

EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan la posición financiera, cambios y resultados, la misma necesaria para la toma de decisiones.

La presentación de la información financiera en este esquema será periódica, entendiéndose como período, el cierre trimestral de los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

Nota N° 1 NATURALEZA Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

La 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, 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 N° 03/2020 del 08/12/2020).

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

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

k) 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.

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

m) Resultados del Ejercicio

La sociedad determina el resultado de cada periodo tomando en cuenta la aplicación a la Norma Contable No. 3 (Actualizado y modificado por el CTNAC) emitida por el Colegio de Auditores de Bolivia (CTNAC N° 03/2020 del 08/12/2020).

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	683,970,258.40	658,736,944.66
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	683,970,258.40	658,736,944.66
Total Billetes y Bancos	683,970,258.40	658,736,944.66
TOTAL DISPONIBILIDADES	683,970,258.40	658,736,944.66

Está compuesto por los fondos rotatorios asignados al personal, cuentas corrientes en diferentes bancos nacionales y depósitos a plazo fijo.

Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	102,905,578	122,067,023		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	1,767,730	614,712		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	31,895,554	35,612,032		
Total Rendimientos de Inversiones por Cobrar Moneda Extranjera	77,025	77,570		
Total Cuentas por Cobrar	102,905,578	122,067,023		
Total Otras Cuentas por Cobrar	33,663,284	36,226,744		
Total Rendimientos de Inversiones por Cobrar	77,025	77,570		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	136,645,888	158,371,337		

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar

Otras Cuentas por Cobrar

Rendimientos de Inversiones por Cobrar

Cuentas por Cobrar Moneda Nacional

Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera

Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional

Rendimientos de Inversiones por Cobrar

Moneda Extranjera

Crédito Fiscal Impuesto a las Utilidades de las Empresas M/N

31,895,554

35,612,032

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	102,905,578	122,067,023		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	1,767,730	614,712		
Rendimientos por Cobrar Otros M/E	77,025	77,570		

La cuenta CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO esta compuesta principalmente por los Clientes producto de la ventas de energía eléctrica y servicios a terceros, y el Crédito Fiscal Impuesto a las Utilidades de las Empresas que se compensa con el IT desde Mayo 2023, se hizo efectivo en el mes de Abril 2023.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
INVENTARIOS		
Otros		
Otros Moneda Extranjera		
Materiales y Suministros para Oficina de Generación M/E	13,525,133.10	10,093,088.52
Total Otros Moneda Extranjera	13,525,133.10	10,093,088.52
Total Otros	13,525,133.10	10,093,088.52
TOTAL INVENTARIOS	13,525,133.10	10,093,088.52

Esta cuenta esta compuesta principalmente por los materiales y repuestos en tránsito, producto de la importación de bienes que formaran a ser parte de nuestro Activo Fijo, almacén de materiales o repuestos, según corresponda.

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Extranjera		
Seguros M/E	1,092,162.25	1,030,091.91
Total Seguros Moneda Extranjera	1,092,162.25	1,030,091.91
Total Seguros	1,092,162.25	1,030,091.91
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	1,092,162.25	1,030,091.91

Ver Nota 2.k)

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Total Otros Activos Moneda Extranjera			729,919,360	731,289,259
Total Otros Activos			729,919,360	731,289,259
TOTAL OTROS ACTIVOS			729,919,360	731,289,259
OTROS ACTIVOS				

EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.

Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Extranjera				
Otros Activos M/E			729,919,360	731,289,259

Corresponde a los anticipos a proveedores, 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, retenciones de garantía por cumplimiento de contrato, almacenes, proyectos (factibilidad y obras en construcción), y 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 2023			30 de Junio de 2023		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Otros						
Otros Moneda Extranjera						
Total Activo Fijo de Generación M/E	1,888,452,274.18		1,888,452,274.18	1,922,992,989.07		1,922,992,989.07
Total Otros Moneda Extranjera	1,888,452,274.18		1,888,452,274.18	1,922,992,989.07		1,922,992,989.07
Total Otros	1,888,452,274.18		1,888,452,274.18	1,922,992,989.07		1,922,992,989.07
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,888,452,274.18		1,888,452,274.18	1,922,992,989.07		1,922,992,989.07

Este grupo esta compuesto por los Activos Fijos, la Depreciación Acumulada y el Almacen 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 2023	30 de Junio de 2023
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	66,089,741.04	44,244,735.69
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	1,197,888.24	804,621.28
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	67,287,629.28	45,049,356.97

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 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023

EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.**Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Total Proveedores Moneda Extranjera	19,888,379	26,370,721		
Total Proveedores	19,888,379	26,370,721		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	19,888,379	26,370,721		
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	19,888,379	26,370,721		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Total Bancos Moneda Extranjera	248,910,865	249,568,934	21,451,718	21,052,677
Total Bancos	248,910,865	249,568,934	21,451,718	21,052,677
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	248,910,865	249,568,934	21,451,718	21,052,677
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Extranjera				
Bancos M/E	248,910,865	249,568,934	21,451,718	21,052,677

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.

EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	14,328,350.33	12,893,952.62		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera	530,434,955.67	546,766,926.43		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	1,047,535.23	1,106,047.87		
Total Aportes y Retenciones	14,328,350.33	12,893,952.62		
Total Otras Cuentas por Pagar	531,482,490.90	547,872,974.30		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	545,810,841.23	560,766,926.92		

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Aportes y Retenciones

Otras Cuentas por Pagar

Aportes y Retenciones Moneda Nacional

Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera

Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional

Acreeedores Varios M/NE	530,434,955.67	546,766,926.43
Dividendos por Pagar M/N	1,047,535.23	1,106,047.87
Obligaciones Fiscales M/N	5,262,739.72	4,168,422.57
Obligaciones Sociales M/N	9,065,610.61	8,725,530.05

La cuenta ACREEDORES VARIOS agrupa principalmente el anticipo del Proyecto Hidroeléctrico Miguillas.

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	12,578,845.61	12,807,711.57
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	12,578,845.61	12,807,711.57
Total Previsión para Indemnización	12,578,845.61	12,807,711.57
TOTAL PREVISIONES	12,578,845.61	12,807,711.57

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

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	1,320,888,200.00	1,320,888,200.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	1,320,888,200.00	1,320,888,200.00

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
Total Acciones Ordinarias	1,320,888,200.00	1,320,888,200.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	1,320,888,200.00	1,320,888,200.00

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.

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.

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.

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.

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 2023	30 de Junio de 2023
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Prima en Emisión de Acciones		
Prima en Emisión de Acciones Moneda Nacional		
Prima en Emisión de Acciones M/N	122,646,202.65	122,646,202.65
Total Prima en Emisión de Acciones Moneda Nacional	122,646,202.65	122,646,202.65
Total Prima en Emisión de Acciones	122,646,202.65	122,646,202.65
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	122,646,202.65	122,646,202.65

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 2023	30 de Junio de 2023
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	92,336,293.88	92,336,293.88
Total Reserva Legal Moneda Nacional	92,336,293.88	92,336,293.88
Total Reserva Legal	92,336,293.88	92,336,293.88
TOTAL RESERVAS	92,336,293.88	92,336,293.88

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.

EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.**Nota N° 26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Extranjera		
Ventas M/E	382,518,004.73	266,112,844.59
Total Ventas Moneda Extranjera	382,518,004.73	266,112,844.59
Total Ventas	382,518,004.73	266,112,844.59
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	382,518,004.73	266,112,844.59

Corresponde a los ingresos por ventas de generación de Energía, Potencia, y Reliquidación. Asimismo, los ingresos por la Prestación de Servicios a Terceros, tales como la Organización-Mantenimiento-Administración (OMA) de las centrales Eólicas Santa Cruz y Misicuni, así como la ejecución del Proyecto Hidroeléctrico Miguillas.

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
COSTOS		
Costos por Producción		
Costos por Producción Moneda Extranjera		
Costos por Producción M/E	(151,647,192.02)	(100,503,008.41)
Total Costos por Producción Moneda Extranjera	(151,647,192.02)	(100,503,008.41)
Total Costos por Producción	(151,647,192.02)	(100,503,008.41)
TOTAL COSTOS	(151,647,192.02)	(100,503,008.41)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Otros		
Otros Moneda Extranjera		
Total Gastos Administrativos M/E	(166,519,452.38)	(113,175,803.15)
Total Otros Moneda Extranjera	(166,519,452.38)	(113,175,803.15)
Total Otros	(166,519,452.38)	(113,175,803.15)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(166,519,452.38)	(113,175,803.15)

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

	30 de Septiembre de 2023	30 de Junio de 2023
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Extranjera		
Gastos de Comercialización M/E	(16,840,167.86)	(9,985,958.90)
Total Gastos de Comercialización Moneda Extranjera	(16,840,167.86)	(9,985,958.90)
Total Gastos de Comercialización	(16,840,167.86)	(9,985,958.90)

EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.

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

TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION

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.

<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>30 de Junio de 2023</u>
---------------------------------	----------------------------

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) 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-Beneficiarios del Exterior, RC-IVA-Independientes, RC-IVA-Dependientes e IT-Retenciones.

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

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>30 de Junio de 2023</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	639,132,216.44	652,981,172.30
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>639,132,216.44</u>	<u>652,981,172.30</u>
Total Capital Pagado	<u>639,132,216.44</u>	<u>652,981,172.30</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>639,132,216.44</u>	<u>652,981,172.30</u>

El ajuste por inflación fue suspendido mediante resolución del CTNAC N° 03/2020 de fecha 8 de diciembre de 2020.

EMPRESA ELÉCTRICA ENDE CORANI S.A.

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

	<u>30 de Septiembre de 2023</u>	<u>30 de Junio de 2023</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Aportes no Capitalizados		
Aportes no Capitalizados Moneda Nacional		
Ajuste por Inflación Reservas Patrimoniales	348,435,117.94	351,763,646.74
Total Aportes no Capitalizados Moneda Nacional	<u>348,435,117.94</u>	<u>351,763,646.74</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	0.00	652,422.42
Total Reservas Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>652,422.42</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u><u>348,435,117.94</u></u>	<u><u>352,416,069.16</u></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 ha sido suspendida mediante resolución CTNAC N° 03/2020 de fecha 8 de diciembre de 2020.

Alvaro Herbas Camacho

GERENTE GENERAL
Representante Legal

Javier Lorenzo Velasco Zarate

Reg. Prof. CAUB-4420
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO