

## **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 Empresa ENDE CORANI S.A. tiene por objeto realizar actividades de generación y venta de energía eléctrica y transmisión asociada a la generación de acuerdo a la Ley de Electricidad y normas legales aplicables, así como el cumplimiento y ejecución de cualquier acto o gestión vinculado o relacionado directa o indirectamente a dichas actividades. Asimismo la sociedad presta servicios de operación, mantenimiento y administración, asesoramiento comercial, financiero, de negocio empresarial, tecnológico e industrial, así como prestar servicios de consultoría, ingeniería y construcción a terceros, relacionados con la actividad eléctrica.

### **Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Presentación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros fueron adecuados de acuerdo a normas emitidas por la Intendencia de Valores (Resolución Administrativa SPVS-IV-No. 255 del 19-03-2002), que forma parte de la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros (Ahora A.S.F.I.), las cuales en todos los aspectos significativos son concordantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia actualizados y modificados.(CTNAC 01/2007 del 08/09/2007 y CTNAC 01/2008 del 12/01/2008).

#### **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. Para ello se han seguido los lineamientos generales establecidos por la Norma Contable No. 3 (Modificada y Aprobada por el CTNAC) y emitida por el Colegio de Auditores de Bolivia (CTNAC 01/2007 del 08/09/2007 y CTNAC 01/2008 del 12/01/2008). El índice utilizado para actualizar los rubros no monetarios en la cotización de la moneda local respecto a la Unidad de Fomento a la Vivienda.

#### **c) Criterios de Valuación**

Consideración de los efectos de la Inflación", "Los Estados Financieros han sido preparados en moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación. Para ello se han seguido los lineamientos generales establecidos por la Norma Contable No. 3 (Modificada y Aprobada por el CTNAC) y emitida por el Colegio de Auditores de Bolivia (CTNAC 01/2007 del 08/09/2007, CTNAC 01/2008 del 12/01/2008).

#### **d) Moneda Extranjera**

Los Activos y Pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del periodo. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento se registran en los resultados del ejercicio en la cuenta Diferencia de Cambio.

#### **e) Inversiones Temporarias**

Las inversiones temporarias están compuestas por la colocación de dinero en depósitos a plazo fijo.

#### **f) Inventarios**

Los Inventarios de Repuestos estan valuados a su valor de costo actualizado, los cuales estan asociados al proceso productivo, como característica peculiar del proceso de generación de energía eléctrica.

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

Los Activos Fijos fueron transferidos en el marco de la capitalización de ENDE, están valuados a los valores aprobados al 31/12/1994 por la Ex-dirección Nacional de Electricidad mediante Resolución DINE No. 003/95 del 24/01/1995, dichos valores han sido reexpresados a moneda de cierre del periodo. La depreciación de los activos fijos se determina aplicando tasas de depreciación lineales, estas tasas se consideran adecuadas para extinguir sus valores al final de los años de vida útil restante de los bienes.

#### **h) Inversiones Permanentes**

Corresponden a las inversiones que se tienen en acciones telefónicas en la Cooperativa Mixta de Teléfonos Cochabamba COMTECO y COUNTRY CLUB.

#### **i) Intereses**

Corresponde a los Intereses que se obtiene de las inversiones que se efectuan en bancos nacionales , incluye tambien los intereses (gasto) que se paga por las deudas subrogadas en el proceso de capitalización: Préstamos con la KfW en Marcos Alemanes (ahora convertidos a Euros).

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

#### **k) Cargos Diferidos**

Corresponde a la contratación de diferentes Seguros (Todo Riesgo, Responsabilidad Civil, Accidentes Personales, Automotores, Fidelidad de Empleados, Propiedad, Todo Riesgo Equipo Contratista).

## EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.

### l) Previsión para indemnización de personal

La Previsión para Indemnizaciones se constituye para todo el personal por el total del pasivo contingente o cierto, devengando al cierre del periodo, según las disposiciones legales vigentes, transcurrido cinco años de antigüedad en su empleo, el personal ya es acreedor a la indemnización.

