

## **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 Notaria 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 Larecaja 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 2021 y 30 de septiembre de 2022, 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 2021 y 30 de septiembre de 2022, 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 septiembre de 2022 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 31 de diciembre de 2021, mantienen su valor historico al ejercicio finalizado al 30 de septiembre de 2022.

#### **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 2021 y 30 de septiembre de 2022, 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 realización. El costo se determina sobre la base del promedio ponderado. Los inventarios en transito se presentan al costo de adquisición. Al 30 de septiembre de 2022, 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. Al 30 de septiembre de 2022 los inventarios no consideraron el efecto de la inflación de acuerdo a la Norma de Contabilidad N°3 (NC 3) debido a que la misma fue suspendida a partir del 11 de diciembre de 2020.

#### **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 de Electricidad y Tecnología Nuclear.

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.

Al 30 de septiembre de 2022 los bienes de uso y las obras en curso no consideraron el efecto de la inflación de acuerdo a la Norma de Contabilidad N°3 (NC 3) debido a que la misma fue suspendida a partir del 11 de diciembre de 2020.

#### **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 2021 y 30 de septiembre de 2022, El rubro otros cargos diferidos, se encuentra valuado a su costo histórico y está relacionado con los costos incurridos 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. Al 31 de diciembre de 2021 y 30 de septiembre de 2022, la Sociedad no reexpreso el rubro cargos diferidos, debido a que la Norma de Contabilidad N°3 (NC 3) fue suspendida a partir del 11 de diciembre de 2020. .

### 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 efecturarse 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. Al 30 de septiembre de 2022 el patrimonio neto no considera el efecto de la inflacion de acuerdo con la Norma de Contabilidad N° 3 (NC 3) debido a que la misma fue suspendida a partir del 11 de diciembre de 2020.

Segun Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas de 18 de marzo del 2022, la Sociedad decidio distribuir el 100% de la utilidad de la gestión 2021, previo descuento de la Reserva Legal del 5%. Segun Acta de la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 23 de junio de 2022 se aprobó la distribución de las Utilidades no distribuidas de la gestion 2020.

### p) Resultados del Ejercicio

La Sociedad prepara el Estado de Ganancias y Pérdidas al 30 de septiembre de 2022 donde determina el resultado del ejercicio a la misma fecha no se tomó en cuenta los efectos de la inflacion, debido a que la misma fue suspendida a partir del 11 de diciembre de de 2020, de acuerdo con la Norma de Contabilidad N° 3 (NC 3) mediante Resolucion CTNAC 03/2020 emitida por el Consejo Tecnico Nacional de Auditoria y Contabilidad del Colegio de Auditores o Contadores Publicos de Bolivia.

### q) Gastos por emisión de capital

### r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

### s) Inversión en Empresas Relacionadas

## Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>DISPONIBILIDADES</b>		
<b>Billetes y Bancos</b>		
<b>Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>		
Efectivo M/N	1,845,723.12	2,060,342.17
Bancos M/N	134,789,507.50	82,248,316.62
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	1,220,790.60	1,102,790.60
<b>Total Billetes y Bancos Moneda Nacional</b>	<b>137,856,021.22</b>	<b>85,411,449.39</b>
<b>Billetes y Bancos Moneda Extranjera</b>		

**Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz**

**Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)**

	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
Efectivo M/E	34,800.00	34,800.00
Bancos M/E	1,455,075.00	1,568,793.53
<b>Total Billetes y Bancos Extranjera</b>	<b>1,489,875.00</b>	<b>1,603,593.53</b>
<b>Total Billetes y Bancos</b>	<b>139,345,896.22</b>	<b>87,015,042.92</b>
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>	<b>139,345,896.22</b>	<b>87,015,042.92</b>

**Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)**

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	<u>Corto Plazo</u>		<u>Largo Plazo</u>	
	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
<b>INVERSIONES</b>				
<b>Inversiones Financieras</b>				
<b>Inversiones Financieras Moneda Extranjera</b>				
Otras Inversiones Financieras M/E	1,632,934.71	62,762,922		
<b>Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera</b>	<b>1,632,934.71</b>	<b>62,762,922</b>		
<b>Total Inversiones Financieras</b>	<b>1,632,934.71</b>	<b>62,762,922</b>		
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>1,632,934.71</b>	<b>62,762,922</b>		

