2007.

La cotización de la UFV para la realización de los ajustes al 30 de junio 2020, fue de Bs,2.34937 por UFV 1.

c) Criterios de Valuación

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, requiere que la Gerencia de la Sociedad realice estimaciones que afectan los montos de activos y pasivos, 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 que se obtengan pueden diferir de los montos de las estimaciones realizadas. La Gerencia considera que las estimaciones efectuadas son razonables.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes al 30 de junio de 2020 de Bs 6,96 por US\$ 1. Las diferencias de cambio devengadas fueron imputadas a los resultados del ejercicio en la cuenta "Diferencia de Cambio" tal como establece la Norma de Contabilidad NC 6 revisada y modificada, emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad el 8 de septiembre de 2007.

e) Inversiones Temporarias

Las inversiones temporarias en Depósitos a Plazo Fijo, están valuadas a su valor nominal actualizado a la fecha de cierre del ejercicio.

f) Inventarios

Los inventarios consistentes en material eléctrico, material general y de escritorio se encuentran valuados al costo promedio de adquisición, actualizado al cierre del ejercicio en función de la variación del índice Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV).

Las existencias que permanecen sin movimiento desde años anteriores y consideradas obsoletas, fueron objeto de previsión en base a un análisis técnico que para tal fin ha realizado la Sociedad al cierre de periodo.

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

Los terrenos (excepto el de Incachaca), edificios, maquinaria y vehículos transferidos de Empresa de Luz y Fuerza Eléctrica Cochabamba S.A. (ELFEC S.A.) están valuados a su valor justo a la fecha de transferencia (23 de julio de 1997), actualizados en función a la variación de la cotización del dólar estadounidense hasta el 31 de diciembre de 2006 y en función a la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) a partir del 1 de enero de 2007 y hasta la fecha de estos estados financieros.

El terreno de Incachaca se encuentra valuado al valor resultante de un revalúo técnico practicado por un perito independiente en fecha 29 de noviembre de 2006, actualizado en función a la variación de la cotización del dólar estadounidense hasta el 31 de diciembre de 2006 y en función a la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) a partir del 1 de enero de 2007 y hasta la fecha de estos estados financieros.

Las incorporaciones posteriores fueron valuadas a su costo de adquisición reexpresados a moneda de cierre, meos la correspondiente depreciación acumulada que es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada de los bienes.

h) Inversiones Permanentes

Las inversiones en Comteco Ltda. están registradas a los valores de costo actualizados al tipo de cambio de cierre, en función a la variación de la cotización del dólar estadounidense.

Las inversiones en otras sociedades en las cuales "INTEGRA S.A." no tiene una participación mayoritaria, están valuadas a costo de adquisición, actualizadas al cierre.

i) Intereses

Los intereses son cargados a los resultados del ejercicio en el que se devengan.

l) Previsión para indemnización de personal

La previsión para indemnizaciones se constituye para todo el personal por el total del pasivo devengado al cierre de cada periodo. Según disposiciones legales vigentes, transcurridos cinco años de antigüedad en su empleo, el personal ya es acreedor a la indemnización, equivalente a un mes de sueldo por año de servicio, incluso en los casos de retiro voluntario.

m) Previsiones

Al cierre del presente ejercicio la Sociedad ha considerado una previsión por Cuentas Incobrables, emergente del cálculo real de la morosidad y en sujeción a lo dispuesto por el Código de Comercio que prevee la prescripción de las deudas comerciales al tercer año vencido.

o) Patrimonio Neto

Hasta la gestión 2006, la Sociedad ajustó su Patrimonio actualizándolo en función de la variación en la cotización oficial del dólar estadounidense respecto

INTEGRA S.A.

a la moneda nacional. Dicho ajuste era registrado en la cuenta patrimonial "Ajuste Global del Patrimonio", mientras que el ajuste correspondiente a los resultados acumulados se registra en la misma cuenta; ambos procedimientos eran contabilizados utilizando como contrapartida la cuenta de resultados "Ajuste por inflación y tenencia de bienes".

A partir de la vigencia de la Norma de Contabilidad N° 3 (revisada), el "Ajuste de Capital" se expone junto a su correspondiente cuenta de capital. El ajuste del resto de las cuentas patrimoniales (excepto los resultados acumulados, que se ajusta en la misma cuenta) se registra en la cuenta "Ajuste de reservas patrimoniales"

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

p) Resultados del Ejercicio

Hasta la gestión terminada el 31 de diciembre de 2007, la Sociedad determinaba el resultado de cada ejercicio tomando en cuenta los efectos de la inflación. Los rubros individuales del estado de ganancias y pérdidas fueron reexpresados a moneda de cierre. A partir de la gestión contable que inicia el 1 de enero de 2008 no se ajustan los ingresos y gastos individualmente, pero se registra un ajuste global en la cuenta "Resultado por exposición a la inflación". Este procedimiento no altera el resultado del ejercicio y no origina una distorsión significativa en los rubros individuales de dicho estado.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	314,013.88	641,370.15
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	7,000.00	5,037.53
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	321,013.88	646,407.68
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	8.12	8.18
Total Billetes y Bancos Extranjera	8.12	8.18
Total Billetes y Bancos	321,022.00	646,415.86
TOTAL DISPONIBILIDADES	321,022.00	646,415.86

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
INVERSIONES				
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Extranjera				
Inversiones en Empresas de Servicio M/E			114,840	115,702
Total Inversiones Permanentes Moneda Extranjera			114,840	115,702
Total Inversiones Permanentes			114,840	115,702
TOTAL INVERSIONES			114,840	115,702

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar en Mora Comerciales M/N		650,803		
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N		(650,803)		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	98,325	58,061		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	711,865	468,103		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	810,190	526,165		
Total Otras Cuentas por Cobrar	810,190	526,165		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	810,190	526,165		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
INVENTARIOS		
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Materiales y Suministros M/N	901.07	314.73
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	901.07	314.73
Total Materiales y Suministros	901.07	314.73
TOTAL INVENTARIOS	901.07	314.73

INTEGRA S.A.

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Extranjera		
Seguros M/E	14,873.55	6,811.44
Total Seguros Moneda Extranjera	14,873.55	6,811.44
Total Seguros	14,873.55	6,811.44
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	14,873.55	6,811.44

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2020			31 de Diciembre de 2019		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	41,470,219.82		41,470,219.82	41,470,219.81		41,470,219.81
Total Terrenos Moneda Nacional	41,470,219.82		41,470,219.82	41,470,219.81		41,470,219.81
Total Terrenos	41,470,219.82		41,470,219.82	41,470,219.81		41,470,219.81
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	24,186,617.39	(17,889,131.03)	6,297,486.36	24,186,617.40	(17,539,576.56)	6,647,040.84
Total Edificios Moneda Nacional	24,186,617.39	(17,889,131.03)	6,297,486.36	24,186,617.40	(17,539,576.56)	6,647,040.84
Total Edificios	24,186,617.39	(17,889,131.03)	6,297,486.36	24,186,617.40	(17,539,576.56)	6,647,040.84
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	1,522,022.81	(1,522,022.61)	0.20	1,522,022.81	(1,522,022.62)	0.19
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	1,522,022.81	(1,522,022.61)	0.20	1,522,022.81	(1,522,022.62)	0.19
Total Maquinaria y Equipo	1,522,022.81	(1,522,022.61)	0.20	1,522,022.81	(1,522,022.62)	0.19
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	4,242,130.81	(4,241,544.37)	586.44	4,242,130.81	(4,240,952.57)	1,178.24
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	4,242,130.81	(4,241,544.37)	586.44	4,242,130.81	(4,240,952.57)	1,178.24
Total Muebles y Enseres	4,242,130.81	(4,241,544.37)	586.44	4,242,130.81	(4,240,952.57)	1,178.24
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	8,638,197.40	(8,638,194.96)	2.44	8,638,197.40	(8,638,194.95)	2.45
Total Herramientas Moneda Nacional	8,638,197.40	(8,638,194.96)	2.44	8,638,197.40	(8,638,194.95)	2.45
Total Herramientas	8,638,197.40	(8,638,194.96)	2.44	8,638,197.40	(8,638,194.95)	2.45
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	5,978,449.54	(5,978,449.42)	0.12	5,978,449.53	(5,978,449.41)	0.12
Total Vehículos Moneda Nacional	5,978,449.54	(5,978,449.42)	0.12	5,978,449.53	(5,978,449.41)	0.12
Total Vehículos	5,978,449.54	(5,978,449.42)	0.12	5,978,449.53	(5,978,449.41)	0.12
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	11,974,648.55	(11,974,647.40)	1.15	11,974,648.54	(11,974,647.40)	1.14
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	11,974,648.55	(11,974,647.40)	1.15	11,974,648.54	(11,974,647.40)	1.14
Total Equipos de Computación	11,974,648.55	(11,974,647.40)	1.15	11,974,648.54	(11,974,647.40)	1.14
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	2,448,255.71	(2,448,255.68)	0.03	2,448,255.71	(2,448,255.69)	0.02
Total Otros Moneda Nacional	2,448,255.71	(2,448,255.68)	0.03	2,448,255.71	(2,448,255.69)	0.02
Total Otros	2,448,255.71	(2,448,255.68)	0.03	2,448,255.71	(2,448,255.69)	0.02
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	100,460,542.03	(52,692,245.47)	47,768,296.56	100,460,542.01	(52,342,099.20)	48,118,442.81