### m) Previsiones

### n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

### o) Patrimonio Neto

El Capital Autorizado de la sociedad es de Bs 2.734.911.300 dividido en 27.349.113 acciones con un valor nominal de Bs 100.- cada una. El capital pagado al cierre del periodo es de Bs1.320.888.200,00

### p) Resultados del Ejercicio

La sociedad determina el resultado de cada periodo tomando en cuenta los efectos de la inflación de rubros patrimoniales en aplicación a la Norma Contable No. 3 (Actualizado y modificado por el CTNAC) emitida por el Colegio de Auditores de Bolivia (CTNAC 01/2007 del 08/09/2007 y CTNAC 01/2008 del 12/01/2008), contra la cuenta Ajuste por Inflación.

### 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 2021	30 de Junio de 2021
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
<b>Billetes y Bancos</b>		
<b>Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>		
Bancos M/N	996,492,409.15	969,817,457.27
<b>Total Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>	<b>996,492,409.15</b>	<b>969,817,457.27</b>
<b>Total Billetes y Bancos</b>	<b>996,492,409.15</b>	<b>969,817,457.27</b>
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>	<b>996,492,409.15</b>	<b>969,817,457.27</b>

## Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>	<b>171,220,990</b>	<b>134,823,267</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>	<b>1,040,710</b>	<b>3,004,633</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>	<b>15,879,113</b>	<b>34,537,831</b>		
<b>Total Rendimientos de Inversiones por Cobrar Moneda Extranjera</b>	<b>105,461</b>	<b>100,433</b>		
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>171,220,990</b>	<b>134,823,267</b>		

**EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.****Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>16,919,823</b>	<b>37,542,464</b>		
<b>Total Rendimientos de Inversiones por Cobrar</b>	<b>105,461</b>	<b>100,433</b>		
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>188,246,275</b>	<b>172,466,165</b>		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Rendimientos de Inversiones por Cobrar</b>				
<b>Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>				
<b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>				
<b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>				
<b>Rendimientos de Inversiones por Cobrar</b>				
<b>Moneda Extranjera</b>				
Crédito Fiscal Impuesto a las Utilidades de las Empresas M/N	15,879,113	34,537,831		
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	171,220,990	134,823,267		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	1,040,710	3,004,633		
Rendimientos por Cobrar Otros M/E	105,461	100,433		

La cuenta CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO esta compuesta por el saldo del mes de junio/2021 y otras cuentas por cobrar, de igual manera forma parte de esta cuenta el Fondo de Estabilización (saldo deudor) creado según Resolución SSDE No. 014/2002 del 30/01/2002 y D.S. No.27302 del 23/12/2003 y ha sido reglamentada según Resolución SSDE No. 045/2004 del 30/01/2004, el Crédito Fiscal Impuesto a las Utilidades de las Empresas que se compensa con el IT desde Mayo 2021, se hizo efectivo en el mes de Abril 2021.

**Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>INVENTARIOS</b>		
<b>Otros</b>		
<b>Otros Moneda Extranjera</b>		
Materiales y Suministros para Oficina de Generación M/E	7,327,597.16	6,767,814.46
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>7,327,597.16</b>	<b>6,767,814.46</b>
<b>Total Otros</b>	<b>7,327,597.16</b>	<b>6,767,814.46</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>7,327,597.16</b>	<b>6,767,814.46</b>

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

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>		
<b>Seguros</b>		
<b>Seguros Moneda Extranjera</b>		
Seguros M/E	(118,588.01)	1,441,596.96
<b>Total Seguros Moneda Extranjera</b>	<b>(118,588.01)</b>	<b>1,441,596.96</b>

**EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.**

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

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
Total Seguros	(118,588.01)	1,441,596.96
<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<b>(118,588.01)</b>	<b>1,441,596.96</b>

Ver Nota 2.k)

**Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
Total Otros Activos Moneda Extranjera			313,074,349	297,935,142
Total Otros Activos			313,074,349	297,935,142
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>			<b>313,074,349</b>	<b>297,935,142</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Extranjera				
Otros Activos M/E			313,074,349	297,935,142

Corresponde a las acciones en COMTECO y Country Club.  
Asimismo, incluye los costos por obras menores para las centrales

**Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2021			30 de Junio de 2021		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>						
Otros						
Otros Moneda Extranjera						
Total Activo Fijo de Generación M/E	2,051,253,130.11		2,051,253,130.11	2,074,719,216.11		2,074,719,216.11
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>2,051,253,130.11</b>		<b>2,051,253,130.11</b>	<b>2,074,719,216.11</b>		<b>2,074,719,216.11</b>
<b>Total Otros</b>	<b>2,051,253,130.11</b>		<b>2,051,253,130.11</b>	<b>2,074,719,216.11</b>		<b>2,074,719,216.11</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>2,051,253,130.11</b>		<b>2,051,253,130.11</b>	<b>2,074,719,216.11</b>		<b>2,074,719,216.11</b>

Este grupo esta compuesto por los Activos Fijos, la Depreciación Acumulada y el Almacén de Repuestos de propiedad de la empresa (Centrales Corani Santa Isabel y Qollpana, Subestaciones, Línea y Propiedad General).

**Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>DEPRECIACION DE LA GESTION</b>		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	69,616,581.17	46,396,188.40
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	1,244,926.98	834,316.20
<b>TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION</b>	<b>70,861,508.15</b>	<b>47,230,504.60</b>

## EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.

La depreciación de la gestión, considera la depreciación del costo de producción y la administración.

### Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>Total Proveedores Moneda Extranjera</b>	<b>10,035,590</b>	<b>8,617,713</b>		
<b>Total Proveedores</b>	<b>10,035,590</b>	<b>8,617,713</b>		
<b>TOTAL DEUDAS COMERCIALES</b>	<b>10,035,590</b>	<b>8,617,713</b>		
<b>DEUDAS COMERCIALES</b>				
<b>Proveedores</b>				
<b>Proveedores Moneda Extranjera</b>				
Proveedores M/E	10,035,590	8,617,713		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>Total Bancos Moneda Extranjera</b>	<b>242,421,657</b>	<b>242,667,939</b>	<b>21,888,280</b>	<b>21,205,232</b>
<b>Total Bancos</b>	<b>242,421,657</b>	<b>242,667,939</b>	<b>21,888,280</b>	<b>21,205,232</b>
<b>TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>	<b>242,421,657</b>	<b>242,667,939</b>	<b>21,888,280</b>	<b>21,205,232</b>
<b>DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>				
<b>Bancos</b>				
<b>Bancos Moneda Extranjera</b>				
Bancos M/E	242,421,657	242,667,939	21,888,280	21,205,232

La Cuenta DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS A CORTO PLAZO esta compuesta por los préstamos transferidos por parte de ENDE en el momento de la capitalización, dos créditos con la KfW en Marcos Alemanes ahora reexpresados a EUROS por instrucción del B.C.B. con una tasa de interés de 4,50% anual.

Se efectúan pagos de capital e interés semestralmente de acuerdo a contrato.

También incluye las obligaciones por el Arrendamiento Financiero del Sistema Málaga largo plazo. La cuenta deudas bancarias y financieras está compuesta por los dos préstamos con la KfW transferidos por parte de ENDE en el momento de la capitalización y el préstamo otorgado por el BDF (Banco de Desarrollo Productivo) en su primer desembolso de Bs. 225.239.172 y segundo de Bs. 103.310.793,41, con una tasa de interés de 1% anual con 2 años de gracia.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>	<b>11,152,492.61</b>	<b>11,776,989.49</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera</b>	<b>747,087,895.43</b>	<b>750,386,425.78</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>	<b>1,005,270.31</b>	<b>1,266,535.37</b>		
<b>Total Aportes y Retenciones</b>	<b>11,152,492.61</b>	<b>11,776,989.49</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>748,093,165.74</b>	<b>751,652,961.15</b>		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>759,245,658.35</b>	<b>763,429,950.64</b>		
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Aportes y Retenciones</b>				
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>				
<b>Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>				
<b>Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera</b>				
<b>Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>				
Acreedores Varios M/NE	747,087,895.43	750,386,425.78		
Dividendos por Pagar M/N	1,005,270.31	1,266,535.37		
Obligaciones Fiscales M/N	2,691,799.93	3,320,695.51		
Obligaciones Sociales M/N	8,460,692.68	8,456,293.98		

La cuenta ACREEDORES VARIOS agrupa a las entidades como la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad y Tecnología Nuclear, Ende Transmisión S.A. (Transportadora de Electricidad S.A.), Centro Nacional de Despacho de Carga y otros.

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>PREVISIONES</b>		
<b>Previsión para Indemnización</b>		
<b>Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>		
Previsión para Indemnización M/N	10,335,330.23	10,380,434.49
<b>Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>	<b>10,335,330.23</b>	<b>10,380,434.49</b>
<b>Total Previsión para Indemnización</b>	<b>10,335,330.23</b>	<b>10,380,434.49</b>
<b>TOTAL PREVISIONES</b>	<b>10,335,330.23</b>	<b>10,380,434.49</b>

Corresponde al cálculos de beneficios sociales de los trabajadores por el tiempo de trabajo vigente en la empresa de acuerdo a ley laboral.

**EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.****Nota N° 22 CAPITAL PAGADO SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>CAPITAL PAGADO</b>		
<b>Acciones Ordinarias</b>		
<b>Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>		
Acciones Ordinarias M/N	1,320,888,200.00	1,320,888,200.00
<b>Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>	<b>1,320,888,200.00</b>	<b>1,320,888,200.00</b>
<b>Total Acciones Ordinarias</b>	<b>1,320,888,200.00</b>	<b>1,320,888,200.00</b>
<b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>	<b>1,320,888,200.00</b>	<b>1,320,888,200.00</b>

El capital autorizado de la Empresa Eléctrica Ende Corani S.A. es de Bs 2.734.911.300.- dividido en 27.349.112 acciones, con un valor nominal de Bs 100.- cada una. El Capital Pagado alcanza un total de Bs1.313.167.300,00 que consigna un Aporte de Capital Inicial en Especie por parte de ENDE de Bs 9.007.000.-, el saldo de Bs 1.044.000.000.- serán aportados en función de los desembolsos que serán realizados por ENDE en el periodo de ejecución al Proyecto Hidroeléctrico San José.

Corresponde al 1er. Desembolso de Aporte de Capital de ENDE, mediante el TGN, para la realización del Proyecto Hidroeléctrico San José Bs. 106.907.061.- de los cuales Bs. 61.- se registra como aporte no capitalizado.

Corresponde al 2do. Desembolso de Aporte de Capital de ENDE, mediante el TGN, para la realización del Proyecto Hidroeléctrico San José Bs. 115.000.000.-

Corresponde parte del 3er. Desembolso de Aporte de Capital de ENDE mediante el TGN para la realización del Proyecto Hidroeléctrico San José Bs. 40.000.000.- de un total de Bs. 158.571.858.- que forma parte de este desembolso.

Completando el 3er. Desembolso de Aporte de Capital de ENDE mediante el TGN para la realización del Proyecto Hidroeléctrico San José, en el último trimestre de la gestión 2015 se desembolsaron Bs62.500.000.00 y Bs56.071.858.00.

Corresponde el 4to. Desembolso de Aporte de Capital de ENDE para la realización del Proyecto Hidroeléctrico San José, en fecha 27/04/2016 se desembolsaron Bs120.000.000.

Corresponde al 5to. Desembolso de Aporte de Capital de ENDE para la realización del Proyecto Hidroeléctrico San José, en fecha 16/08/2016 se desembolsaron Bs136.350.000.

Corresponde al 6to. Desembolso de Aporte de Capital de ENDE para la realización del Proyecto Hidroeléctrico San José, en fecha 22/06/2017 se desembolsaron Bs. 111.170.000. Corresponde al 7mo. Desembolso de Aporte de Capital de ENDE para la realización del Proyecto Hidroeléctrico San José, en fecha 08/09/2017 se desembolsaron Bs129.797.886,00. En fecha 12/04/2018 se desembolsaron Bs40.000.000,00. En fecha 17/08/2018 se desembolsaron Bs71.915.195,00. Y finalmente en fecha 28/06/2019 se desembolsaron Bs4.825.696,00.

