

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

En fecha 21 de diciembre de 1994 fue promulgada La Ley N° 1604 (Ley de Electricidad), la misma que en su Art. 15 dispone 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". Fue así que se constituyó ELECTRICIDAD DE LA PAZ S.A. ELECTROPAZ el 23 de mayo de 1995, con el objeto de dedicarse a la captación y distribución de energía eléctrica.

Durante la gestión 1995, la Compañía Boliviana de Energía Eléctrica S.A. Bolivian Power Company Limited (COBEE S.A.), accionista principal de ELECTROPAZ transfirió a esta, los activos y pasivos relacionados con las actividades de distribución de energía eléctrica a valores de libros, así como la concesión de distribución que le fuera otorgada el 2 de febrero de 1995 mediante Resolución Suprema N° 215087, para que a partir del 11 de enero de 1996 distribuya energía eléctrica en las jurisdicciones municipales de La Paz, El Alto, Achocalla y Achacachi.

Asimismo y en cumplimiento de las disposiciones emanadas de la Ley de Electricidad, el 11 de enero de 1996 COBEE S.A., suscribió un acuerdo con IBERDROLA INVERSIONES SOCIEDAD E UNIPESOA L.D.A., mediante el cual COBEE S.A., transfirió la totalidad del paquete accionario de ELECTROPAZ, que posteriormente fue transferido a IBERDROLA DE INVERSIONES Ltda. que a su vez transfirió dicho paquete accionario a IBERBOLIVIA DE INVERSIONES S.A.

El 29 de diciembre de 2012, se promulgó el Decreto Supremo N° 1448, el cual dispone la Nacionalización de la totalidad del paquete accionario que poseía la empresa IBERBOLIVIA DE INVERSIONES S.A. en Electricidad de La Paz S.A. – ELECTROPAZ. Asimismo, el artículo tercero del mencionado Decreto instruye al Gerente General de ENDE, en su condición de accionista mayoritario, tomar las acciones necesarias para el control de la empresa, se emitió la Resolución ENDE–RES–GGN–12/43-12 de 29 de diciembre de 2012, designando al Ing. Víctor René Ustariz Aramayo como Gerente General.

Mediante Testimonio N° 188/2013 emitido por la Notaría Abogado Diomar Marina Ovando Polo de fecha 26 de marzo de 2013 la Sociedad modificó sus estatutos, procediendo al cambio de la denominación y objeto de la Sociedad en su Cláusula Cuarta modificando los artículos 1° y 2° del Testimonio N° 182/1995 de 25 de mayo de 1995 con el siguiente texto: La denominación de la Sociedad es DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD LA PAZ S.A. DELAPAZ con la sigla DELAPAZ y objeto de la Sociedad con el siguiente texto: La sociedad tiene por objeto principal la distribución y comercialización de energía eléctrica en el Estado Plurinacional de Bolivia, en el Departamento de La Paz, pudiendo ampliar esta área de prestación de servicios, debiendo cumplir los requisitos y condiciones requeridas por Ley para esta actividad.

La Sociedad también podrá dedicarse a otras actividades y servicios inherentes a la índole del negocio y en general ejercitar toda actividad industrial o comercial permitida por ley.

El 26 de diciembre de 2013, se emitió la Ley N°466 Ley de la Empresa Pública con cuatro títulos, once capítulos y sesenta y siete artículos que regula la actividad de la Sociedad.

Mediante decretos supremos N° 2592 y 2594 de 11 de noviembre de 2015, se autoriza el pago compensatorio a las empresas IBERDROLA S.A., IBERDROLA ENERGÍA S.A.U. y Paz Holdings Ltd., por la nacionalización de las acciones que a través de IBERDROLA DE INVERSIONES S.A.e IBERBOLIVIA DE INVERSIONES S.A.poseían en la entonces ELECTROPAZ.

A través de Resolución AE N°117/2013 de 8 de marzo de 2013, la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad, otorgó a ELECTROPAZ, ahora DELAPAZ, la operación del sistema eléctrico de la Empresa Eléctrica La Paz (EMPRELPAZ). Dicha decisión fue ratificada mediante Resolución AE N° 517/2013 de 20 de septiembre de 2013.

La Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad mediante Resolución AE N°690/2013 del 19 de diciembre de 2013, dispuso la Transferencia de Título Habilitante para el ejercicio de la Actividad de Distribución de Electricidad en el Sistema Aroma a favor de la empresa filial de ENDE, DELAPAZ y la prestación del servicio público de distribución en este sistema a partir de enero 2014.

La Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad mediante Resolución AE N°704/2013 del 27 de diciembre de 2013, dispuso la Transferencia de Título Habilitante para el ejercicio de la Actividad de Distribución de Electricidad en el Sistema Larecacha a favor de la empresa filial de ENDE, DELAPAZ y la prestación del servicio público de distribución en este sistema a partir de enero 2014.

La Autoridad de Fiscalización y control Social de Electricidad, mediante Resolución AE N°111/2014 de 14 de febrero de 2014, transfirió a DELAPAZ la operación del Sistema Abel Iturralde; por lo tanto, DELAPAZ opera el mencionado sistema desde abril de 2014.

La Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad mediante Resolución AE N°333/2017 de 26 de junio de 2017, dispuso la Transferencia de la Operación del Sistema Eléctrico que operaba la empresa Servicios Eléctricos Yungas S.A. SEYSA, en favor de DELAPAZ como operador preferente en el Departamento de La Paz, debido a que SEYSA incurrió en la causal de declaratoria de caducidad establecida en el inciso g) del Artículo 33 de la Ley de Electricidad, incorporado a través de la Ley N°943 de 10 de mayo de 2017. El área de operaciones transferido, actualmente se denomina Subsistema Yungas y forma parte del Sistema Norte de DELAPAZ.

En fecha 27 de octubre de 2017, el Banco Santander S.A. y la Distribuidora de Electricidad ENDE DELBENI S.A.M., suscribieron un Contrato de Compra - Venta de Acciones mediante el cual el Banco Santander S.A. transfiere a Distribuidora de Electricidad ENDE DELBENI S.A.M., 192.691 acciones ordinarias nominativas de la sociedad Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. DELAPAZ.

En fecha 04 de diciembre de 2019 mediante Resolución Ministerial N°0215/2019 emitida por el Ministerio de Energías, notificada en fecha 05 de diciembre de 2019, se designa a MIGUEL ANGEL NUÑEZ GASPAS, como Gerente General ad interim de Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. DELAPAZ.

La actividad de la Sociedad se encuentra regulada por la Ley de Electricidad, la cual creó el Ente Regulador, actualmente Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear (AETN). En tal sentido, la Sociedad está sujeta al marco regulatorio establecido por la mencionada ley y su reglamentación. En fecha 3 de diciembre de 2020 DELAPAZ fue notificada con la Resolución Ministerial N° 148-2020 emitida por el Ministerio de Hidrocarburos y Energías, cuyas partes pertinentes señalan que habiendo cesado la excepcionalidad del proceso de transmisión dispuestos en el artículo 3 del Decreto Supremo N° 4084, corresponde dejar sin efecto las Resoluciones Ministeriales por las cuales se designaron interinamente a Gerentes Generales de subsidiarias/ filiales en ENDE.

En consecuencia según lo establecido en el numeral 9 del artículo primero de la mencionada Resolución Ministerial el Ing. Miguel Angel Nunez Gaspar a partir del

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

3 de diciembre 2020, deja de ejercer funciones de Gerente General ad interim de la Distribuidora de Electricidad La Paz S.A, DELAPAZ. En reunión de directorio de 14 de diciembre de 2020 se determino designar al Ing. Julio Freddy Aruquipa Mamani como Gerente General de la Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. DELAPAZ.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Sociedad 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 en el territorio nacional. La Sociedad lleva su contabilidad de acuerdo al Sistema Uniforme de Cuentas, aprobado por el Ente Regulador mediante Resolución SSDE N°129/97 de 5 de noviembre de 1997.

b) Consideraciones 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 en la Norma Contable N° 3 revisada y modificada y de la Resolución CTNAC 01/2008 emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia. El índice utilizado para actualizar los rubros no monetarios es la variación de la UFV respecto al boliviano. La UFV utilizada al 31 de diciembre de 2020 y 30 de junio de 2021, fue 2.35998 respectivamente. En fecha 8 de diciembre de 2020, mediante Resolución CTNAC 03/2020 emitida por el Consejo Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de auditores o contadores publicos de Bolivia, suspenden el ajuste integral por inflación de los estados financieros de acuerdo con la norma de contabilidad N° 3 (NC3) Estado Financieros a Moneda Constante (Revisada y modificada en septiembre de 2007) a partir del 11 de diciembre de 2020, por tal razon la UFV al 31 de diciembre del 2020 corresponde a la UFV del 10 de diciembre del 2020.

c) Criterios de Valuación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2020 y 30 de junio de 2021, han sido preparados de acuerdo a la Resolución CTNAC 03/2020 emitida por el Consejo Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de auditores o contadores publicos de Bolivia, mediante la cual suspenden el ajuste integral por inflación de los estados financieros de acuerdo con la norma de contabilidad N° 3 (NC3) Estado Financieros a Moneda Constante (Revisada y modificada en septiembre de 2007) a partir del 11 de diciembre de 2020, por tal razon la UFV al 30 de junio de 2021 corresponde a la UFV del 10 de diciembre del 2020. Para fines comparativos, las cifras de los estados financieros y las notas explicativas del ejercicio terminado el 30 de junio de 2021, mantienen su valor historico al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020.

d) Moneda Extranjera

La contabilidad de la Sociedad es llevada en moneda local (bolivianos) y las operaciones realizadas en otras monedas, se convierten a bolivianos al tipo de cambio oficial vigente a la fecha de contabilización. El efecto de esta conversión se expone en las cuentas contables "Diferencia de Cambio Realizable" y "Diferencia de Cambio no Realizable". A la fecha de cierre de cada ejercicio, los activos y pasivos expresados en dólares estadounidenses se convierten a bolivianos, en función al tipo de cambio oficial de venta vigente a esa fecha. El tipo de cambio oficial de venta del dólar estadounidense vigente al 31 de diciembre de 2020 y 30 de junio de 2021, fue de Bs6.96 por USD1. Las diferencias de cambio devengadas fueron imputadas a resultados en las cuentas contables antes referidas.

e) Inversiones Temporarias

f) Inventarios

Los inventarios, consistentes en material técnico y suministros, se destinan al mantenimiento, operación y la inversión son considerados a su valor de reposición. El costo se determina sobre la base del promedio ponderado. Los inventarios en transito se presentan al costo de adquisición. Al 30 de junio de 2021, se mantiene el calculo de la previsión de obsolescencia de materiales en aplicación a la política para previsión por obsolescencia (POL-DLP 7.02) aprobada el 31 de diciembre de 2015.

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

Los bienes de uso están valuados a su costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada que es calculada por el método de línea recta, aplicando las tasas anuales establecidas en la Resolución SSDE N°126/97 de 31 de octubre de 1997 emitida por la Ex Superintendencia de Electricidad ahora Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad.

Los gastos de mantenimiento, reparaciones, renovaciones y mejoras que no extienden la vida útil de los bienes son cargados a resultados del ejercicio. Si los mismos son significativos y prolonga la vida útil del bien, son capitalizadas al costo del activo correspondiente.

La cuenta obras en curso acumula las inversiones en construcción, montaje e instalación de sistemas de distribución de alta, media y baja tensión 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 asociados, capitalizados hasta la finalización de la obra.

h) Inversiones Permanentes

Las inversiones permanentes registran los certificados de aportación en la cooperativa telefónica local y en otras inversiones, debido a que la Sociedad no ejerce influencia significativa sobre estas inversiones, las mismas están valuadas a su costo de adquisición.

i) Intereses

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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

k) Cargos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de marzo de 2021, El rubro otros cargos diferidos, se encuentra valuado a su costo histórico y está relacionado con los costos incurridos en el proceso de emisión de bonos y en la realización de los estudios tarifarios de la empresa exigidos por el ente de regulación sectorial. La amortización de los cargos diferidos, es calculada aplicando el método de línea recta, hasta la extinción de la obligación, en el caso de los los estudios tarifarios hasta el termino de la vigencia..

l) Previsión para indemnización de personal

La previsión para indemnizaciones se constituye para todo el personal por el total del pasivo devengado al cierre del ejercicio, lo cual es consistente con lo estipulado en el Decreto Supremo N° 110 publicado el 1ro de mayo de 2009, que reconoce el derecho de pago de indemnización (equivalente a un mes de sueldo por año de servicio), en favor de los trabajadores luego de haber cumplido más de noventa (90) días de trabajo continuo, ya sea que exista despido intempestivo o renuncia voluntaria por parte del trabajador, asimismo el Artículo 3 del Decreto Supremo No 522 de 26 de mayo de 2010, establece que los trabajadores que hayan cumplido cinco años de trabajo de manera continua, podran a simple solicitud escrita y sin necesidad de otro requisito, exigir al empleador el pago de los quinquenios consolidados, este debe efecturase en un pago único en un plazo de treinta días computables a partir de la solicitud y sera calculado con base al promedio del total ganado de los últimos tres meses anteriores a la solicitud de pago.

m) Previsiones

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

o) Patrimonio Neto

El monto acumulado de las cuentas Ajuste de capital, Ajuste de reservas patrimoniales, no pueden ser distribuidos como dividendo en efectivo.

Hasta el 31 de diciembre de 2020 la Sociedad mantiene un saldo no distribuido en la cuenta Resultados acumulados producto de la actualizacion realizada Segun Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas de 30 de marzo del 2021, la Sociedad decidió distribuir el 70% de la utilidad de la gestión 2020, previo descuento de la Reserva Legal del 5%, y del ajuste por Inflación y tenencia de bienes. registrada a esa gestion.

p) Resultados del Ejercicio

La Sociedad preparó el Estado de Ganancias y Pérdidas al 31 de marzo de 2021 sin considerar los efectos de la 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 Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	1,497,061.13	1,162,165.11
Bancos M/N	86,528,314.52	48,729,459.02
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	1,095,790.60	1,108,439.79
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	89,121,166.25	51,000,063.92
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Efectivo M/E	34,800.00	34,800.00
Bancos M/E	1,642,756.76	1,716,475.54
Total Billetes y Bancos Extranjera	1,677,556.76	1,751,275.54

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Billetes y Bancos	90,798,723.01	52,751,339.46
TOTAL DISPONIBILIDADES	90,798,723.01	52,751,339.46

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 Extranjera				
Otras Inversiones Financieras M/E	90,293,757.47	76,229,172		
Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera	90,293,757.47	76,229,172		
Total Inversiones Financieras	90,293,757.47	76,229,172		
TOTAL INVERSIONES	90,293,757.47	76,229,172		

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	263,511,892	317,828,836		
(Previsión Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(24,434,263)	(24,338,381)		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	239,077,629	293,490,455		
Total Cuentas por Cobrar	239,077,629	293,490,455		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras cuentas por cobrar a largo plazo en moneda extranjera				
Depositos de Garantía M/E			1,138	1,138
Total Otras cuentas por cobrar a largo plazo en moneda extranjera			1,138	1,138
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	655	13,870		
Depósitos en Garantía M/N	32,712	32,712		
Impuestos Diferidos M/N	62,625,577	63,459,473		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	15,973,759	23,407,350		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	78,632,704	86,913,405		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Otras Cuentas por Cobrar M/E	6,321,817	6,225,849		

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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
(Prevision Otras Cuentas Por Cobrar Incobrables)M/E	(4,872,000)	(4,872,000)		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	1,449,817	1,353,849		
Total Otras Cuentas por Cobrar	80,082,520	88,267,254	1,138	1,138
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	319,160,149	381,757,708	1,138	1,138

La Gerencia General de la Sociedad ha decidido constituir una previsión por el saldo total adeudado por COTEL que alcanza a Bs4,87 millones con cargo a los resultados del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 y suspender el registro contable de los ingresos y de la cuenta por cobrar de la gestión 2021, sin perjuicio de continuar emitiendo las facturas correspondientes por la utilización de los postes de energía eléctrica propiedad de DELAPAZ.

Esta previsión se realiza sin perjuicio de continuar con los procesos legales correspondientes para la recuperación de la Deuda.

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
INVENTARIOS		
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros UFV		
Materiales y Suministros UFV	72,350,577.64	79,897,921.58
Total Materiales y Suministros UFV	72,350,577.64	79,897,921.58
Total Materiales y Suministros	72,350,577.64	79,897,921.58
Mercaderías en Tránsito		
Mercaderías en Tránsito UFV		
Mercaderías en Tránsito UFV	1,270,830.49	21,975.39
Total Mercaderías en Tránsito UFV	1,270,830.49	21,975.39
Total Mercaderías en Tránsito	1,270,830.49	21,975.39
(Previsión por Obsolescencia)		
(Previsión por Obsolescencia) UFV		
(Previsión por Obsolescencia) UFV	(5,350,051.59)	(5,350,051.59)
Total (Previsión por Obsolescencia) UFV	(5,350,051.59)	(5,350,051.59)
Total (Previsión por Obsolescencia)	(5,350,051.59)	(5,350,051.59)
TOTAL INVENTARIOS	68,271,356.54	74,569,845.38

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	5,727,854.26	5,771,632.36
Total Otros Moneda Nacional	5,727,854.26	5,771,632.36
Otros Moneda Extranjera		

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
Otros M/E	102,624.15	101,040.47
Total Otros Moneda Extranjera	102,624.15	101,040.47
Total Otros	5,830,478.41	5,872,672.83
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	5,830,478.41	5,872,672.83

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	399,226	524,516		
Total Otros Activos Moneda Nacional	399,226	524,516		
Otros Activos Moneda Extranjera				
Otros Activos M/E			679,662	679,662
Total Otros Activos Moneda Extranjera			679,662	679,662
Total Otros Activos	399,226	524,516	679,662	679,662
TOTAL OTROS ACTIVOS	399,226	524,516	679,662	679,662

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 UFV						
Terrenos UFV	53,718,162.20		53,718,162.20	51,617,044.87		51,617,044.87
Total Terrenos UFV	53,718,162.20		53,718,162.20	51,617,044.87		51,617,044.87
Total Terrenos	53,718,162.20		53,718,162.20	51,617,044.87		51,617,044.87
Edificios						
Edificios UFV						
Edificios en UFV	82,899,589.52	(52,207,735.99)	30,691,853.53	84,562,206.00	(51,375,311.80)	33,186,894.20
Total Edificios UFV	82,899,589.52	(52,207,735.99)	30,691,853.53	84,562,206.00	(51,375,311.80)	33,186,894.20
Total Edificios	82,899,589.52	(52,207,735.99)	30,691,853.53	84,562,206.00	(51,375,311.80)	33,186,894.20
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo UFV						

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz
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
Maquinaria y Equipo UFV	3,761,299,135.01	(2,038,142,019.47)	1,723,157,115.54	3,729,455,851.69	(1,983,358,842.02)	1,746,097,009.67
Total Maquinaria y Equipo UFV	3,761,299,135.01	(2,038,142,019.47)	1,723,157,115.54	3,729,455,851.69	(1,983,358,842.02)	1,746,097,009.67
Total Maquinaria y Equipo	3,761,299,135.01	(2,038,142,019.47)	1,723,157,115.54	3,729,455,851.69	(1,983,358,842.02)	1,746,097,009.67
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres UFV						
Nuebles y Enseres UFV	16,649,877.12	(11,732,143.33)	4,917,733.79	16,491,432.91	(11,491,171.03)	5,000,261.88
Total Muebles y Enseres UFV	16,649,877.12	(11,732,143.33)	4,917,733.79	16,491,432.91	(11,491,171.03)	5,000,261.88
Total Muebles y Enseres	16,649,877.12	(11,732,143.33)	4,917,733.79	16,491,432.91	(11,491,171.03)	5,000,261.88
Herramientas						
Herramientas UFV						
Herramientas UFV	23,089,809.35	(13,083,082.88)	10,006,726.47	22,917,307.78	(12,678,316.26)	10,238,991.52
Total Herramientas UFV	23,089,809.35	(13,083,082.88)	10,006,726.47	22,917,307.78	(12,678,316.26)	10,238,991.52
Total Herramientas	23,089,809.35	(13,083,082.88)	10,006,726.47	22,917,307.78	(12,678,316.26)	10,238,991.52
Vehículos						
Vehículos UFV						
Vehículos UFV	94,637,203.90	(76,556,033.59)	18,081,170.31	94,400,504.73	(72,494,781.42)	21,905,723.31
Total Vehículos UFV	94,637,203.90	(76,556,033.59)	18,081,170.31	94,400,504.73	(72,494,781.42)	21,905,723.31
Total Vehículos	94,637,203.90	(76,556,033.59)	18,081,170.31	94,400,504.73	(72,494,781.42)	21,905,723.31
Equipos de Computación						
Equipos de Computación UFV						
Equipos de Computación UFV	104,115,981.06	(96,977,567.24)	7,138,413.82	100,842,930.01	(95,787,223.45)	5,055,706.56
Total Equipos de Computación UFV	104,115,981.06	(96,977,567.24)	7,138,413.82	100,842,930.01	(95,787,223.45)	5,055,706.56
Total Equipos de Computación	104,115,981.06	(96,977,567.24)	7,138,413.82	100,842,930.01	(95,787,223.45)	5,055,706.56
Obras en Construcción						
Obras en Construcción UFV						
Obras en Construcción UFV	44,910,393.04		44,910,393.04	19,056,619.58		19,056,619.58
Total Obras en Construcción UFV	44,910,393.04		44,910,393.04	19,056,619.58		19,056,619.58
Total Obras en Construcción	44,910,393.04		44,910,393.04	19,056,619.58		19,056,619.58
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	4,181,320,151.20	(2,288,698,582.50)	1,892,621,568.70	4,119,343,897.57	(2,227,185,645.98)	1,892,158,251.59

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	65,451,379.86	131,292,397.76
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	65,451,379.86	131,292,397.76

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021			31 de Diciembre de 2020		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
CARGOS DIFERIDOS						
Otros Cargos Diferidos						
Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional						
Otros Cargos Diferidos M/N	1,892,387.20	(759,209.29)	1,133,177.91	1,892,387.20	(560,588.22)	1,331,798.98
Total Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional	1,892,387.20	(759,209.29)	1,133,177.91	1,892,387.20	(560,588.22)	1,331,798.98
Total Otros Cargos Diferidos	1,892,387.20	(759,209.29)	1,133,177.91	1,892,387.20	(560,588.22)	1,331,798.98
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	1,892,387.20	(759,209.29)	1,133,177.91	1,892,387.20	(560,588.22)	1,331,798.98

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 Moneda Nacional				
Proveedores M/N	146,214,004	192,711,368		
Total Proveedores Moneda Nacional	146,214,004	192,711,368		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	2,123,262	7,750,601		
Total Proveedores Moneda Extranjera	2,123,262	7,750,601		
Total Proveedores	148,337,266	200,461,968		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	148,337,266	200,461,968		

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 M/N				
Bancos M/N	151,935,440	85,485,187		
Total Bancos M/N	151,935,440	85,485,187		
Total Bancos	151,935,440	85,485,187	746,946,018	768,942,407

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz
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
Intereses por Pagar				
Moneda Nacional				
M/N			22,739,630	19,620,330
Total Moneda Nacional			22,739,630	19,620,330
Intereses por Pagar a corto Plazo Moneda Nacional				
Intereses por Pagar M/N	10,129,742	11,417,157		
Total Intereses por Pagar a corto Plazo Moneda Nacional	10,129,742	11,417,157		
Total Intereses por Pagar	10,129,742	11,417,157	22,739,630	19,620,330
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	162,065,182	96,902,345	769,685,648	788,562,737
Moneda Nacional				
M/N			746,946,018	768,942,407
Total Moneda Nacional			746,946,018	768,942,407

Nota N° 15B
CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DE PRÉSTAMO					
BANCO UNION S.A. (M/N)	28 -Dic- 2015	29,333,333.33	10 AÑOS	MN	4.00%
BANCO UNION S.A. (M/N)	26 -Abr- 2016	14,444,444.45	10 AÑOS	MN	4.00%
BANCO UNION S.A. (M/N)	23 -Jun- 2016	72,222,222.22	10 AÑOS	MN	4.00%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	29 -Dic- 2016	41,022,799.99	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	15 -Mar- 2017	19,966,411.10	120 MESES	MN	3.90%
BANCO UNION S.A. (M/N)	28 -Ago- 2017	9,388,888.91	10 AÑOS	MN	3.85%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	25 -Oct- 2017	12,500,000.01	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	13 -Nov- 2017	12,500,000.00	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	07 -Dic- 2017	16,666,666.67	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	26 -Dic- 2017	16,666,666.67	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	24 -Abr- 2018	22,222,222.22	10 AÑOS	MN	3.75%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	27 -Jun- 2018	22,222,222.22	10 AÑOS	MN	3.75%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	26 -Sep- 2018	50,000,000.00	120 MESES	MN	3.45%
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A. (MN)	27 -Sep- 2018	53,333,333.34	120 MESES	MN	3.40%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	08 -May- 2019	23,111,111.11	10 AÑOS	MN	4.45%
BANCO UNION S.A. (M/N)	13 -Jun- 2019	54,000,000.00	10 AÑOS	MN	4.10%
BANCO UNION S.A. (M/N)	19 -Sep- 2019	150,000,000.00	10 AÑOS	MN	4.20%
BANCO BISA S.A. (MN)	10 -Jun- 2020	100,000,000.00	5 AÑOS	MN	5.25%
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.(MN)	27 -May- 2020	3,263,636.00	18 MESES	MN	3.73%

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A (MN)	30 -Jun- 2020	56,000,000.00	120 MESES	MN	5.25%
BANCO GANADERO S.A.	23 -Oct- 2020	7,717,500.00	720 DIAS	MN	3%
BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ S.A.	30 -Oct- 2020	12,600,000.00	1800 DIAS	MN	5.20%
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A. (MN)	05 -Nov- 2020	30,000,000.00	5 AÑOS	MN	5.25%
BANCO BISA S.A.(MN)	04 -Mar- 2021	69,700,000.00	666 DIAS	MN	3%
TOTAL PRÉSTAMO		898,881,458.24			

En fecha 28 de diciembre de 2015, el Banco Unión S.A, desembolso a favor de DELAPAZ, un préstamo a largo plazo de Bs48,000,000.00 (cuarenta y ocho millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 10 años, con un interes anual del 4% pagaderos semestralmente. En fecha 20 de junio de 2017 se procedió con la primera amortización a capital Bs2,666,666.67 (Dos millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 12 de diciembre de 2017 se procedió con la segunda amortización a capital Bs2,666,666.66 (Dos millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 15 de junio de 2018 se procedió con la tercera amortización a capital Bs2,666,666.67 (Dos millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 12 de diciembre de 2018 se procedió con la cuarta amortización a capital Bs2,666,666.67 (Dos millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 10 de junio de 2019 se procedió con la quinta amortización a capital Bs2,666,666.67 (Dos millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 6 de diciembre de 2019 se procedió con la sexta amortización a capital Bs2,666,666.67 (Dos millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 4 de junio de 2020 se procedió con la septima amortización a capital Bs2,666,666.67 (Dos millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos).

En fecha 13 de abril de 2016, DELAPAZ suscribio dos (2) contratos de prestamo de dinero con el Banco Unión S.A, por Bs20,000,000.00 (veinte millones 00/100 Bolivianos), y Bs100,000,000.00 (cien millones 00/100 Bolivianos) a un plazo de 10 años, con amortización semestral y un interes anual del 4%. En fecha 13 de octubre de 2017 se procedió con la primera amortización a capital de Bs1,111,111.11 (Un millon ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente a prestamo de Bs20,000,000.00 millones. En fecha 9 de octubre de 2017 se procedió con la primera amortización a capital de Bs5,555,555.56 (Cinco millones quinientos cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco 56/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs100,000,000.00 millones. En fecha 16 de abril de 2018 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs1,111,111.11 (Un millon ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente a prestamo de Bs20,000,000.00 millones. En fecha 10 de abril de 2018 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs5,555,555.56 (Cinco millones quinientos cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco 56/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs100,000,000.00 millones. En fecha 12 de octubre de 2018 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs1,111,111.11 (Un millon ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs20,000,000.00 millones. En fecha 05 de abril de 2019 se procedió con la cuarta amortización a capital de Bs5,555,555.55 (Cinco millones quinientos cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco 55/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs100,000,000.00 millones. En fecha 11 de abril de 2019 se procedió con la cuarta amortización a capital de Bs1,111,111.11 (Un millon ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs20,000,000.00 millones. En fecha 02 de octubre de 2019 se procedió con la sexta amortización a capital de Bs5,555,555.55 (Cinco millones quinientos cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco 55/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs100,000,000.00 millones. En fecha 8 de octubre de 2019 se procedió con la quinta amortización a capital de Bs1,111,111.11 (Un millon ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs20,000,000.00 millones.

En fecha 29 de diciembre de 2016, el Banco de Credito de Bolivia S.A., desembolso de Bs61,534,200.00 (sesenta y un millones quinientos veinticuatro mil doscientos 00/100 Bolivianos), a un plazo de 120 meses, con un interes anual del 3.9% pagaderos semestralmente. En fecha 29 de junio de 2018 se procedió con la primera amortización a capital de Bs3,418,566.67 (Tres millones cuatrocientos dieciocho mil quinientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 31 de diciembre de 2018 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs3,418,566.67 (Tres millones cuatrocientos dieciocho mil quinientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 01 de julio de 2019 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs3,418,566.67 (Tres millones cuatrocientos dieciocho mil quinientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 30 de diciembre de 2019 se procedió con la cuarta amortización a capital de Bs3,418,566.67 (Tres millones cuatrocientos dieciocho mil quinientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 29 de junio de 2020 se procedió con la quinta amortización a capital de Bs3,418,566.67 (Tres millones cuatrocientos dieciocho mil quinientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 29 de junio de 2021 se procedió con la sexta amortización a capital Bs3,418,566.67 (Tres millones cuatrocientos dieciocho mil quinientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos).