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
--	---------------------	-------------------------

DEPRECIACION DE LA GESTION

INTEGRA S.A.

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	349,112.34	694,139.52
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	349,112.34	694,139.52

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	1,018,406	980,205		
Total Proveedores Moneda Nacional	1,018,406	980,205		
Total Proveedores	1,018,406	980,205		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	1,018,406	980,205		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N		4,634,341		
Total Bancos Moneda Nacional		4,634,341		
Total Bancos		4,634,341		
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N		1,951,908		
Total Intereses por Pagar Moneda Nacional		1,951,908		
Total Intereses por Pagar		1,951,908		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS		6,586,249		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	398,973.00	156,224.04		
Obligaciones Fiscales M/N	2,224,757.28	2,812,990.50		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	2,623,730.28	2,969,214.54		
Total Aportes y Retenciones	2,623,730.28	2,969,214.54		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Acreedores Varios M/N	7,851,862.37	3,004,158.40		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	7,851,862.37	3,004,158.40		
Total Otras Cuentas por Pagar	7,851,862.37	3,004,158.40		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,475,592.65	5,973,372.94		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	60,617.37	152,025.85
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	60,617.37	152,025.85
Total Previsión para Indemnización	60,617.37	152,025.85
TOTAL PREVISIONES	60,617.37	152,025.85

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Accionistas Minoritarios	1,340,220.00	1,340,220.00
Luz del Valle Inversiones S.A. M/N M/N	15,659,820.00	15,659,820.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	17,000,040.00	17,000,040.00
Total Acciones Ordinarias	17,000,040.00	17,000,040.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	17,000,040.00	17,000,040.00

En fecha 15 de marzo de 2010 la Junta General Extraordinaria de Accionistas aprobó el aumento del Capital Social a Bs 22,666,720.00 (VEINTIDOS MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS VEINTE 00/100 BOLIVIANOS), dividido en 566.668 (QUINIENTAS SESENTA Y SEIS MIL SEISCIENTAS SESENTA Y OCHO) acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de Bs 40.00 (CUARENTA 00/100 BOLIVIANOS) cada una.

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	6,280,953.26	6,280,953.26
Total Reserva Legal Moneda Nacional	6,280,953.26	6,280,953.26
Total Reserva Legal	6,280,953.26	6,280,953.26
TOTAL RESERVAS	6,280,953.26	6,280,953.26

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	2,393,913.43	10,912,959.96
Total Servicios Moneda Nacional	2,393,913.43	10,912,959.96
Total Servicios	2,393,913.43	10,912,959.96
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	2,393,913.43	10,912,959.96

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(932,098.39)	(2,336,340.70)
Total Personal Moneda Nacional	(932,098.39)	(2,336,340.70)
Total Personal	(932,098.39)	(2,336,340.70)
Material		
Material Moneda Nacional		

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
Material M/N	(45,130.21)	(23,621.76)
Total Material Moneda Nacional	(45,130.21)	(23,621.76)
Total Material	(45,130.21)	(23,621.76)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Contratistas M/N	(120,932.47)	(154,958.36)
Total Contratistas Moneda Nacional	(120,932.47)	(154,958.36)
Total Contratistas	(120,932.47)	(154,958.36)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(349,112.34)	(694,139.52)
Total Depreciación Moneda Nacional	(349,112.34)	(694,139.52)
Total Depreciación	(349,112.34)	(694,139.52)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(535,084.58)	(2,660,010.56)
Total Otros Moneda Nacional	(535,084.58)	(2,660,010.56)
Total Otros	(535,084.58)	(2,660,010.56)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(1,982,357.99)	(5,869,070.90)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	157,485.99	317,440.88
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	157,485.99	317,440.88
Total Otros Ingresos	157,485.99	317,440.88
TOTAL OTROS INGRESOS	157,485.99	317,440.88

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	1,365,300.19	61,066.40
Total Otros Egresos Moneda Nacional	1,365,300.19	61,066.40
Total Otros Egresos	1,365,300.19	61,066.40
TOTAL OTROS EGRESOS	1,365,300.19	61,066.40

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

a) Situación Impositiva

La sociedad cumple en la presentación de la información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros, siguiendo los lineamientos establecidos en el reglamento por la Administración Tributaria

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

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 20 de diciembre de 2007, respectivamente, la Sociedad contabiliza el Impuesto a las Utilidades de las Empresas (IUE) aplicando la tasa vigente del 25% sobre la utilidad impositiva de cada ejercicio, siguiendo el método del pasivo, que no contempla el efecto de las diferencias temporales entre el resultado contable y el impositivo. 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.

c) Pérdidas de Anteriores Gestiones

La preparación de los Estados Financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, requieren que la Administración de la Sociedad realice estimaciones que afectan partidas de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. La regularización de estas partidas pueden afectar a períodos cerrados o informados con anterioridad.

e) Impuestos a los que está sujeto

Por las características de nuestra actividad, la Sociedad esta alcanzada por los siguientes impuestos:

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Impuesto a las Transacciones (IT)

Regimen Complementario - Impuesto al Valor Agregado (RC-IVA)

Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE)

Retenciones RC-IVA, IUE e IT

Impuesto Municipal a la Propiedad de Bienes Inmuebles y Vehículos Automotores (IMPBVA)

Impuesto a las Transacciones Financieras (ITF)

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	5,598,471.49	5,598,471.49
Total Capital Pagado Moneda Nacional	5,598,471.49	5,598,471.49
Total Capital Pagado	5,598,471.49	5,598,471.49
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	5,598,471.49	5,598,471.49

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	838,620.46	838,620.48
Total Reservas Moneda Nacional	838,620.46	838,620.48
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	838,620.46	838,620.48

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

	30 de Junio de 2020	31 de Diciembre de 2019
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Activo		
Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/N	(42.93)	(1.00)
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	(42.93)	(1.00)
Total Diferencia de Cambio de Activo	(42.93)	(1.00)
Ajuste por Inflación del Patrimonio		
Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	(11,584.58)	(117,544.19)
Reservas M/N	(12,091.37)	(124,209.44)
Resultados Acumulados M/N	(10,196.61)	(22,491.30)
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional	(33,872.56)	(264,244.93)
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio	(33,872.56)	(264,244.93)
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	(33,915.49)	(264,245.93)
ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Ajuste por Inflación de Activos		
Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional		
Inventarios M/N	32.80	0.00
Activo Fijo Neto M/N	51,990.26	536,845.88
Activos Intangibles M/N	(26,795.10)	(280,859.15)
Total Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional	25,227.96	255,986.73
Total Ajuste por Inflación de Activos	25,227.96	255,986.73
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	25,227.96	255,986.73