

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 2022 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 2022, fue de Bs.2.35998 por UFV 1. La UFV utilizada corresponde a fecha 10/12/2020 conforme a la Resolución CTNAC # 3 del CONSEJO TECNICO NACIONAL DE AUDITORIA Y CONTABILIDAD del 8 de diciembre del 2020.

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 2022 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 reavalúo 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.

INTEGRA S.A.

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 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 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| DISPONIBILIDADES                        |                     |                         |
| Billetes y Bancos                       |                     |                         |
| Billetes y Bancos Moneda Nacional       |                     |                         |
| Bancos M/N                              | 102,616.00          | 214,905.68              |
| Fondo Fijo de Caja Chica M/N            | 7,000.00            | 5,000.00                |
| Total Billetes y Bancos Moneda Nacional | 109,616.00          | 219,905.68              |
| Billetes y Bancos Moneda Extranjera     |                     |                         |
| Bancos M/E                              | 3.32                | 8.12                    |
| Total Billetes y Bancos Extranjera      | 3.32                | 8.12                    |
| Total Billetes y Bancos                 | 109,619.32          | 219,913.80              |
| TOTAL DISPONIBILIDADES                  | 109,619.32          | 219,913.80              |

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 2022 | 31 de Diciembre de 2021 | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
| INVERSIONES                                     |                     |                         |                     |                         |
| Inversiones Permanentes                         |                     |                         |                     |                         |
| Inversiones Permanentes Moneda Extranjera       |                     |                         |                     |                         |
| Inversiones en Empresas de Servicio M/E         |                     |                         | 114,840             | 114,840                 |
| Total Inversiones Permanentes Moneda Extranjera |                     |                         | 114,840             | 114,840                 |
| Total Inversiones Permanentes                   |                     |                         | 114,840             | 114,840                 |
| TOTAL INVERSIONES                               |                     |                         | 114,840             | 114,840                 |

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

|                                                | Corto Plazo         |                         | Largo Plazo         |                         |
|------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
| CUENTAS POR COBRAR                             |                     |                         |                     |                         |
| Otras Cuentas por Cobrar                       |                     |                         |                     |                         |
| Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional       |                     |                         |                     |                         |
| Cuentas por Cobrar Personales M/N              | 4,958               | 70,698                  |                     |                         |
| Otras Cuentas por Cobrar M/N                   | 487,741             | 372,341                 |                     |                         |
| Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | 492,699             | 443,040                 |                     |                         |
| Total Otras Cuentas por Cobrar                 | 492,699             | 443,040                 |                     |                         |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR                       | 492,699             | 443,040                 |                     |                         |

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

|                                                | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| INVENTARIOS                                    |                     |                         |
| Materiales y Suministros                       |                     |                         |
| Materiales y Suministros Moneda Nacional       |                     |                         |
| Materiales y Suministros M/N                   | 730.28              | 730.28                  |
| Total Materiales y Suministros Moneda Nacional | 730.28              | 730.28                  |
| Total Materiales y Suministros                 | 730.28              | 730.28                  |
| TOTAL INVENTARIOS                              | 730.28              | 730.28                  |

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

|                                     | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO       |                     |                         |
| Seguros                             |                     |                         |
| Seguros Moneda Extranjera           |                     |                         |
| Seguros M/E                         | 14,666.79           | 6,666.95                |
| Total Seguros Moneda Extranjera     | 14,666.79           | 6,666.95                |
| Total Seguros                       | 14,666.79           | 6,666.95                |
| TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 14,666.79           | 6,666.95                |

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

|                                              | 30 de Junio de 2022 |                        |                | 31 de Diciembre de 2021 |                        |                |
|----------------------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|-------------------------|------------------------|----------------|
|                                              | Valor Activo        | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo            | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
| ACTIVO FIJO NETO                             |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Terrenos                                     |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Terrenos Moneda Nacional                     |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Terrenos M/N                                 | 41,657,503.66       |                        | 41,657,503.66  | 41,657,503.66           |                        | 41,657,503.66  |
| Total Terrenos Moneda Nacional               | 41,657,503.66       |                        | 41,657,503.66  | 41,657,503.66           |                        | 41,657,503.66  |
| Total Terrenos                               | 41,657,503.66       |                        | 41,657,503.66  | 41,657,503.66           |                        | 41,657,503.66  |
| Edificios                                    |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Edificios Moneda Nacional                    |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Edificios M/N                                | 24,295,846.68       | (19,094,308.37)        | 5,201,538.31   | 24,295,846.68           | (18,875,195.99)        | 5,420,650.69   |
| Total Edificios Moneda Nacional              | 24,295,846.68       | (19,094,308.37)        | 5,201,538.31   | 24,295,846.68           | (18,875,195.99)        | 5,420,650.69   |
| Total Edificios                              | 24,295,846.68       | (19,094,308.37)        | 5,201,538.31   | 24,295,846.68           | (18,875,195.99)        | 5,420,650.69   |
| Maquinaria y Equipo                          |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Maquinaria y Equipo Moneda Nacional          |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Maquinaria y Equipo M/N                      | 1,528,896.43        | (1,528,896.27)         | 0.16           | 1,528,896.43            | (1,528,896.27)         | 0.16           |
| Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional    | 1,528,896.43        | (1,528,896.27)         | 0.16           | 1,528,896.43            | (1,528,896.27)         | 0.16           |
| Total Maquinaria y Equipo                    | 1,528,896.43        | (1,528,896.27)         | 0.16           | 1,528,896.43            | (1,528,896.27)         | 0.16           |
| Muebles y Enseres                            |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Muebles y Enseres Moneda Nacional            |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Muebles y Enseres M/N                        | 4,248,525.59        | (4,248,521.69)         | 3.90           | 4,248,525.59            | (4,248,521.69)         | 3.90           |
| Total Muebles y Enseres Moneda Nacional      | 4,248,525.59        | (4,248,521.69)         | 3.90           | 4,248,525.59            | (4,248,521.69)         | 3.90           |
| Total Muebles y Enseres                      | 4,248,525.59        | (4,248,521.69)         | 3.90           | 4,248,525.59            | (4,248,521.69)         | 3.90           |
| Herramientas                                 |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Herramientas Moneda Nacional                 |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Herramientas M/N                             | 8,677,208.40        | (8,677,207.78)         | 0.62           | 8,677,208.40            | (8,677,207.78)         | 0.62           |
| Total Herramientas Moneda Nacional           | 8,677,208.40        | (8,677,207.78)         | 0.62           | 8,677,208.40            | (8,677,207.78)         | 0.62           |
| Total Herramientas                           | 8,677,208.40        | (8,677,207.78)         | 0.62           | 8,677,208.40            | (8,677,207.78)         | 0.62           |
| Vehículos                                    |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Vehículos Moneda Nacional                    |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Vehículos Moneda M/N                         | 6,005,448.84        | (6,005,448.79)         | 0.05           | 6,005,448.84            | (6,005,448.79)         | 0.05           |
| Total Vehículos Moneda Nacional              | 6,005,448.84        | (6,005,448.79)         | 0.05           | 6,005,448.84            | (6,005,448.79)         | 0.05           |
| Total Vehículos                              | 6,005,448.84        | (6,005,448.79)         | 0.05           | 6,005,448.84            | (6,005,448.79)         | 0.05           |
| Equipos de Computación                       |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Equipos de Computación Moneda Nacional       |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Equipos de Computación M/N                   | 12,006,147.01       | (12,006,146.30)        | 0.71           | 12,006,147.01           | (12,006,146.30)        | 0.71           |
| Total Equipos de Computación Moneda Nacional | 12,006,147.01       | (12,006,146.30)        | 0.71           | 12,006,147.01           | (12,006,146.30)        | 0.71           |
| Total Equipos de Computación                 | 12,006,147.01       | (12,006,146.30)        | 0.71           | 12,006,147.01           | (12,006,146.30)        | 0.71           |
| Otros                                        |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Otros Moneda Nacional                        |                     |                        |                |                         |                        |                |
| Otros M/N                                    | 2,459,312.29        | (2,459,312.28)         | 0.01           | 2,459,312.29            | (2,459,312.28)         | 0.01           |
| Total Otros Moneda Nacional                  | 2,459,312.29        | (2,459,312.28)         | 0.01           | 2,459,312.29            | (2,459,312.28)         | 0.01           |
| Total Otros                                  | 2,459,312.29        | (2,459,312.28)         | 0.01           | 2,459,312.29            | (2,459,312.28)         | 0.01           |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO                       | 100,878,888.90      | (54,019,841.48)        | 46,859,047.42  | 100,878,888.90          | (53,800,729.10)        | 47,078,159.80  |

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

|  | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|--|---------------------|-------------------------|
|--|---------------------|-------------------------|

DEPRECIACION DE LA GESTION

INTEGRA S.A.

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

|                                                 | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Depreciación Cargada a Gastos de Administración | 219,112.38          | 554,146.16              |
| TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION                | 219,112.38          | 554,146.16              |

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

|                                   | Corto Plazo         |                         | Largo Plazo         |                         |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                   | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
| DEUDAS COMERCIALES                |                     |                         |                     |                         |
| Proveedores                       |                     |                         |                     |                         |
| Proveedores Moneda Nacional       |                     |                         |                     |                         |
| Proveedores M/N                   | 982,067             | 984,653                 |                     |                         |
| Total Proveedores Moneda Nacional | 982,067             | 984,653                 |                     |                         |
| Total Proveedores                 | 982,067             | 984,653                 |                     |                         |
| TOTAL DEUDAS COMERCIALES          | 982,067             | 984,653                 |                     |                         |

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

|                                               | Corto Plazo         |                         | Largo Plazo         |                         |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                               | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                       |                     |                         |                     |                         |
| Aportes y Retenciones                         |                     |                         |                     |                         |
| Aportes y Retenciones Moneda Nacional         |                     |                         |                     |                         |
| Obligaciones Sociales M/N                     | 211,862.93          | 198,105.32              |                     |                         |
| Obligaciones Fiscales M/N                     | 2,041,261.22        | 1,827,707.72            |                     |                         |
| Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional   | 2,253,124.15        | 2,025,813.04            |                     |                         |
| Total Aportes y Retenciones                   | 2,253,124.15        | 2,025,813.04            |                     |                         |
| Otras Cuentas por Pagar                       |                     |                         |                     |                         |
| Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional       |                     |                         |                     |                         |
| Acreedores Varios M/N                         | 6,947,585.78        | 7,390,809.73            |                     |                         |
| Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional | 6,947,585.78        | 7,390,809.73            |                     |                         |
| Total Otras Cuentas por Pagar                 | 6,947,585.78        | 7,390,809.73            |                     |                         |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR                 | 9,200,709.93        | 9,416,622.77            |                     |                         |

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

|                                                    | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| PREVISIONES                                        |                     |                         |
| Previsión para Indemnización                       |                     |                         |
| Previsión para Indemnización Moneda Nacional       |                     |                         |
| Previsión para Indemnización M/N                   | 105,305.86          | 88,809.87               |
| Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional | 105,305.86          | 88,809.87               |
| Total Previsión para Indemnización                 | 105,305.86          | 88,809.87               |
| TOTAL PREVISIONES                                  | 105,305.86          | 88,809.87               |

INTEGRA S.A.

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

|                                                  | 30 de Junio de 2022  | 31 de Diciembre de 2021 |
|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>CAPITAL PAGADO</b>                            |                      |                         |
| <b>Acciones Ordinarias</b>                       |                      |                         |
| <b>Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>       |                      |                         |
| 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           |
| <b>Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b> | <b>17,000,040.00</b> | <b>17,000,040.00</b>    |
| <b>Total Acciones Ordinarias</b>                 | <b>17,000,040.00</b> | <b>17,000,040.00</b>    |
| <b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>                      | <b>17,000,040.00</b> | <b>17,000,040.00</b>    |

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 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>RESERVAS</b>                            |                     |                         |
| <b>Reserva Legal</b>                       |                     |                         |
| <b>Reserva Legal Moneda Nacional</b>       |                     |                         |
| Reserva Legal M/N                          | 6,593,591.53        | 6,593,591.53            |
| <b>Total Reserva Legal Moneda Nacional</b> | <b>6,593,591.53</b> | <b>6,593,591.53</b>     |
| <b>Total Reserva Legal</b>                 | <b>6,593,591.53</b> | <b>6,593,591.53</b>     |
| <b>TOTAL RESERVAS</b>                      | <b>6,593,591.53</b> | <b>6,593,591.53</b>     |

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

|                                              | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>       |                     |                         |
| <b>Servicios</b>                             |                     |                         |
| <b>Servicios Moneda Nacional</b>             |                     |                         |
| Servicios M/N                                | 1,266,211.11        | 2,537,452.02            |
| <b>Total Servicios Moneda Nacional</b>       | <b>1,266,211.11</b> | <b>2,537,452.02</b>     |
| <b>Total Servicios</b>                       | <b>1,266,211.11</b> | <b>2,537,452.02</b>     |
| <b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b> | <b>1,266,211.11</b> | <b>2,537,452.02</b>     |

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

|                                                   | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>COSTOS</b>                                     |                     |                         |
| <b>Costos por Servicios</b>                       |                     |                         |
| <b>Costos por Servicios Moneda Nacional</b>       |                     |                         |
| Costos por Servicios M/N                          | (1,521.74)          |                         |
| <b>Total Costos por Servicios Moneda Nacional</b> | <b>(1,521.74)</b>   |                         |
| <b>Total Costos por Servicios</b>                 | <b>(1,521.74)</b>   |                         |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                               | <b>(1,521.74)</b>   |                         |

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

|                                           | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|-------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>             |                     |                         |
| <b>Personal</b>                           |                     |                         |
| <b>Personal Moneda Nacional</b>           |                     |                         |
| Personal M/N                              | (327,335.26)        | (523,740.93)            |
| <b>Total Personal Moneda Nacional</b>     | <b>(327,335.26)</b> | <b>(523,740.93)</b>     |
| <b>Total Personal</b>                     | <b>(327,335.26)</b> | <b>(523,740.93)</b>     |
| <b>Material</b>                           |                     |                         |
| <b>Material Moneda Nacional</b>           |                     |                         |
| Material M/N                              | (19,739.04)         | (36,183.66)             |
| <b>Total Material Moneda Nacional</b>     | <b>(19,739.04)</b>  | <b>(36,183.66)</b>      |
| <b>Total Material</b>                     | <b>(19,739.04)</b>  | <b>(36,183.66)</b>      |
| <b>Contratistas</b>                       |                     |                         |
| <b>Contratistas Moneda Nacional</b>       |                     |                         |
| Contratistas M/N                          | (139,883.98)        | (81,868.76)             |
| <b>Total Contratistas Moneda Nacional</b> | <b>(139,883.98)</b> | <b>(81,868.76)</b>      |
| <b>Total Contratistas</b>                 | <b>(139,883.98)</b> | <b>(81,868.76)</b>      |
| <b>Depreciación</b>                       |                     |                         |
| <b>Depreciación Moneda Nacional</b>       |                     |                         |
| Depreciación M/N                          | (219,112.38)        | (554,146.16)            |

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

|                                    | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Total Depreciación Moneda Nacional | (219,112.38)        | (554,146.16)            |
| Total Depreciación                 | (219,112.38)        | (554,146.16)            |
| Otros                              |                     |                         |
| Otros Moneda Nacional              |                     |                         |
| Otros M/N                          | (418,936.69)        | (903,473.41)            |
| Total Otros Moneda Nacional        | (418,936.69)        | (903,473.41)            |
| Total Otros                        | (418,936.69)        | (903,473.41)            |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS       | (1,125,007.35)      | (2,099,412.92)          |

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

|                                      | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| OTROS INGRESOS                       |                     |                         |
| Otros Ingresos                       |                     |                         |
| Otros Ingresos Moneda Nacional       |                     |                         |
| Otros Ingresos M/N                   | 296.00              | 143.55                  |
| Total Otros Ingresos Moneda Nacional | 296.00              | 143.55                  |
| Total Otros Ingresos                 | 296.00              | 143.55                  |
| TOTAL OTROS INGRESOS                 | 296.00              | 143.55                  |

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

|                                     | 30 de Junio de 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| OTROS EGRESOS                       |                     |                         |
| Otros Egresos                       |                     |                         |
| Otros Egresos Moneda Nacional       |                     |                         |
| Otros Egresos M/N                   | (0.07)              | 695.21                  |
| Total Otros Egresos Moneda Nacional | (0.07)              | 695.21                  |
| Total Otros Egresos                 | (0.07)              | 695.21                  |
| TOTAL OTROS EGRESOS                 | (0.07)              | 695.21                  |

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 periodos 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 2022 | 31 de Diciembre de 2021 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL       |                     |                         |
| Capital Pagado                        |                     |                         |
| Capital Pagado Moneda Nacional        |                     |                         |
| Capital Pagado M/N                    | 5,700,528.74        | 5,700,528.74            |
| Total Capital Pagado Moneda Nacional  | 5,700,528.74        | 5,700,528.74            |
| Total Capital Pagado                  | 5,700,528.74        | 5,700,528.74            |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL | 5,700,528.74        | 5,700,528.74            |

|                                                      | <u>30 de Junio de 2022</u> | <u>31 de Diciembre de 2021</u> |
|------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES       |                            |                                |
| Reservas                                             |                            |                                |
| Reservas Moneda Nacional                             |                            |                                |
| Reservas M/N                                         | 871,347.15                 | 871,347.15                     |
| Total Reservas Moneda Nacional                       | <u>871,347.15</u>          | <u>871,347.15</u>              |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES | <u>871,347.15</u>          | <u>871,347.15</u>              |