**Nota N° 23 APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS</b>		
<b>Prima en Emisión de Acciones</b>		
<b>Prima en Emisión de Acciones Moneda Nacional</b>		
Prima en Emisión de Acciones M/N	122,646,202.65	122,646,202.65
<b>Total Prima en Emisión de Acciones Moneda Nacional</b>	<b>122,646,202.65</b>	<b>122,646,202.65</b>
<b>Total Prima en Emisión de Acciones</b>	<b>122,646,202.65</b>	<b>122,646,202.65</b>
<b>TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS</b>	<b>122,646,202.65</b>	<b>122,646,202.65</b>

Corresponde a la reserva para futuras capitalizaciones que esta constituido por la prima de emisión de Bs 122.645.991,35 que surge del aporte efectuado por Inversiones Dominion Bolivia S.A. ahora Inversiones Econergy Bolivia S.A., en el momento de la suscripción de las acciones de la capitalización de la Sociedad.

Esta reserva puede utilizarse solo para aumentar capital o para absorber pérdidas. Asimismo se incluye un aporte por capitalizar de Bs211,30 (193,30+18).

**Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>RESERVAS</b>		
<b>Reserva Legal</b>		
<b>Reserva Legal Moneda Nacional</b>		
Reserva Legal M/N	81,990,753.10	81,990,753.10
<b>Total Reserva Legal Moneda Nacional</b>	<b>81,990,753.10</b>	<b>81,990,753.10</b>
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>81,990,753.10</b>	<b>81,990,753.10</b>

**EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.****Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>81,990,753.10</b>	<b>81,990,753.10</b>

De acuerdo con lo dispuesto por la legislación vigente y los estatutos de la sociedad, debe destinarse una suma no inferior al 5% de las utilidades líquidas y realizadas al fondo de Reserva Legal, hasta que éste alcance el 50% del capital pagado.

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

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>		
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas Moneda Extranjera</b>		
Ventas M/E	414,551,303.46	301,957,547.67
<b>Total Ventas Moneda Extranjera</b>	<b>414,551,303.46</b>	<b>301,957,547.67</b>
<b>Total Ventas</b>	<b>414,551,303.46</b>	<b>301,957,547.67</b>
<b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>	<b>414,551,303.46</b>	<b>301,957,547.67</b>

Corresponde a los ingresos por ventas de generación de Energía, Potencia. y Reliquidacion.

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

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>COSTOS</b>		
<b>Costos por Producción</b>		
<b>Costos por Producción Moneda Extranjera</b>		
Costos por Producción M/E	(122,006,838.81)	(81,167,958.89)
<b>Total Costos por Producción Moneda Extranjera</b>	<b>(122,006,838.81)</b>	<b>(81,167,958.89)</b>
<b>Total Costos por Producción</b>	<b>(122,006,838.81)</b>	<b>(81,167,958.89)</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>(122,006,838.81)</b>	<b>(81,167,958.89)</b>

**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
<b>Otros</b>		
<b>Otros Moneda Extranjera</b>		
Total Gastos Administrativos M/E	(187,989,413.16)	(150,413,792.55)
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>(187,989,413.16)</b>	<b>(150,413,792.55)</b>
<b>Total Otros</b>	<b>(187,989,413.16)</b>	<b>(150,413,792.55)</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>(187,989,413.16)</b>	<b>(150,413,792.55)</b>

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

	30 de Septiembre de 2021	30 de Junio de 2021
<b>GASTOS COMERCIALIZACION</b>		
<b>Gastos de Comercialización</b>		

**EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.****Nota N° 29 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN (En Bs.)**

	<b>30 de Septiembre de 2021</b>	<b>30 de Junio de 2021</b>
<b>Gastos de Comercialización Moneda Extranjera</b>		
Gastos de Comercialización M/E	(36,955,869.74)	(25,003,614.08)
<b>Total Gastos de Comercialización Moneda Extranjera</b>	<b>(36,955,869.74)</b>	<b>(25,003,614.08)</b>
<b>Total Gastos de Comercialización</b>	<b>(36,955,869.74)</b>	<b>(25,003,614.08)</b>
<b>TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION</b>	<b>(36,955,869.74)</b>	<b>(25,003,614.08)</b>

Corresponde a los gastos por concepto de pago de la Tasa de Regulación a la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad y Tecnología Nuclear y , servicio del Comité Nacional de Despacho de Carga y el Peaje a Inyección al Sistema Interconectado Nacional a la Empresa Nacional de Electricidad (ENDE) y Tarifa Dignidad.

**Nota N° 31 AJUSTE POR INFLACIÓN Y TENENCIA DE BIENES (En Bs.)**

	<b>30 de Septiembre de 2021</b>	<b>30 de Junio de 2021</b>
<b>AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>		
<b>Cargos en Cuentas Monetarias</b>		
<b>Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional</b>		
Resultado por Exposición a la Inflación (Activo,Pasivo,Capital,Ingresos,Egresos) M/N	(1,075,101.22)	(956,654.85)
<b>Total Cargos en Cuentas Monetarias Moneda Nacional</b>	<b>(1,075,101.22)</b>	<b>(956,654.85)</b>
<b>Total Cargos en Cuentas Monetarias</b>	<b>(1,075,101.22)</b>	<b>(956,654.85)</b>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES</b>	<b>(1,075,101.22)</b>	<b>(956,654.85)</b>

**Nota N° 33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)****a) Situación Impositiva**

De conformidad a la Ley 843 y sus decretos reglamentarios, la Empresa ENDE CORANI S.A. se halla alcanzada por el Impuestos a las Utilidades de las Empresas que grava con el 25% de las utilidades, del mismo que se ha efectuado la provisión para la compensación con el IT en la siguiente gestión.

**b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal**

La Empresa ENDE CORANI S.A. cumple con los procedimientos que la Ley establece para el cálculo del Impuesto a las Utilidades de las Empresas, considerando el principio de fuente de acuerdo al D.S. 24051 de la Ley 843, asimismo considerando la Norma N° 3 modificada y aprobada por CTNAC.

**c) Pérdidas de Anteriores Gestiones****d) Exenciones****e) Impuestos a los que está sujeto**

La sociedad de acuerdo a la Ley 843 y Decretos reglamentarios, es sujeto pasivo de los siguientes Impuestos: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a las Utilidades de las Empresas, Impuesto a las Transacciones, asimismo actúa como agente de retención de los impuestos: IUE -Bienes, IUE-Servicios, IUE-Beneficiarios del Exterior, RC-IVA-Independientes, RC-IVA-Dependientes e IT-Retenciones.

**EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.****Nota N° 34 AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL (En Bs.)**

	<u>30 de Septiembre de 2021</u>	<u>30 de Junio de 2021</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>		
<b>Capital Pagado</b>		
<b>Capital Pagado Moneda Nacional</b>		
Capital Pagado M/N	646,327,732.80	646,414,619.77
<b>Total Capital Pagado Moneda Nacional</b>	<u>646,327,732.80</u>	<u>646,414,619.77</u>
<b>Total Capital Pagado</b>	<u>646,327,732.80</u>	<u>646,414,619.77</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>	<u>646,327,732.80</u>	<u>646,414,619.77</u>

Corresponde al Ajuste por Inflación del Capital (Actualización base UFV) según la Norma Contable No. 3 modificada y aprobada por CTNAC.

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

	<u>30 de Septiembre de 2021</u>	<u>30 de Junio de 2021</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>		
<b>Aportes no Capitalizados</b>		
<b>Aportes no Capitalizados Moneda Nacional</b>		
Ajuste por Inflación Reservas Patrimoniales	350,666,624.53	350,627,852.10
<b>Total Aportes no Capitalizados Moneda Nacional</b>	<u>350,666,624.53</u>	<u>350,627,852.10</u>
<b>Reservas</b>		
<b>Reservas Moneda Nacional</b>		
Reservas M/N	0.00	38,772.53
<b>Total Reservas Moneda Nacional</b>	<u>0.00</u>	<u>38,772.53</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>	<u>350,666,624.53</u>	<u>350,666,624.63</u>

La cuenta AJUSTE POR INFLACION DE RESERVAS PATRIMONIALES esta compuesta por la porción del Ajuste Global del Patrimonio (Actualización base dólar), y la actualización base UFV de las mismas.

Esta actualización base UFV se ha realizado de acuerdo a las modificaciones de la Norma No. 3, aprobada con las Resoluciones No.CTNAC 01/2007 y 01/2008 emitidas el 08/09/2007 y 12/01/2008 respectivamente por el CTNAC.

Erwin Gerardo Borda Zenteno

GERENTE GENERAL  
Representante Legal

Casto Patrana Dávila

Reg. Prof. CDA-05-Q71  
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO