

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA 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 de Luz y Fuerza Eléctrica Cochabamba S.A. - ELFEC S.A. fue constituida mediante Escritura Pública de fecha 18 de marzo de 1908 como Sociedad Anónima por Acciones, reconocida como tal mediante Resolución Suprema de fecha 6 de julio de 1908 que aprobó sus estatutos como la Compañía de Luz y Fuerza Eléctrica Cochabamba. En fecha 8 de diciembre de 1978, la Junta General de Accionistas acordó transformarla en Sociedad de economía Mixta con la denominación de Empresa de Luz y Fuerza Eléctrica Cochabamba S.A.M. en cumplimiento a las disposiciones del Código de Comercio. La modificación del Estatuto social fue aprobada por la Dirección del Registro de Comercio y Sociedades por Acciones en fecha 2 de julio de 1980. La resolución Administrativa N° 04519/96 de 25 de marzo de 1996 dictada por la Dirección de Registro de Comercio y Sociedades por Acciones, aprobó la transformación de la compañía de una sociedad de Economía Mixta a una Sociedad Anónima.

La actividad de la Sociedad se encuentra regulada por la Ley de Electricidad N° 1604, promulgada por la "Superintendencia de Electricidad" (Ente Regulador) el 21 de diciembre de 1994. Dicha Ley dispone en el Art. 15 que "las empresas eléctricas en el Sistema Interconectado Nacional deberían estar desagregadas en empresas de Generación, Transmisión y Distribución y dedicadas a una sola de estas actividades".

El estatuto de la Sociedad fue aprobado mediante Resolución Administrativa No 02-07219/96 de 22 de marzo de 1996, dictada por la Dirección General de Registro de Comercio y Sociedades por acciones (actual FUNDEMPRESA).

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Mercado de Valores y Seguros de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros (APS) bajo el registro SPVS-EM-007/99 de 21 de enero de 1999.

En fecha 1 de mayo de 2010 el gobierno boliviano promulgó el Decreto Supremo No 494, cuyo objeto era la recuperación para el Estado Plurinacional de Bolivia las acciones de la Empresa de Luz y Fuerza Eléctrica Cochabamba S.A. (ELFEC S.A.). El Decreto Supremo N° 1178 de 29 de marzo de 2012, autoriza a la Empresa Nacional de Electricidad (ENDE) la adquisición del noventa y dos punto doce por ciento (92.12%) de las acciones de ELFEC S.A., correspondiente al paquete accionario que posee la sociedad Luz del Valle Inversiones S.A. en ELFEC S.A., considerando lo dispuesto por el DS No 0494, del 1 de mayo de 2010. el pago por las acciones será realizado con recursos provenientes del Tesoro General de la Nación - TGN, en calidad de aporte al capital de ENDE. Además dispone que el Decreto Supremo constituye documento suficiente para que ENDE acredite la titularidad del paquete accionario, debiendo registrarse dichas acciones en el Libro de Accionistas de ELFEC S.A. y en cualquier instancia societaria o administrativa. El objeto principal de la Sociedad es la distribución de energía eléctrica en el área urbana, rural y el trópico del departamento de Cochabamba, Bolivia.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros al 30 de Junio de 2021 han sido preparados de conformidad con Normas de Contabilidad emitidas por el Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia, las cuales son de aceptación general.

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 No 3, aprobada por el Colegio de Auditores o Contadores Públicos 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 reexpresión de estados financieros a moneda constante a partir del 1° de enero de 2007, 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 No 3 revisada y modificada de manera anticipada, es decir con efecto al 1° de enero de 2007.

En fecha 08 de diciembre de 2020 el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad - CTNAC del CAUB, mediante Resolución CTNAC No 03/2020 resuelve:

Primero.- Suspender el ajuste integral por inflación de estados financieros de acuerdo con la Norma de Contabilidad No 3 "Estados Financieros a Moneda Constante" a partir del 11 de diciembre de 2020.

Segundo.- Abrogar la Resolución CTNAC 01/2008 de 11 de enero de 2008 emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del CAUB y dejar sin efecto el ajuste por inflación.

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.

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

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 2021 de Bs6,96 por US\$ 1. Las diferencias de cambio devengadas fueron imputadas a los resultados del período/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 técnico y suministros, 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)

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

Los bienes del activo fijo existentes al 31 de diciembre de 1995 se exponen a los valores resultantes de un revalúo técnico practicado por un perito independiente, actualizados en función de la variación en la cotización del dólar estadounidense hasta el 31 de diciembre de 2006 y en función de la variación del índice Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) a partir del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2007.

El mayor valor determinado por el perito independiente se expone como parte de los bienes de uso, identificándose por separado el costo originalmente registrado.

Los bienes no revaluados y las incorporaciones posteriores al revalúo técnico del 31 de Diciembre de 1995 están valuados a su costo reexpresado hasta el 31 de diciembre de 2006 en función a la variación de la cotización del dólar estadounidense y en función a la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) a partir de enero de 2007 y hasta la fecha de los presentes estados financieros, menos la correspondiente depreciación acumulada que es calculada por el método de línea recta, aplicando las tasas anuales definidas por la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear.

La cuenta Obras en Curso acumula las inversiones en construcción, montaje e instalación de sistemas de distribución de alta, media y baja tensión (transmisión, subtransmisión, distribución y propiedad general) y están valuadas al costo de las planillas de avance de obra más los correspondientes costos de mano de obra directa, materiales utilizados y costos financieros capitalizados hasta la finalización de la obra.

Los gastos de mantenimiento, reparaciones, renovaciones y mejoras que no extienden la vida útil de los bienes son cargados a resultados del ejercicio en el que se incurrir.

Las mejoras que prolongan la vida útil del bien, de ser significativas, son capitalizadas al costo del activo correspondiente.

El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

h) Inversiones Permanentes

Las inversiones en certificados de aportación en la cooperativa telefónica local, estan valuadas a su costo de adquisición actualizado al cierre del ejercicio, en función de la variación del dolar norteamericano.

i) Intereses

Los intereses son cargados a los resultados del ejercicio en el que se devengan, excepto por los intereses devengados correspondientes a financiamientos obtenidos para la ejecución de proyectos capitalizables, los cuales son activados dentro del valor de la obra en función a su asignación específica y hasta la puesta en marcha del bien.

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 ejercicio. Según las disposiciones legales vigentes (Decreto Supremo 110 de fecha 1ro de mayo de 2009), transcurridos tres meses de antigüedad en su empleo ya es acreedor a la indemnización equivalente a un mes de sueldo por año de servicio o duodécimas según corresponda, incluso en los casos de retiro voluntario.

Así mismo, se establece que los trabajadores que hayan cumplido cinco años de trabajo de manera continua podrán a simple solicitud escrita y sin necesidad de otro requisito exigir al empleador el pago de los quinquenios consolidados, este pago debe efectuarse en un pago único en un plazo de treinta días computables a partir de la solicitud y será calculado en base al promedio del total ganado de los últimos tres meses anteriores a la solicitud de pago. En base a la rotación normal del personal, esta provisión es considerada no corriente.

m) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad: a) tiene una obligación presente como resultado de eventos pasados, b) es probable que se produzca una salida de fondos para cancelar dicha obligación, y c) puede realizarse una estimación confiable del monto a cancelar.

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

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

reservas patrimoniales"

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

p) Resultados del Ejercicio

No se actualizan los ingresos y gastos, pero se registra un ajuste global por la variación de las cuentas no monetarias de balance, reexpresando las mismas de acuerdo a la variación de la UFV a la fecha de cierre.

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	40,473,925.10	36,604,972.56
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	246,125.14	
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	40,720,050.24	36,604,972.56
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	1,559,163.47	1,272,010.16
Total Billetes y Bancos Extranjera	1,559,163.47	1,272,010.16
Total Billetes y Bancos	42,279,213.71	37,876,982.72
TOTAL DISPONIBILIDADES	42,279,213.71	37,876,982.72

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 2021	31 de Diciembre de 2020	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Notas de Crédito Fiscal M/N	345,927.00			
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional	345,927.00			
Total Inversiones Financieras	345,927.00			
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Extranjera				
Inversiones en Empresas de Servicio M/E			501,120	501,120
Total Inversiones Permanentes Moneda Extranjera			501,120	501,120
Total Inversiones Permanentes			501,120	501,120
TOTAL INVERSIONES	345,927.00		501,120	501,120

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.
Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	181,890,666	236,734,370		
Cuentas por Cobrar en Mora Comerciales M/N	31,993,557	27,322,669		
(Previsión por Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(44,702,669)	(42,418,652)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	169,181,555	221,638,387		
Total Cuentas por Cobrar	169,181,555	221,638,387		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas po Cobrar a Largo Plazo Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar personales M/N	3,083,692	12,514	1,846,978	1,898,676
Otras Cuentas por Cobrar M/N			44,616,162	43,512,346
Otras Cuentas por Cobrar M/N	35,619,715	51,050,481		
Total Otras Cuentas po Cobrar a Largo Plazo Moneda Nacional			46,463,140	45,411,022
Total Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Moneda Nacional	38,703,407	51,062,995		
Total Otras Cuentas por Cobrar	38,703,407	51,062,995	46,463,140	45,411,022
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	207,884,962	272,701,382	46,463,140	45,411,022

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
INVENTARIOS		
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Materiales y Suministros M/N	78,640,743.78	90,476,971.65
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	78,640,743.78	90,476,971.65
Total Materiales y Suministros	78,640,743.78	90,476,971.65
(Previsión por Obsolescencia)		
(Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional		
(Previsión por Obsolescencia) M/N	(2,621,999.53)	(2,643,238.38)
Total (Previsión por Obsolescencia) Moneda Nacional	(2,621,999.53)	(2,643,238.38)
Total (Previsión por Obsolescencia)	(2,621,999.53)	(2,643,238.38)
TOTAL INVENTARIOS	76,018,744.25	87,833,733.27

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	2,764,170.58	3,732,104.90
Total Servicios Moneda Nacional	2,764,170.58	3,732,104.90
Total Servicios	2,764,170.58	3,732,104.90
Anticipo del IT		
Anticipo del IT Moneda Nacional		
Anticipo del IT M/N	28,339,968.30	12,185,856.20
Total Anticipo del IT Moneda Nacional	28,339,968.30	12,185,856.20
Total Anticipo del IT	28,339,968.30	12,185,856.20
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	31,104,138.88	15,917,961.10
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo		
Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo Moneda Nacional		
Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo M/N	1,155,973.63	1,354,602.01
Total Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo Moneda Nacional	1,155,973.63	1,354,602.01
Total Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo	1,155,973.63	1,354,602.01
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	1,155,973.63	1,354,602.01

Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N	25,195,156	27,960,291		
Total Otros Activos Moneda Nacional	25,195,156	27,960,291		
Total Otros Activos	25,195,156	27,960,291		
TOTAL OTROS ACTIVOS	25,195,156	27,960,291		

Nota N°10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Junio de 2021			31 de Diciembre de 2020		
Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)
30 de Junio de 2021
31 de Diciembre de 2020

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	20,464,629.52		20,464,629.52	20,464,629.52		20,464,629.52
Total Terrenos Moneda Nacional	20,464,629.52		20,464,629.52	20,464,629.52		20,464,629.52
Total Terrenos	20,464,629.52		20,464,629.52	20,464,629.52		20,464,629.52
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	17,920,693.00	(5,838,826.61)	12,081,866.39	17,920,693.00	(5,653,385.69)	12,267,307.31
Total Edificios Moneda Nacional	17,920,693.00	(5,838,826.61)	12,081,866.39	17,920,693.00	(5,653,385.69)	12,267,307.31
Total Edificios	17,920,693.00	(5,838,826.61)	12,081,866.39	17,920,693.00	(5,653,385.69)	12,267,307.31
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	485,067,513.34	(276,537,447.71)	208,530,065.63	484,062,917.05	(269,429,781.56)	214,633,135.49
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	485,067,513.34	(276,537,447.71)	208,530,065.63	484,062,917.05	(269,429,781.56)	214,633,135.49
Total Maquinaria y Equipo	485,067,513.34	(276,537,447.71)	208,530,065.63	484,062,917.05	(269,429,781.56)	214,633,135.49
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	13,828,173.31	(10,380,230.37)	3,447,942.94	13,647,543.47	(10,205,792.50)	3,441,750.97
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	13,828,173.31	(10,380,230.37)	3,447,942.94	13,647,543.47	(10,205,792.50)	3,441,750.97
Total Muebles y Enseres	13,828,173.31	(10,380,230.37)	3,447,942.94	13,647,543.47	(10,205,792.50)	3,441,750.97
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	3,457,265.15	(2,270,781.65)	1,186,483.50	2,999,477.89	(2,231,720.05)	767,757.84
Total Herramientas Moneda Nacional	3,457,265.15	(2,270,781.65)	1,186,483.50	2,999,477.89	(2,231,720.05)	767,757.84
Total Herramientas	3,457,265.15	(2,270,781.65)	1,186,483.50	2,999,477.89	(2,231,720.05)	767,757.84
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos Moneda M/N	62,919,288.78	(53,995,308.89)	8,923,979.89	62,718,221.34	(51,035,520.28)	11,682,701.06
Total Vehículos Moneda Nacional	62,919,288.78	(53,995,308.89)	8,923,979.89	62,718,221.34	(51,035,520.28)	11,682,701.06
Total Vehículos	62,919,288.78	(53,995,308.89)	8,923,979.89	62,718,221.34	(51,035,520.28)	11,682,701.06
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	111,318,266.76	(84,097,591.08)	27,220,675.68	110,451,766.68	(77,708,291.89)	32,743,474.79
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	111,318,266.76	(84,097,591.08)	27,220,675.68	110,451,766.68	(77,708,291.89)	32,743,474.79
Total Equipos de Computación	111,318,266.76	(84,097,591.08)	27,220,675.68	110,451,766.68	(77,708,291.89)	32,743,474.79
Obras en Construcción						

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2021			31 de Diciembre de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Obras en Construcción Moneda Extranjera						
Obras en Construcción M/E	44,519,517.19		44,519,517.19	36,522,529.15		36,522,529.15
Total Obras en Construcción Moneda Extranjera	44,519,517.19		44,519,517.19	36,522,529.15		36,522,529.15
Total Obras en Construcción	44,519,517.19		44,519,517.19	36,522,529.15		36,522,529.15
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	2,471,618,120.75	(1,539,215,007.35)	932,403,113.40	2,437,369,158.82	(1,509,752,995.09)	927,616,163.73
Total Otros Moneda Nacional	2,471,618,120.75	(1,539,215,007.35)	932,403,113.40	2,437,369,158.82	(1,509,752,995.09)	927,616,163.73
Total Otros	2,471,618,120.75	(1,539,215,007.35)	932,403,113.40	2,437,369,158.82	(1,509,752,995.09)	927,616,163.73
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	3,231,113,467.80	(1,972,335,193.66)	1,258,778,274.14	3,186,156,936.92	(1,926,017,487.06)	1,260,139,449.86

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	49,491,406.54	99,451,092.12
Depreciación Cargada a Gastos de Administración		3,138,514.94
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	49,491,406.54	102,589,607.06

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Junio de 2021			31 de Diciembre de 2020		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Concesiones						
Concesiones Moneda Nacional						
Concesiones M/N	1,687,454.18	(1,155,902.91)	531,551.27	1,687,454.18	(1,045,941.33)	641,512.85
Total Concesiones Moneda Nacional	1,687,454.18	(1,155,902.91)	531,551.27	1,687,454.18	(1,045,941.33)	641,512.85
Total Concesiones	1,687,454.18	(1,155,902.91)	531,551.27	1,687,454.18	(1,045,941.33)	641,512.85
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Nacional						
Software Computacional M/N	18,993,914.59	(18,728,828.40)	265,086.19	18,993,914.59	(18,407,178.60)	586,735.99
Total Software Computacional Moneda Nacional	18,993,914.59	(18,728,828.40)	265,086.19	18,993,914.59	(18,407,178.60)	586,735.99

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Junio de 2021			31 de Diciembre de 2020		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
Total Software Computacional	18,993,914.59	(18,728,828.40)	265,086.19	18,993,914.59	(18,407,178.60)	586,735.99
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	20,681,368.77	(19,884,731.31)	796,637.46	20,681,368.77	(19,453,119.93)	1,228,248.84

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores a Corto Plazo Moneda Nacional				
Proveedores M/N	52,246,116	155,201,010		
Total Proveedores a Corto Plazo Moneda Nacional	52,246,116	155,201,010		
Total Proveedores	52,246,116	155,201,010		
Deudas por Pagar				
Deudas por Pagar Moneda Nacional				
Deudas por Pagar a Corto Plazo Moneda Nacional				
Deudas por Pagar M/N	25,417,318	26,251,740	51,134,927	37,246,407
Total Moneda Nacional			51,134,927	37,246,407
Total Deudas por Pagar a Corto Plazo Moneda Nacional	25,417,318	26,251,740		
Total Deudas por Pagar	25,417,318	26,251,740	51,134,927	37,246,407
Otros				
Moneda Extranjera				
Otros a Corto Plazo Moneda Nacional				
Otros M/E			3,742,196	4,142,985
Otros M/N	9,296,987	9,605,020		
Total Moneda Extranjera			3,742,196	4,142,985
Total Otros a Corto Plazo Moneda Nacional	9,296,987	9,605,020		
Total Otros	9,296,987	9,605,020	3,742,196	4,142,985
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	86,960,421	191,057,769	54,877,123	41,389,392

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos a Corto Plazo moneda Nacional				
Bancos a largo Plazo Moneda Nacional				
Banco Unión M/N	4,236,001	8,474,286	4,238,286	
Banco de Crédito M/N	59,315,649	26,427,729	89,875,813	81,342,364
Banco Ganadero M/N	9,000,000	9,000,000	13,500,000	18,000,000
Banco Nacional M/N	15,000,000	15,000,000	29,375,000	36,875,000
Banco Fortaleza M/N	3,700,000	7,400,000		
Banco FIE M/N	12,816,000		12,304,000	
Banco Bisa M/N	2,857,143		17,142,857	
Total Bancos a Corto Plazo moneda Nacional	106,924,792	66,302,016		
Total Bancos a largo Plazo Moneda Nacional			166,435,956	136,217,364
Total Bancos	106,924,792	66,302,016	166,435,956	136,217,364
Intereses por Pagar				
Intereses por Pagar a Corto Plazo Moneda Nacional				
Banco Unión M/N	64,470	186,430		
Banco de Crédito M/N	901,110	439,201		
Banco Ganadero M/N	192,425	243,328		
Banco Nacional M/N	171,299	207,925		
Banco Fortaleza M/N	16,868	171,746		
Banco FIE M/N	125,920			
Banco BISA M/N	98,333			
Total Intereses por Pagar a Corto Plazo Moneda Nacional	1,570,425	1,248,630		
Intereses por Pagar LP Moneda Nacional				
Banco Unión M/N			170,898	
Banco de Crédito M/N			290,370	290,370
Banco Ganadero M/N			330,870	330,870
Banco Nacional M/N			417,031	417,031
Total Interes por Pagar LP Moneda Nacional			1,209,170	1,038,272
Total Intereses por Pagar	1,570,425	1,248,630	1,209,170	1,038,272
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	108,495,217	67,550,646	167,645,126	137,255,635

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Préstamo Banco Unión Línea de Crédito 1	30 -May- 2014	10,000,000.00	2556 días	MN	4%
Préstamo Banco Unión Línea de Crédito 2	30 -Mar- 2016	20,000,000.00	1885 días	MN	4%
Préstamo Banco Unión Línea de Crédito 3	20 -Jun- 2016	15,000,000.00	1804 días	MN	4%
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A. 1	23 -Sep- 2015	60,000,000.00	2556 días	MN	4%
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A. 2	29 -Nov- 2016	20,000,000.00	3563 días	MN	3.80%
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A. Línea de Crédito 1	20 -Abr- 2017	40,000,000.00	3652 días	MN	3.68%
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A. Línea de Crédito 2	24 -Ago- 2017	35,000,000.00	3652 días	MN	3.68%
Préstamo Banco Ganadero Línea de Crédito	26 -Abr- 2018	45,000,000.00	1805 días	MN	4.475%
Préstamo Banco Nacional de Bolivia Línea de Crédito 1	29 -Jun- 2018	35,000,000.00	1800 días	MN	3.40%
Préstamo Banco Nacional de Bolivia Línea de Crédito 2	22 -Abr- 2019	25,000,000.00	1800 días	MN	3.40%
Préstamo Banco Fortaleza S.A.	21 -May- 2020	7,400,000.00	568 días	MN	3.73%
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A.	25 -Feb- 2021	54,880,000.00	674 días	MN	2.50%
Préstamo Banco FIE S.A.	30 -Mar- 2021	5,120,000.00	534 días	MN	3.00%
Préstamo Banco FIE S.A.	31 -May- 2021	20,000,000.00	540 días	MN	5.20%
Préstamo Banco BISA S.A.	31 -May- 2021	20,000,000.00	2520 días	MN	5.90%
TOTAL PRÉSTAMO		412,400,000.00			

El préstamo del Banco Unión corresponde a un primer desembolso correspondiente a la línea de crédito que mantenemos con dicha institución, el cual fue otorgado en fecha 30 de mayo de 2014 a 2556 días plazo (hasta el 29 de mayo de 2021). La amortización es trimestral con una tasa anual de 4.49% y un año de gracia. El objeto del préstamo fue para reposición de capital de inversión, en fecha 18 de diciembre de 2015 la tasa de interés del crédito se modificó, la cual a partir de la fecha mencionada es del 4% fija hasta la finalización del préstamo.

El préstamo del Banco Unión corresponde al segundo desembolso correspondiente a la línea de crédito que mantenemos con dicha institución, el cual fue otorgado en fecha 30 de marzo de 2016 a 1885 días plazo (hasta el 28 de mayo de 2021). La amortización es trimestral con una tasa anual de 4% hasta la finalización del préstamo. El objeto del préstamo fue para reposición de capital de inversión.

El préstamo del Banco Unión corresponde al tercer desembolso correspondiente a la línea de crédito que mantenemos con dicha institución, el cual fue otorgado en fecha 20 de junio de 2016 a 1804 días plazo (hasta el 29 de mayo de 2021). La amortización es trimestral con una tasa anual de 4% hasta la finalización del préstamo. El objeto del préstamo fue para reposición de capital de inversión.

El préstamo del Banco de Crédito de Bolivia fue otorgado en fecha 23 de septiembre de 2015 a 2556 días plazo (hasta el 23 de septiembre de 2022). La amortización es trimestral con una tasa anual de 4% con un periodo de gracia de medio año. El objeto del préstamo fue para reestructuración de pasivos. En fecha 24 de junio se modificó la forma de pago a los contratos de préstamo que mantenemos con el Banco de Crédito de Bolivia S.A., referente a periodo de gracia, dicha modificación consiste en la ampliación del periodo de gracia a 12 meses adicionales a los ya existente (cancelación únicamente a intereses).

El préstamo del Banco de Crédito de Bolivia fue otorgado en fecha 29 de noviembre de 2016 a 3563 días plazo (hasta el 30 de noviembre de 2026). La amortización es trimestral con una tasa anual de 3,8% con un periodo de gracia de 12 meses, el objetivo del préstamo es para Financiamiento parcial de inversiones. En fecha 24 de Junio se modificó la forma de pago a los contratos de préstamo que mantenemos con el Banco de Crédito de Bolivia S.A., referente al periodo de gracia, dicha modificación consiste en la ampliación del periodo de gracia a 12 meses adicionales a los ya existente (cancelación únicamente a intereses).

El préstamo del Banco de Crédito de Bolivia corresponde a un primer desembolso correspondiente a la Línea de Crédito que mantenemos con dicha institución otorgado en fecha 20 de abril de 2017 a 3652 días plazo (hasta el 20 de abril de 2027). La amortización es trimestral con una tasa anual de 3,68% con un periodo de gracia de 12 meses, el objeto del préstamo es para inversión, reposición de inversión y/o reestructuración de pasivos financieros. En fecha 24 de Junio se modificó la forma de pago a los contratos de préstamo que mantenemos con el Banco de Crédito de Bolivia S.A., referente a periodo de gracia, dicha modificación consiste en la ampliación del periodo de gracia a 12 meses adicionales a los ya existente (cancelación únicamente a intereses).

El préstamo del Banco de Crédito de Bolivia corresponde a un segundo desembolso correspondiente a la Línea de Crédito que mantenemos con dicha institución otorgado en fecha 24 de agosto de 2017 a 3652 días plazo (hasta el 24 de Agosto de 2027). La amortización es trimestral con una tasa anual de 3,68% con un periodo de gracia de 12 meses, el objeto del préstamo es para Inversión, Reposición de Inversión y/o reestructuración de pasivos financieros. En fecha 24 de Junio se modificó la forma de pago a los contratos de préstamo que mantenemos con el Banco de Crédito de Bolivia S.A., referente a periodo de gracia, dicha modificación consiste en la ampliación del periodo de gracia a 12 meses adicionales a los ya existente (cancelación únicamente a intereses).

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

El préstamo del Banco Ganadero corresponde a un desembolso correspondiente a la Línea de Crédito que mantenemos con dicha institución, otorgado en fecha 26 de abril de 2018 a 1805 días plazo (hasta el 5 de abril de 2023). La amortización es trimestral con una tasa anual de 4.475%, el objeto del préstamo es para Capital de Operaciones y de Inversión.

El préstamo del Banco Nacional de Bolivia S.A. corresponde a un desembolso correspondiente a la Línea de Crédito que mantenemos con dicha institución, otorgado en fecha 29 de junio de 2018 a 1800 días plazo (hasta el 3 de junio de 2023). La amortización es trimestral con una tasa anual de 3.40% con un periodo de gracia de 12 meses, el objeto del préstamo es para Capital de Inversión y/o Reposición de Inversión.

El préstamo del Banco Nacional de Bolivia S.A. corresponde a un segundo desembolso, correspondiente a la Línea de Crédito que mantenemos con dicha institución otorgado en fecha 22 de Abril de 2019 (hasta el 26 de Marzo de 2024). La amortización es trimestral con una tasa anual de 3.40% con un periodo de gracia de 12 meses, el objeto del préstamo es para Capital de Inversión y/o Reposición de Inversión.

El préstamo del Banco Fortaleza S.A. corresponde a un desembolso, en el marco del Decreto Supremo 4216 (Plan de Emergencia de Apoyo al Empleo y Estabilidad Laboral), otorgado en fecha 21 de Mayo de 2020 (hasta el 10 de diciembre de 2021). La amortización es trimestral con una tasa anual de 3.73% con un periodo de gracia de 6 meses, el objeto del préstamo es para pago de planillas salariales.

El préstamo del Banco de Crédito de Bolivia S.A. corresponde a un desembolso, en el marco de la Resolución de Directorio No 060/2020 del Banco Central de Bolivia título VI fondo para créditos en MN para la adquisición de productos nacionales y el pago de servicio de origen nacional (Fondo Caprosen) otorgado el 25 de febrero de 2021, hasta el 30 de diciembre de 2022, la amortización es trimestral con una tasa anual del 2.50%, el objeto del préstamo es para capital de operaciones.

El préstamo del Banco Fie S.A. corresponde a un desembolso, en el marco de la Resolución de Directorio No 060/2020 del Banco Central de Bolivia título VI fondo para créditos en MN para la adquisición de productos nacionales y el pago de servicio de origen nacional (Fondo Caprosen), otorgado el 30 de marzo de 2021, hasta el 15 de septiembre de 2022, la amortización es semestral con una tasa anual del 3%, el objeto del préstamo es para capital de operaciones.

El préstamo del Banco Fie S.A. corresponde a un desembolso, correspondiente a la Línea de Crédito que mantenemos con dicha institución otorgado en fecha 31 de mayo de 2021 (hasta el 15 de noviembre 2022). La amortización es semestral con una tasa anual de 5.20% con un periodo de gracia de 6 meses, el objeto del préstamo es para Capital de Operaciones.

El préstamo del Banco Bisa S.A. corresponde a un desembolso, correspondiente a la Línea de Crédito que mantenemos con dicha institución otorgado en fecha 31 de mayo de 2021 (hasta el 31 de mayo 2028). La amortización es trimestral con una tasa anual de 5.90%, el objeto del préstamo es para Capital de Operaciones Proyecto Alta Tensión 115Kv Subestación Quillacollo - Santivañez.

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
AMORTIZACIONES A REALIZAR				
Préstamo Banco Unión Línea de Crédito 1			416,761.83	414,477.91
Préstamo Banco Unión Línea de Crédito 2			952,381.00	952,380.00
Préstamo Banco Unión Línea de Crédito 3			750,000.00	750,000.00
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A. 1	4,188,034.18	4,188,034.18	4,188,034.18	4,188,034.18
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A. 2	591,715.98	591,715.98	591,715.98	591,715.98
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A. LC 1	1,179,138.32	1,179,138.32	1,179,138.32	1,179,138.32
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A. LC 2	1,030,023.78	1,030,023.78	1,030,023.78	1,030,023.78
Préstamo Banco de Crédito de Bolivia S.A. 3	7,840,000.00	7,840,000.00	7,840,000.00	7,840,000.00
Préstamo Banco Ganadero	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00
Préstamo Banco Nacional de Bolivia S.A. 1	2,187,500.00	2,187,500.00	2,187,500.00	2,187,500.00
Préstamo Banco Nacional de Bolivia S.A. 2	1,562,500.00	1,562,500.00	1,562,500.00	1,562,500.00
Préstamo Banco Fortaleza S.A.	1,850,000.00	1,850,000.00		
Préstamo Banco FIE 1 S.A.	512,000.00		2,304,000.00	
Préstamo Banco FIE 2 S.A.				10,000,000.00
Préstamo Banco BISA S.A.	714,285.71	714,285.71	714,285.71	714,285.71
Intereses por Pagar	2,622,329.23	2,323,495.13	1,741,293.25	1,985,519.03
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	26,527,527.20	25,716,693.10	27,707,634.05	35,645,574.91

En fecha 6 de Enero de 2021 se amortizó capital e intereses (11va cuota) del préstamo en M/N (referencial) del Banco Ganadero S.A.

En fecha 11 de Enero de 2021 se amortizó capital e intereses (7ma cuota) del préstamo en M/N (referencial) del Banco Nacional de Bolivia S.A.

En fecha 19 de Enero de 2021 se amortizó capital e intereses (15ta cuota) del préstamo en M/N (referencial) del Banco de Crédito de Bolivia S.A.

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

En fecha 15 de Febrero de 2021 se amortizo capital e intereses (1ra cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco Fortaleza S.A.

En fecha 2 de Marzo de 2021 se amortizo capital e intereses (14ta cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco de Credito de Bolivia S.A.

En fecha 3 de Marzo de 2021 se amortizo capital e intereses (17ma cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco de Credito de Bolivia S.A.

En fecha 15 de Marzo de 2021 se amortizo capital e intereses (11va cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco Nacional de Bolivia S.A.

En fecha 5 de Abril de 2021 se amortizo capital e intereses (12va cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco Ganadero S.A.

En fecha 11 de Abril de 2021 se amortizo Capita e intereses (8va cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco Nacional de Bolivia S.A.

En fecha 20 de Abril de 2021 se amortizo capital e intereses (16ta cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco de Credito de Bolivia S.A.

En fecha 24 de Mayo de 2021 se amortizo capital e intereses (15ta cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco de Credito de Bolivia S.A.

En fecha 17 de Mayo de 2021 se amortizo capital e intereses (2da cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco Fortaleza S.A.

En fecha 1 de Junio de 2021 se amortizo capital e intereses (18va cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco de Credito de Bolivia S.A.

En fecha 11 de Junio de 2021 se amortizo capital e intereses (12da cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco Nacional de Bolivia S.A.

En fecha 30 de Junio de 2021 se amortizo capital e intereses (1ra cuota) del prestamo en M/N (referencial) del Banco de Credito de Bolivia S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	3,415,700.84	4,642,381.52		
Obligaciones Fiscales M/N	29,963,725.72	44,637,873.05		
Obligaciones con el Personal M/N	15,611,468.12	4,363,594.65		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	48,990,894.68	53,643,849.22		
Total Aportes y Retenciones	48,990,894.68	53,643,849.22		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Dividendos por Pagar M/N	33,416,737.49	55,939,682.73		
Provisiones M/N	25,934,544.81	25,152,146.51		
Acreeedores Varios M/N	25,814,032.54	29,219,702.67		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	85,165,314.84	110,311,531.91		
Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera				
Acreeedores Varios M/E	3,582,750.28	2,765,141.95		

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera	3,582,750.28	2,765,141.95		
Total Otras Cuentas por Pagar	88,748,065.12	113,076,673.86		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	137,738,959.80	166,720,523.08		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	74,326,075.40	71,187,884.02
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	74,326,075.40	71,187,884.02
Total Previsión para Indemnización	74,326,075.40	71,187,884.02
TOTAL PREVISIONES	74,326,075.40	71,187,884.02

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Accionistas Minoritarios	10,721,760.00	10,721,760.00
Empresa Nacional de Electricidad ENDE	125,278,560.00	125,278,560.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	136,000,320.00	136,000,320.00
Total Acciones Ordinarias	136,000,320.00	136,000,320.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	136,000,320.00	136,000,320.00

Nota N° 24 RESERVA PARA REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		
Revalorización de Activos		
Revalorización de Activos Moneda Nacional		
Revalorización de Activos M/N	8,031,432.19	8,031,432.19
Total Revalorización de Activos Moneda Nacional	8,031,432.19	8,031,432.19
Total Revalorización de Activos	8,031,432.19	8,031,432.19
TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	8,031,432.19	8,031,432.19

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	61,900,752.09	57,824,783.20
Total Reserva Legal Moneda Nacional	61,900,752.09	57,824,783.20
Total Reserva Legal	61,900,752.09	57,824,783.20
Otras Reservas		
Reserva p/Ampliación Sistema Alta Tensión		
Reserva p/Ampliación Sistema Alta Tensión M/N	263,903,590.72	263,903,590.72
Total Reserva p/Ampliación Sistema Alta Tensión	263,903,590.72	263,903,590.72
Contribuciones de Terceros en o para Bienes de Servicio Eléctrico		
Contribuciones de Terceros M/V	7,149,016.65	7,149,016.65
Total Contribuciones de Terceros en o para Bienes de Servicio Eléctrico	7,149,016.65	7,149,016.65
Total Otras Reservas	271,052,607.37	271,052,607.37
TOTAL RESERVAS	332,953,359.46	328,877,390.57

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Nacional		
Ventas de Energia Electrica	507,371,132.21	1,001,644,622.06
Total Ventas Moneda Nacional	507,371,132.21	1,001,644,622.06
Total Ventas	507,371,132.21	1,001,644,622.06
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	20,867,673.68	32,987,748.84
Total Servicios Moneda Nacional	20,867,673.68	32,987,748.84
Total Servicios	20,867,673.68	32,987,748.84
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	528,238,805.89	1,034,632,370.90

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
COSTOS		
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Nacional		
Costos por Servicios M/N	(466,538,377.56)	(888,208,906.59)
Total Costos por Servicios Moneda Nacional	(466,538,377.56)	(888,208,906.59)
Total Costos por Servicios	(466,538,377.56)	(888,208,906.59)

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
TOTAL COSTOS	(466,538,377.56)	(888,208,906.59)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(14,318,179.56)	(27,759,835.32)
Total Personal Moneda Nacional	(14,318,179.56)	(27,759,835.32)
Total Personal	(14,318,179.56)	(27,759,835.32)
Material		
Material Moneda Nacional		
Material M/N	(58,357.72)	(271,151.58)
Total Material Moneda Nacional	(58,357.72)	(271,151.58)
Total Material	(58,357.72)	(271,151.58)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Contratistas M/N	(4,354,131.84)	(8,181,407.52)
Total Contratistas Moneda Nacional	(4,354,131.84)	(8,181,407.52)
Total Contratistas	(4,354,131.84)	(8,181,407.52)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(1,539,619.47)	(3,138,514.94)
Total Depreciación Moneda Nacional	(1,539,619.47)	(3,138,514.94)
Total Depreciación	(1,539,619.47)	(3,138,514.94)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(5,540,172.50)	(12,656,584.16)
Total Otros Moneda Nacional	(5,540,172.50)	(12,656,584.16)
Total Otros	(5,540,172.50)	(12,656,584.16)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(25,810,461.09)	(52,007,493.52)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	6,711,545.14	13,623,727.06

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.**Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	6,711,545.14	13,623,727.06
Total Otros Ingresos	6,711,545.14	13,623,727.06
TOTAL OTROS INGRESOS	6,711,545.14	13,623,727.06

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(2,158,865.82)	(21,029,283.95)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(2,158,865.82)	(21,029,283.95)
Total Otros Egresos	(2,158,865.82)	(21,029,283.95)
TOTAL OTROS EGRESOS	(2,158,865.82)	(21,029,283.95)

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

Al cierre del presente ejercicio la Sociedad ha preparado la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros, siguiendo los lineamientos establecidos en el reglamento por la Administración Tributaria, de acuerdo a la resolución Normativa de Directorio del SIN N° 101800000004 del 02/03/2018 y Resolución Normativa de Directorio No 101800000007 del 16/03/2018.

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 Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear es el ente regulador de las actividades de la Industria Eléctrica en Bolivia, según Ley No. 1604 entró en vigencia a partir del 10 de enero de 1996 y entre sus funciones específicas está facultada para proceder con la revisión de la información de periodos (semestres) cumplidos, de esta revisión pueden surgir contingencias que afectan a periodos cerrados o informados con anterioridad.

d) Exenciones

no aplica

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 - Beneficiarios del Exterior (IUE-BE)

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 (IMPBIVA)

Impuesto a las Transacciones Financieras (ITF)

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

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

	<u>30 de Junio de 2021</u>	<u>31 de Diciembre de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	132,975,456.57	132,975,456.57
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>132,975,456.57</u>	<u>132,975,456.57</u>
Total Capital Pagado	<u>132,975,456.57</u>	<u>132,975,456.57</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>132,975,456.57</u>	<u>132,975,456.57</u>

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

	<u>30 de Junio de 2021</u>	<u>31 de Diciembre de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	0.00	4,628,832.66
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>4,628,832.66</u>
Reserva para Revalorización de Activos Fijos		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	0.00	96,816.53
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>96,816.53</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	222,133,202.50	217,407,553.31
Total Reservas Moneda Nacional	<u>222,133,202.50</u>	<u>217,407,553.31</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>222,133,202.50</u>	<u>222,133,202.50</u>

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

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

	<u>30 de Junio de 2021</u>	<u>31 de Diciembre de 2020</u>
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Mantenimiento de Valor de Pasivo		
Mantenimiento de Valor de Pasivo Moneda Nacional		
Otros Pasivos Corto Plazo M/N M/N	0.00	0.22
Total Mantenimiento de Valor de Pasivo Moneda Nacional	0.00	0.22
Total Mantenimiento de Valor de Pasivo	0.00	0.22
Ajuste por Inflación del Patrimonio		
Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	0.00	(3,203,802.18)
Ajuste Global del Patrimonio M/N	0.00	4,628,832.66
Reserva para Revalorización de Activos Fijos M/N	0.00	96,816.53
Reservas M/N	0.00	(12,800,374.50)
Resultados Acumulados M/N	0.00	(885,840.41)
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional	0.00	(12,164,367.90)
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio	0.00	(12,164,367.90)
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	0.00	(12,164,367.68)
ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Mantenimiento de Valor de Activo		
Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional		
Disponibilidades M/N	0.00	0.03
Otros Activos Corto Plazo M/N	0.00	(12,415.74)
Otros Activos Largo Plazo M/N	0.00	74,456.31
Total Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional	0.00	62,040.60
Total Mantenimiento de Valor de Activo	0.00	62,040.60
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional		
Otros Pasivos a Largo Plazo M/N	0.00	(55,438.71)
Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional	0.00	(55,438.71)
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	0.00	(55,438.71)
Mantenimiento de Valor de Pasivo		
Mantenimiento de Valor de Pasivo Moneda Nacional		
Otros Pasivos a Corto Plazo M/N	0.00	(0.32)
Total Mantenimiento de Valor de Pasivo Moneda Nacional	0.00	(0.32)
Total Mantenimiento de Valor de Pasivo	0.00	(0.32)
Ajuste por Inflación de Activos		
Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional		
Inventarios M/N	0.00	1,092,445.99
Activo Fijo Neto M/N	0.00	14,639,085.52

EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA COCHABAMBA S.A.

Activos Intangibles M/N	0.00	24,450.86
Total Ajuste por Inflación de Activos Moneda Nacional	0.00	15,755,982.37
Total Ajuste por Inflación de Activos	0.00	15,755,982.37
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	0.00	15,762,583.94

Lic. MAURICIO VALLEJO BELTRAN

GERENTE GENERAL
Representante Legal

SANDRA MABEL TORREZ CAMARGO

Reg. Prof. CAUB-5728 / CDA-03-J91
JEFE CONTABILIDAD