En fecha 15 de marzo de 2017, el Banco de Credito de Bolivia S.A., desembolso Bs27,645,800.00 (veintisiete millones seiscientos cuarenta y cinco mil ochocientos 00/100 Bolivianos), a un plazo de 120 meses, con un interes anual del 3.9% pagaderos semestralmente. En fecha 17 de septiembre de 2018 se procedió con la primera amortización a capital de Bs1,535,877.78 (Un millon quinientos treinta y cinco mil ochocientos setenta y siete 78/100 Bolivianos). En fecha 15 de marzo de 2019 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs1,535,877.78 (Un millon quinientos treinta y cinco mil ochocientos setenta y siete 78/100 Bolivianos). En fecha 16 de septiembre de 2019 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs1,535,877.78 (Un millon quinientos treinta y cinco mil ochocientos setenta y siete 78/100 Bolivianos). En fecha 16 de marzo de 2020 se procedió con la cuarta amortización a capital de Bs1,535,877.78 (Un millon quinientos treinta y cinco mil ochocientos setenta y siete 78/100 Bolivianos). En fecha 15 de marzo de 2021 se procedió con la quinta amortización a capital de Bs1,535,877.78 (Un millon quinientos treinta y cinco mil ochocientos setenta y siete 78/100 Bolivianos).

En fecha 28 de agosto de 2017, el Banco Unión S.A., desembolso Bs13,000,000.00 (trece millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 10 años, con un interes anual del 3.85% a vencimiento. En fecha 19 de febrero del 2019 se procedió con la primera amortización a capital de Bs722.222.22 (Setecientos veintidos mil doscientos veintidos 22/100 Bolivianos). En fecha 18 de agosto del 2019 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs722.222.22 (Setecientos veintidos mil doscientos veintidos 22/100 Bolivianos). En fecha 12 de febrero de 2020 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs722.222.22 (Setecientos veintidos mil doscientos veintidos 22/100 Bolivianos). En fecha 12 de agosto de 2020 se procedió con la cuarta amortización a capital de Bs722.222.22 (Setecientos veintidos mil doscientos veintidos 22/100 Bolivianos). En fecha 8 de febrero de 2021 se procedió con la quinta amortización a capital de Bs722.222.22 (Setecientos

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

veintidos mil doscientos veintidos 22/100 Bolivianos)

En fecha 25 de octubre de 2017, el Banco de Credito de Bolivia S.A., desembolso Bs15,000,00.00 (quince millones 00/100 Bolivianos), en fecha 13 de noviembre de 2017, el Banco de Credito de Bolivia S.A., desembolso Bs15,000,00.00 (quince millones 00/100 Bolivianos), en fecha 7 de diciembre de 2017, el Banco de Credito de Bolivia S.A., desembolso Bs20,000,00.00 (veinte millones 00/100 Bolivianos) y en fecha 26 de diciembre de 2017, el Banco de Credito de Bolivia S.A. desembolso Bs20,000,00.00 (veinte millones 00/100 Bolivianos), todos los desembolsos efectuados fueron a un plazo de 120 meses, con un interes anual de 3.9% pagaderos semestralmente. En fecha 23 de abril de 2019 se procedió con la primera amortización a capital de Bs833,333.33 (Ochocientos treinta y tres mil trescientos treinta y tres 33/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs15,000,000.00 millones (primer desembolso), Bs833,333.33 (Ochocientos treinta y tres mil trescientos treinta y tres 33/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs15,000,000.00 millones (segundo desembolso), Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs20,000,000.00 millones (tercer desembolso) y Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs20,000,000.00 millones (cuarto desembolso). En fecha 23 de octubre de 2019 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs833,333.33 (Ochocientos treinta y tres mil trescientos treinta y tres 33/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs15,000,000.00 millones (primer desembolso), Bs833,333.33 (Ochocientos treinta y tres mil trescientos treinta y tres 33/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs15,000,000.00 millones (segundo desembolso), Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs20,000,000.00 millones (tercer desembolso) y Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs20,000,000.00 millones (cuarto desembolso). En fecha 23 de abril de 2021 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs833,333.33 (Ochocientos treinta y tres mil trescientos treinta y tres 33/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs15,000,000.00 millones (primer desembolso), Bs833,333.33 (Ochocientos treinta y tres mil trescientos treinta y tres 33/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs15,000,000.00 millones (segundo desembolso), Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs20,000,000.00 millones (tercer desembolso) y Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs20,000,000.00 millones (cuarto desembolso).

En fecha 24 de abril de 2018, el Banco de Credito de Bolivia S.A., desembolso Bs25,000,00.00 (veinticinco millones 00/100 Bolivianos), en fecha 27 de junio de 2018, el Banco de Credito de Bolivia S.A., desembolso Bs25,000,00.00 (veinticinco millones 00/100 Bolivianos) ambos desembolsos fueron efectuados a un plazo de 10 años, con un interes anual del 3.75% pagaderos semestralmente. En fecha 24 de abril de 2021 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs2.777.777,78 (Dos millones setecientos setenta y siete mil setecientos setenta y siete 78/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs25,000,000.00 millones (primer desembolso), Bs2.777.777,78 (Dos millones setecientos setenta y siete mil setecientos setenta y siete 78/100 Bolivianos) correspondiente al prestamo de Bs25,000,000.00 millones (segundo desembolso),

En fecha 26 de septiembre de 2018, el Banco de Credito de Bolivia S.A., desembolso Bs50,000,000.00 (Cincuenta millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 120 meses, con un interes anual del 3.45% a vencimiento.

En fecha 27 de septiembre de 2018, el Banco Nacional de Bolivia S.A., desembolso Bs60,000,000.00 (Sesenta millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 120 meses, con un interes anual del 3.40% los primeros 60 meses y 4.25% al vencimiento. En fecha 16 de septiembre de 2020 se realizó la primera amortización de capital Bs6.666.666.66 (Seis millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 00/100 bolivianos).

En fecha 08 de mayo de 2019, el Banco de Credito de Bolivia S.A., desembolso Bs26,000,000.00 (Veintisies millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 10 años con un interes anual del 4.45%. pagaderos anualmente. En fecha 10 de mayo de 2021 se realizó la primera amortización de Bs2.888.888,89 (Dos millones ochocientos ochenta y ocho mil ochocientos ochenta y ocho 89/100 Bolivianos).

En fecha 24 de mayo de 2019 DELAPAZ suscribio un contrato de prestamo de dinero con el Banco Union S.A. por Bs 54.000.000.00 (Cincuenta y cuatro millones 00/100 Bolivianos) a un plazo de 10 años con una tasa de interes anual del 4.10% pagaderos semestralmente. En fecha 13 de junio de 2019, el Banco Unión S.A. hizo el primer desembolso de Bs40,000,000.00 (Cuarenta millones 00/100 Bolivianos) y en fecha 2 de julio de 2019, el Banco Unión S.A., hizo el segundo desembolso por Bs14,000,000.00 (Catorce millones 00/100 Bolivianos).

En fecha 13 de septiembre de 2019 DELAPAZ suscribio un contrato de prestamo de dinero con el Banco Union S.A. por Bs 150.000.000.00 (Ciento cincuenta millones 00/100 Bolivianos) a un plazo de 10 años con una tasa de interes anual del 4.20% pagaderos semestralmente. En fecha 16 de septiembre de 2019, el Banco Unión S.A., hizo el primer desembolso de Bs10,000,000.00 (Diez millones 00/100 Bolivianos), en fecha 19 de septiembre de 2019, el Banco Unión S.A. hizo el segundo desembolso por Bs100,000,000.00 (Cien millones 00/100 Bolivianos). en fecha 22 de octubre de 2019, el Banco Unión S.A., hizo el tercer desembolso por Bs10,000,000.00 (Diez millones 00/100 Bolivianos). en fecha 10 de diciembre de 2019, el Banco Unión S.A., hizo el cuarto desembolso por Bs30,000,000.00 (Treinta millones 00/100 Bolivianos).

En fecha 11 de mayo de 2020 se suscribió un contrato de préstamo de dinero con el Banco Bisa por Bs100.000.000 (Cien millones 00/100 Bolivianos) de los cuales en fecha 20 de mayo de 2020 se realizo el primer desembolso por Bs30.000.000 millones (treinta millones 00/100 Bolivianos), en fecha 10 de junio de 2020 se realizo el segundo desembolso de Bs30.000.000 millones (Treinta millones 00/100 Bolivianos) ambos a un plazo de 5 años a una tasa de interes del 5.25%

En fecha 27 de mayo de 2020 el Banco Nacional de Bolivia S.A. realizo un desembolso de Bs6.527.272 millones (Seis millones quinientos veintisiete mil doscientos setenta y dos 00/100 Bolivianos) a un plazo de 18 meses y una tasa de interes del 3.73%. En fecha 22 de mayo de 2021 se realizó la primera amortización de Bs3.263.636,00 (Tres millones doscientos sesenta y tres mil seiscientos treinta y seis 00/100 Bolivianos).

En fecha 30 de junio de 2020 el Banco de Credito de Bolivia S.A. realizó un desembolso de Bs56.000.000 (Cincuenta y seis millones 00/100) a 120 meses a una tasa de interes del 5.25%.

En fecha 23 de octubre de 2020 el Banco Ganadero S.A. desembolso Bs10,090,000.00 (Diez millones noventa mil 00/100 Bolivianos), a un plazo de 720 dias, cor un interes anual del 3%. En fecha 21 de enero de 2021 se procedió con la primera amortización a capital de Bs1.286.250. (Un millon doscientos ochenta y seis mil doscientos cincuenta 00/100 Bolivianos)

En fecha 30 de octubre de 2020 el Banco Mercantil Santa Cruz desembolso Bs14,000,000.00 (Catorce millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 1800 dias, cor un interes anual del 5,95% . En fecha 28 de enero de 2021 se procedió con la primera amortización a capital de Bs700.000 (Setecientos mil 00/100 Bolivianos)

En fecha 5 de noviembre de 2020 el Banco Nacional de Bolivia S.A., desembolso Bs30,000,000.00 (Treinta millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 5 años, cor un interes anual del 6%

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

En fecha 4 de marzo de 2021 se suscribió un contrato de préstamo de dinero con el Banco Bisa por Bs69.700.000 (Sesenta y nueve millones setecientos mil 00/100 bolivianos), con una tasa de interés del 3% a un plazo de 666 días.

Nota N° 17 DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (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 POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS Empresas				
Empresas Moneda Nacional				
Empresas M/N	18,607,659.18	14,231,981.31		
Total Empresas Moneda Nacional	18,607,659.18	14,231,981.31		
Total Empresas	18,607,659.18	14,231,981.31		
TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS	18,607,659.18	14,231,981.31		

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	14,005,459.32	14,227,714.55		
Obligaciones Fiscales M/N	67,177,521.27	80,473,293.42		
Otros Aportes por Pagar M/N	5,995,624.61	8,935,633.85		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	87,178,605.20	103,636,641.82		
Total Aportes y Retenciones	87,178,605.20	103,636,641.82		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Acreedores Varios M/N	19,812,357.09	21,967,828.21		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	19,812,357.09	21,967,828.21		

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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 Moneda Extranjera				
Acreedores Varios M/E	569,049.60	1,180,554.57		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera	569,049.60	1,180,554.57		
Total Otras Cuentas por Pagar	20,381,406.69	23,148,382.78		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	107,560,011.89	126,785,024.60		

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (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 PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros pasivos M/N	79,439,626.04	73,121,253.09	18,457,634.78	16,835,206.31
Total Otros Pasivos Moneda Nacional			18,457,634.78	16,835,206.31
Total Otros Pasivos Moneda Nacional	79,439,626.04	73,121,253.09		
Otros Pasivos Moneda Extranjera				
Otros Pasivos M/E	227,214.91	227,823.70		
Total Otros Pasivos Moneda Extranjera	227,214.91	227,823.70		
Total Otros Pasivos	79,666,840.95	73,349,076.79	18,457,634.78	16,835,206.31
TOTAL OTROS PASIVOS			18,457,634.78	16,835,206.31

Al 31 de diciembre de 2012 la Gerencia General de la Sociedad constituyo una provision de Bs11,9 millones considerando que podría presentarse una contingencia posible en relación a la demanda interpuesta por el fisco por la emisión de Notas de Debito Crédito Fiscal a las Alcaldías, por lo que al 30 de junio de 2021 decide mantener la previsión. Al 30 de junio de 2021 la prevision es de Bs27.09 millones, sin perjuicio de continuar con las acciones legales correspondientes.

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	34,406,760.49	35,577,428.09
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	34,406,760.49	35,577,428.09
Total Previsión para Indemnización	34,406,760.49	35,577,428.09
TOTAL PREVISIONES	34,406,760.49	35,577,428.09

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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		
Acciones Ordinarias M/N	257,139,900.00	257,139,900.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	257,139,900.00	257,139,900.00
Total Acciones Ordinarias	257,139,900.00	257,139,900.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	257,139,900.00	257,139,900.00

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital		
APORTES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL MONEDA NACIONAL Moneda Nacional		
APORTES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL M/N	887.07	887.07
Total APORTES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL MONEDA NACIONAL Moneda Nacional	887.07	887.07
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital	887.07	887.07
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	887.07	887.07

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	78,699,082.68	73,314,253.65
Total Reserva Legal Moneda Nacional	78,699,082.68	73,314,253.65
Total Reserva Legal	78,699,082.68	73,314,253.65
TOTAL RESERVAS	78,699,082.68	73,314,253.65

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 M/N	652,044,565.32	1,275,422,024.86
Total Ventas Moneda Nacional	652,044,565.32	1,275,422,024.86
Total Ventas	652,044,565.32	1,275,422,024.86
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
Servicios M/N	17,544,896.33	33,912,509.08
Total Servicios Moneda Nacional	17,544,896.33	33,912,509.08
Total Servicios	17,544,896.33	33,912,509.08
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	669,589,461.65	1,309,334,533.94

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
COSTOS		
Costos por Ventas		
Costos por Ventas Moneda Nacional		
Costos por Ventas M/N	(340,743,860.28)	(706,126,141.59)
Total Costos por Ventas Moneda Nacional	(340,743,860.28)	(706,126,141.59)
Total Costos por Ventas	(340,743,860.28)	(706,126,141.59)
TOTAL COSTOS	(340,743,860.28)	(706,126,141.59)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(65,451,379.86)	(131,292,397.76)
Total Depreciación Moneda Nacional	(65,451,379.86)	(131,292,397.76)
Total Depreciación	(65,451,379.86)	(131,292,397.76)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(53,736,187.57)	(106,027,901.55)
Total Otros Moneda Nacional	(53,736,187.57)	(106,027,901.55)
Total Otros	(53,736,187.57)	(106,027,901.55)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(119,187,567.43)	(237,320,299.31)

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

	30 de Junio de 2021	31 de Diciembre de 2020
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(127,683,147.95)	(244,299,623.84)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(127,683,147.95)	(244,299,623.84)
Total Gastos de Comercialización	(127,683,147.95)	(244,299,623.84)

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

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

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

DELAPAZ cumple normalmente con todos los impuestos a los que está sujeta no teniendo pendiente ninguna nota de cargo o tributo adeudado al fisco.

Según lo establecido en la Ley 843 y el D.S.24051 DELAPAZ anualmente realiza los ajustes correspondientes a fin de determinar el resultado impositivo ajustando tanto los ingresos no gravados como los gastos no deducibles y aplicando sobre el resultado obtenido la alícuota del 25%. Este importe se registra como un Anticipo del Impuesto a las Transacciones para ser compensado desde el período siguiente al pago hasta su agotamiento o siguiente pago el IUE.

Los gastos que corresponden a gestiones pasadas y que no fueron registrado en el ejercicio correspondiente son registrados en el ejercicio actual, en una cuenta de resultados extraordinaria que corresponde a gestiones anteriores.

DELAPAZ mediante su facturación también recauda las Tasas de Aseo y Alumbrado público para las alcaldías, estos importes están exentos de impuestos.

La empresa está sujeta a los siguientes impuestos: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a las Transacciones, Impuesto a las Utilidades de la Empresas, Regimen Complementario al valor Agragado.(Agente de retención).

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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	434,767,901.27	434,767,901.27
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>434,767,901.27</u>	<u>434,767,901.27</u>
Total Capital Pagado	<u>434,767,901.27</u>	<u>434,767,901.27</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>434,767,901.27</u>	<u>434,767,901.27</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		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	53,146,458.61	53,146,458.61
Total Reservas Moneda Nacional	<u>53,146,458.61</u>	<u>53,146,458.61</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>53,146,458.61</u>	<u>53,146,458.61</u>

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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		
Diferencia de Cambio de Activo		
Diferencia de cambio de Activo Moneda Extranjera		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/E	(0.59)	(5,946.59)
Total Diferencia de cambio de Activo Moneda Extranjera	(0.59)	(5,946.59)
Total Diferencia de Cambio de Activo	(0.59)	(5,946.59)
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional		
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo M/N	0.00	(259.84)
Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional	0.00	(259.84)
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	0.00	(259.84)
Ajuste por Inflación del Patrimonio		
Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	0.00	(9,817,062.36)
Resultados Acumulados M/N	0.00	(2,675,211.86)
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio Moneda Nacional	0.00	(12,492,274.22)
Total Ajuste por Inflación del Patrimonio	0.00	(12,492,274.22)
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	(0.59)	(12,498,480.65)
ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Activo		
Diferencia de Cambio de Activo Moneda Extranjera		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/E	(2,100.84)	(22,816.77)
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Extranjera	(2,100.84)	(22,816.77)
Total Diferencia de Cambio de Activo	(2,100.84)	(22,816.77)
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera		
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo M/E	0.00	11,243.56
Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Extranjera	0.00	11,243.56
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	0.00	11,243.56
Ajuste por Inflación de Activos		
Ajuste por Inflación de Activos UFV		
Inventarios UFV	0.00	951,139.08
Activo Fijo Neto UFV	0.00	22,473,421.89
Cargos Diferidos UFV	0.00	2,488.68
Total Ajuste por Inflación de Activos UFV	0.00	23,427,049.65
Total Ajuste por Inflación de Activos	0.00	23,427,049.65
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	(2,100.84)	23,415,476.44

Ing. Julio F. Aruquipa Mamani

GERENTE GENERAL
Representante Legal

Grover R. Saa Navarro

Reg. Prof. CNC-4789
CONTADOR GENERAL