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

	<u>Corto Plazo</u>		<u>Largo Plazo</u>	
	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>	<u>30 de Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	276,756,386	259,416,959		
(Previsión Cuentas por Cobrar Incobrables) M/N	(26,585,494)	(25,351,468)		
<b>Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>	<b>250,170,892</b>	<b>234,065,491</b>		
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>250,170,892</b>	<b>234,065,491</b>		
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>				
<b>Otras cuentas por cobrar a largo plazo en moneda extranjera</b>				
Depositos de Garantía M/E			1,138	1,138
<b>Total Otras cuentas por cobrar a largo plazo en moneda extranjera</b>			<b>1,138</b>	<b>1,138</b>
<b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>				
Cuentas por Cobrar Personales M/N	25,611	26,289		
Impuestos Diferidos M/N	79,185,527	64,054,644		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	26,532,187	16,930,513		
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional</b>	<b>105,743,326</b>	<b>81,011,446</b>		

**Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz**

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>				
Otras Cuentas por Cobrar M/E	7,084,671	7,043,323		
(Prevision Otras Cuentas Por Cobrar Incobrables)M/E	(4,872,000)	(4,872,000)		
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera</b>	<b>2,212,671</b>	<b>2,171,323</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>107,955,997</b>	<b>83,182,769</b>	<b>1,138</b>	<b>1,138</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>358,126,889</b>	<b>317,248,261</b>	<b>1,138</b>	<b>1,138</b>

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 al 30 de septiembre de 2022, 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 Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>INVENTARIOS</b>		
<b>Materiales y Suministros</b>		
<b>Materiales y Sumnistrros UFV</b>		
Materiales y Suministros UFV	71,539,483.40	60,314,549.70
<b>Total Materiales y Suministros UFV</b>	<b>71,539,483.40</b>	<b>60,314,549.70</b>
<b>Total Materiales y Suministros</b>	<b>71,539,483.40</b>	<b>60,314,549.70</b>
<b>Mercaderías en Tránsito</b>		
<b>Mercaderías en Tránsito UFV</b>		
Mercaderías en Tránsito UFV	6,362,028.81	
<b>Total Mercaderías en Tránsito UFV</b>	<b>6,362,028.81</b>	
<b>Total Mercaderías en Tránsito</b>	<b>6,362,028.81</b>	
<b>(Previsión por Obsolescencia)</b>		
<b>(Previsión por Obsolescencia) UFV</b>		
(Previsión por Obsolescencia) UFV	(5,450,072.92)	(5,450,072.92)
<b>Total (Previsión por Obsolescencia) UFV</b>	<b>(5,450,072.92)</b>	<b>(5,450,072.92)</b>
<b>Total (Previsión por Obsolescencia)</b>	<b>(5,450,072.92)</b>	<b>(5,450,072.92)</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>72,451,439.29</b>	<b>54,864,476.78</b>

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>		
<b>Otros</b>		
<b>Otros Moneda Nacional</b>		
Otros M/N	8,008,363.31	3,796,608.96

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>Total Otros Moneda Nacional</b>	<b>8,008,363.31</b>	<b>3,796,608.96</b>
Otros Moneda Extranjera		
Otros M/E	61,770.91	57,779.97
<b>Total Otros Moneda Extranjera</b>	<b>61,770.91</b>	<b>57,779.97</b>
<b>Total Otros</b>	<b>8,070,134.22</b>	<b>3,854,388.93</b>
<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<b>8,070,134.22</b>	<b>3,854,388.93</b>

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N	6,363,874	390,462		
<b>Total Otros Activos Moneda Nacional</b>	<b>6,363,874</b>	<b>390,462</b>		
Otros Activos Moneda Extranjera				
Otros Activos M/E			679,662	679,662
<b>Total Otros Activos Moneda Extranjera</b>			<b>679,662</b>	<b>679,662</b>
<b>Total Otros Activos</b>	<b>6,363,874</b>	<b>390,462</b>	<b>679,662</b>	<b>679,662</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>6,363,874</b>	<b>390,462</b>	<b>679,662</b>	<b>679,662</b>

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022			31 de Diciembre de 2021		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>						
Terrenos						
Terrenos UFV						
Terrenos UFV	54,156,642.35		54,156,642.35	54,156,642.35		54,156,642.35
<b>Total Terrenos UFV</b>	<b>54,156,642.35</b>		<b>54,156,642.35</b>	<b>54,156,642.35</b>		<b>54,156,642.35</b>
<b>Total Terrenos</b>	<b>54,156,642.35</b>		<b>54,156,642.35</b>	<b>54,156,642.35</b>		<b>54,156,642.35</b>
Edificios						
Edificios UFV						
Edificios en UFV	85,014,387.29	(54,451,900.26)	30,562,487.03	84,346,689.47	(53,105,561.64)	31,241,127.83
<b>Total Edificios UFV</b>	<b>85,014,387.29</b>	<b>(54,451,900.26)</b>	<b>30,562,487.03</b>	<b>84,346,689.47</b>	<b>(53,105,561.64)</b>	<b>31,241,127.83</b>
<b>Total Edificios</b>	<b>85,014,387.29</b>	<b>(54,451,900.26)</b>	<b>30,562,487.03</b>	<b>84,346,689.47</b>	<b>(53,105,561.64)</b>	<b>31,241,127.83</b>

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Septiembre de 2022

31 de Diciembre de 2021

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
<b>Maquinaria y Equipo</b>						
<b>Maquinaria y Equipo UFV</b>						
Maquinaria y Equipo UFV	3,908,947,367.39	(2,166,225,965.62)	1,742,721,401.77	3,850,497,591.96	(2,084,310,600.02)	1,766,186,991.94
<b>Total Maquinaria y Equipo UFV</b>	<b>3,908,947,367.39</b>	<b>(2,166,225,965.62)</b>	<b>1,742,721,401.77</b>	<b>3,850,497,591.96</b>	<b>(2,084,310,600.02)</b>	<b>1,766,186,991.94</b>
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>	<b>3,908,947,367.39</b>	<b>(2,166,225,965.62)</b>	<b>1,742,721,401.77</b>	<b>3,850,497,591.96</b>	<b>(2,084,310,600.02)</b>	<b>1,766,186,991.94</b>
<b>Muebles y Enseres</b>						
<b>Muebles y Enseres UFV</b>						
Nuebles y Enseres UFV	16,982,026.26	(12,315,476.64)	4,666,549.62	16,784,005.58	(11,968,614.58)	4,815,391.00
<b>Total Muebles y Enseres UFV</b>	<b>16,982,026.26</b>	<b>(12,315,476.64)</b>	<b>4,666,549.62</b>	<b>16,784,005.58</b>	<b>(11,968,614.58)</b>	<b>4,815,391.00</b>
<b>Total Muebles y Enseres</b>	<b>16,982,026.26</b>	<b>(12,315,476.64)</b>	<b>4,666,549.62</b>	<b>16,784,005.58</b>	<b>(11,968,614.58)</b>	<b>4,815,391.00</b>
<b>Herramientas</b>						
<b>Herramientas UFV</b>						
Herramientas UFV	24,076,008.35	(14,129,937.31)	9,946,071.04	23,889,661.99	(13,479,725.20)	10,409,936.79
<b>Total Herramientas UFV</b>	<b>24,076,008.35</b>	<b>(14,129,937.31)</b>	<b>9,946,071.04</b>	<b>23,889,661.99</b>	<b>(13,479,725.20)</b>	<b>10,409,936.79</b>
<b>Total Herramientas</b>	<b>24,076,008.35</b>	<b>(14,129,937.31)</b>	<b>9,946,071.04</b>	<b>23,889,661.99</b>	<b>(13,479,725.20)</b>	<b>10,409,936.79</b>
<b>Vehículos</b>						
<b>Vehículos UFV</b>						
Vehículos UFV	95,765,524.91	(85,659,443.27)	10,106,081.64	96,086,572.93	(80,695,566.58)	15,391,006.35
<b>Total Vehículos UFV</b>	<b>95,765,524.91</b>	<b>(85,659,443.27)</b>	<b>10,106,081.64</b>	<b>96,086,572.93</b>	<b>(80,695,566.58)</b>	<b>15,391,006.35</b>
<b>Total Vehículos</b>	<b>95,765,524.91</b>	<b>(85,659,443.27)</b>	<b>10,106,081.64</b>	<b>96,086,572.93</b>	<b>(80,695,566.58)</b>	<b>15,391,006.35</b>
<b>Equipos de Computación</b>						
<b>Equipos de Computación UFV</b>						
Equipos de Computación UFV	105,422,137.44	(100,010,166.25)	5,411,971.19	104,467,636.97	(98,234,469.74)	6,233,167.23
<b>Total Equipos de Computación UFV</b>	<b>105,422,137.44</b>	<b>(100,010,166.25)</b>	<b>5,411,971.19</b>	<b>104,467,636.97</b>	<b>(98,234,469.74)</b>	<b>6,233,167.23</b>
<b>Total Equipos de Computación</b>	<b>105,422,137.44</b>	<b>(100,010,166.25)</b>	<b>5,411,971.19</b>	<b>104,467,636.97</b>	<b>(98,234,469.74)</b>	<b>6,233,167.23</b>
<b>Obras en Construcción</b>						
<b>Obras en Construcción UFV</b>						
Obras en Construcción UFV	77,788,987.78		77,788,987.78	55,670,609.96		55,670,609.96
<b>Total Obras en Construcción UFV</b>	<b>77,788,987.78</b>		<b>77,788,987.78</b>	<b>55,670,609.96</b>		<b>55,670,609.96</b>
<b>Total Obras en Construcción</b>	<b>77,788,987.78</b>		<b>77,788,987.78</b>	<b>55,670,609.96</b>		<b>55,670,609.96</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>4,368,153,081.77</b>	<b>(2,432,792,889.35)</b>	<b>1,935,360,192.42</b>	<b>4,285,899,411.21</b>	<b>(2,341,794,537.76)</b>	<b>1,944,104,873.45</b>

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>DEPRECIACION DE LA GESTION</b>		
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	98,951,125.62	133,087,389.25
<b>TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION</b>	<b>98,951,125.62</b>	<b>133,087,389.25</b>

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022			31 de Diciembre de 2021		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>						
<b>Otros Cargos Diferidos</b>						
<b>Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional</b>						
Otros Cargos Diferidos M/N	2,126,243.20	(1,335,421.06)	790,822.14	2,106,059.20	(957,830.36)	1,148,228.84
<b>Total Otros Cargos Diferidos Moneda Nacional</b>	<b>2,126,243.20</b>	<b>(1,335,421.06)</b>	<b>790,822.14</b>	<b>2,106,059.20</b>	<b>(957,830.36)</b>	<b>1,148,228.84</b>
<b>Total Otros Cargos Diferidos</b>	<b>2,126,243.20</b>	<b>(1,335,421.06)</b>	<b>790,822.14</b>	<b>2,106,059.20</b>	<b>(957,830.36)</b>	<b>1,148,228.84</b>
<b>TOTAL CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>2,126,243.20</b>	<b>(1,335,421.06)</b>	<b>790,822.14</b>	<b>2,106,059.20</b>	<b>(957,830.36)</b>	<b>1,148,228.84</b>

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>DEUDAS COMERCIALES</b>				
<b>Proveedores</b>				
<b>Proveedores Moneda Nacional</b>				
Proveedores M/N		173,001,137		86,600,374
<b>Total Proveedores Moneda Nacional</b>		<b>173,001,137</b>		<b>86,600,374</b>
<b>Proveedores Moneda Extranjera</b>				
Proveedores M/E		14,001,893		
<b>Total Proveedores Moneda Extranjera</b>		<b>14,001,893</b>		
<b>Total Proveedores</b>		<b>187,003,029</b>		<b>86,600,374</b>
<b>TOTAL DEUDAS COMERCIALES</b>		<b>187,003,029</b>		<b>86,600,374</b>

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>				
<b>Bancos</b>				
<b>Bancos M/N</b>				
Bancos M/N		135,573,054		184,051,804

**Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz**

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>Total Bancos M/N</b>	<b>135,573,054</b>	<b>184,051,804</b>		
<b>Total Bancos</b>	<b>135,573,054</b>	<b>184,051,804</b>	<b>706,315,280</b>	<b>672,587,962</b>
<b>Intereses por Pagar</b>				
<b>Moneda Nacional</b>				
M/N			32,120,786	32,120,786
<b>Total Moneda Nacional</b>			<b>32,120,786</b>	<b>32,120,786</b>
<b>Intereses por Pagar a corto Plazo Moneda Nacional</b>				
Intereses por Pagar M/N	6,245,275	9,527,206		
<b>Total Intereses por Pagar a corto Plazo Moneda Nacional</b>	<b>6,245,275</b>	<b>9,527,206</b>		
<b>Total Intereses por Pagar</b>	<b>6,245,275</b>	<b>9,527,206</b>	<b>32,120,786</b>	<b>32,120,786</b>
<b>TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>	<b>141,818,329</b>	<b>193,579,010</b>	<b>738,436,066</b>	<b>704,708,748</b>
<b>Moneda Nacional</b>				
M/N			706,315,280	672,587,962
<b>Total Moneda Nacional</b>			<b>706,315,280</b>	<b>672,587,962</b>

**Nota N° 15B**

**CONDICIONES DE PRÉSTAMO**

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
<b>CONDICIONES DE PRÉSTAMO</b>					
BANCO UNION S.A. (M/N)	28 -Dic- 2015	26,666,666.64	10 AÑOS	MN	4.00%
BANCO UNION S.A. (M/N)	26 -Abr- 2016	12,222,222.23	10 AÑOS	MN	4.00%
BANCO UNION S.A. (M/N)	23 -Jun- 2016	61,111,111.15	10 AÑOS	MN	4.00%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	29 -Dic- 2016	34,185,666.64	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	15 -Mar- 2017	15,358,777.76	120 MESES	MN	3.90%
BANCO UNION S.A. (M/N)	28 -Ago- 2017	7,944,444.46	10 AÑOS	MN	3.85%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	25 -Oct- 2017	11,666,666.67	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	13 -Nov- 2017	11,666,666.67	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	07 -Dic- 2017	14,722,222.24	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	26 -Dic- 2017	14,722,222.24	120 MESES	MN	3.90%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	24 -Abr- 2018	18,333,333.34	10 AÑOS	MN	3.75%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	27 -Jun- 2018	18,333,333.34	10 AÑOS	MN	3.75%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	26 -Sep- 2018	38,888,888.88	120 MESES	MN	3.45%
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A. (MN)	27 -Sep- 2018	40,000,000.00	120 MESES	MN	3.40%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A. (MN)	08 -May- 2019	20,222,222.22	10 AÑOS	MN	4.45%
BANCO UNION S.A. (M/N)	13 -Jun- 2019	47,960,960.97	10 AÑOS	MN	4.10%
BANCO UNION S.A. (M/N)	19 -Sep- 2019	132,878,901.33	10 AÑOS	MN	4.20%

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
BANCO BISA S.A. (MN)	10 -Jun- 2020	75,000,000.00	5 AÑOS	MN	4.50%
BANCO DE CREDITO DE BOLIVIA S.A (MN)	30 -Jun- 2020	49,777,777.78	120 MESES	MN	4.75%
BANCO GANADERO S.A.	23 -Oct- 2020	1,286,250.00	720 DIAS	MN	3%
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A. (MN)	05 -Nov- 2020	30,000,000.00	5 AÑOS	MN	4.50%
BANCO BISA S.A.(MN)	04 -Mar- 2021	13,940,000.00	666 DIAS	MN	3%
BANCO UNION S.A. (M/N)	31 -Ago- 2022	145,000,000.00	10 AÑOS	MN	4%
<b>TOTAL PRÉSTAMO</b>		<b>841,888,334.56</b>			

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 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 séptima amortización a capital Bs2,666,666.67 (Dos millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 25 de mayo de 2022 se procedió con la octava 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 préstamo 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 préstamo 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 préstamo 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 préstamo 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 préstamo de Bs100,000,000.00 millones. En fecha 27 de agosto de 2018 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs5,555,555.55 (Cinco millones quinientos cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco 55/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo 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 préstamo 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 préstamo de Bs20,000,000.00 millones. En fecha 02 de octubre de 2019 se procedió con la quinta amortización a capital de Bs5,555,555.55 (Cinco millones quinientos cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco 55/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo de Bs20,000,000.00 millones. En fecha 18 de marzo de 2022 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 préstamo de Bs100,000,000.00 millones. En fecha 25 de marzo de 2022 se procedió con la sexta amortización a capital de Bs1,111,111.11 (Un millon ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo de Bs20,000,000.00 millones. En fecha 16 de septiembre de 2022 se procedió con la séptima amortización a capital de Bs5,555,555.55 (Cinco millones quinientos cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco 55/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo de Bs100,000,000.00 millones. En fecha 22 de septiembre de 2022 se procedió con la séptima amortización a capital de Bs1,111,111.11 (Un millon ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 de Bs3,418,566.67 (Tres millones cuatrocientos dieciocho mil quinientos sesenta y seis 67/100 Bolivianos). En fecha 29 de junio de 2022 se procedió con la séptima amortización a capital de 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

## Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

15 de marzo de 2019 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs1,535,877.78 (Un millón 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 millón 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 millón 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 millón quinientos treinta y cinco mil ochocientos setenta y siete 78/100 Bolivianos).

En fecha 14 de septiembre de 2021 se procedió con la sexta amortización a capital de Bs1,535,877.78 (Un millón quinientos treinta y cinco mil ochocientos setenta y siete 78/100 Bolivianos). En fecha 15 de marzo de 2022 se procedió con la séptima amortización a capital de Bs1,535,877.78 (Un millón quinientos treinta y cinco mil ochocientos setenta y siete 78/100 Bolivianos). En fecha 15 de septiembre de 2022 se procedió con la octava amortización a capital de Bs1,535,877.78 (Un millón 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 interés anual del 3.85% a vencimiento. En fecha 19 de febrero de 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 de 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 veintidos mil doscientos veintidos 22/100 Bolivianos). En fecha 3 de febrero de 2022 se procedió con la sexta amortización a capital de Bs722.222.22 (Setecientos veintidos mil doscientos veintidos 22/100 Bolivianos). En fecha 2 de agosto de 2022 se procedió con la séptima amortización a capital de Bs722.222.22 (Setecientos veintidos mil doscientos veintidos 22/100 Bolivianos).

En fecha 25 de octubre de 2017, el Banco de Crédito de Bolivia S.A., desembolso Bs15,000,00.00 (quince millones 00/100 Bolivianos), en fecha 13 de noviembre de 2017, el Banco de Crédito de Bolivia S.A., desembolso Bs15,000,00.00 (quince millones 00/100 Bolivianos), en fecha 7 de diciembre de 2017, el Banco de Crédito 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 Crédito 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 interés 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 préstamo 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 préstamo de Bs15,000,000.00 (segundo desembolso), Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo 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 préstamo 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 préstamo de Bs15,000,000.00 (segundo desembolso), Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo 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 préstamo 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 préstamo de Bs15,000,000.00 (segundo desembolso), Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo de Bs20,000,000.00 millones (cuarto desembolso). En fecha 21 de octubre de 2021 se procedió con la cuarta amortización a capital de Bs833,333.33 (Ochocientos treinta y tres mil trescientos treinta y tres 33/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo de Bs15,000,000.00 millones (segundo desembolso), Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo de Bs20,000,000.00 millones (cuarto desembolso). En fecha 25 de abril de 2022 se procedió con la quinta amortización a capital de Bs833,333.33 (Ochocientos treinta y tres mil trescientos treinta y tres 33/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo de Bs15,000,000.00 millones (segundo desembolso), Bs1,111,111.11 (Un millón ciento once mil ciento once 11/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo de Bs20,000,000.00 millones (cuarto desembolso).

En fecha 24 de abril de 2018, el Banco de Crédito de Bolivia S.A., desembolso Bs25,000,00.00 (veinticinco millones 00/100 Bolivianos), en fecha 27 de junio de 2018, el Banco de Crédito 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 interés 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 préstamo 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 préstamo de Bs25,000,000.00 millones (segundo desembolso). En fecha 25 de abril de 2022 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs2.777.777.78 (Dos millones setecientos setenta y siete mil setecientos setenta y siete 78/100 Bolivianos) correspondiente al préstamo 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 préstamo de Bs25,000,000.00 millones (segundo desembolso),

En fecha 26 de septiembre de 2018, el Banco de Crédito de Bolivia S.A., desembolso Bs50,000,000.00 (Cincuenta millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 120 meses, con un interés anual del 3.45% a vencimiento. En fecha 27 de septiembre de 2021 se procedió con la primera amortización a capital de Bs5,555,555.56 (Cinco millones quinientos cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco 00/100 Bolivianos). En fecha 28 de septiembre de 2022 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs5,555,555.56 (Cinco millones quinientos cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco 00/100 Bolivianos).

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 interés 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 9 de septiembre de 2021 se realizó la segunda amortización de capital Bs6.666.666.66 (Seis millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 00/100 bolivianos). En fecha 6 de septiembre de 2022 se realizó la tercera amortización de capital Bs6.666.666.66 (Seis millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y seis 00/100 bolivianos).

## Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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 9 de mayo de 2022 se realizó la segunda 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 junio de 2022 se realizó la primera amortización de Bs6.039.039,03 (Seis millones treinta y nueve mil treinta y nueve 03/100 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 16 de septiembre de 2022 se realizó la primera amortización de capital Bs17.121.098.67 (Diecisiete millones ciento veintiu mil noventa y ocho 67/100 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), en fecha 30 de julio de 2020 se realizo el tercer desembolso de Bs40.000.000 millones (Cuarenta millones 00/100 Bolivianos) todos a un plazo de 5 años a una tasa de interes del 5.25% . A partir del 8 de diciembre de 2021 hasta la finalización del pago del prestamo de dinero, se reducira la tasa de interes del (5,25%) al (4,50%) anual, de acuerdo a plan de pagos modificado por la entidad financiera. En fecha 6 de mayo de 2022 se realizó la primera amortización de Bs25.000.000 (Veinticinco millones 00/100 Bolivianos).

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 18 de noviembre de 2021 se realizó la segunda y última 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%. A partir del 31 de diciembre de 2021 hasta la finalización del pago de préstamo de dinero, se reducirá la tasa de interés de (5,25%) a (4,75%) anual, de acuerdo a plan de pagos modificado por la entidad financiera. En fecha 30 de junio de 2022 se realizó la primera amortización de Bs6.222.222,22 (Seis millones doscientos veintidos mil doscientos veintidos 22/100 Bolivianos).

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, con 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 23 de julio de 2021 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs1.286.250. (Un millon doscientos ochenta y seis mil doscientos cincuenta 00/100 Bolivianos) . En fecha 19 de octubre de 2021 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs1.286.250 (Un millon doscientos ochenta y seis mil doscientos cincuenta 00/100 Bolivianos). En fecha 21 de enero de 2022 se procedió con la cuarta amortización a capital de Bs1.286.250. (Un millon doscientos ochenta y seis mil doscientos cincuenta 00/100 Bolivianos). En fecha 22 de abril de 2022 se procedió con la quinta amortización a capital de Bs1.286.250. (Un millon doscientos ochenta y seis mil doscientos cincuenta 00/100 Bolivianos). En fecha 22 de julio de 2022 se procedió con la sexta 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, con 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 27 de julio de 2021 se procedió con la segunda amortización a capital de Bs700.000 (Setecientos mil 00/100 Bolivianos). En fecha 20 de octubre de 2021 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs700.000 (Setecientos mil 00/100 Bolivianos). A partir del 24 de diciembre de 2021 hasta el 23 de diciembre de 2022, se reducirá la tasa de interes del (5,20%) al (4,75%) anual de acuerdo a plan de pagos modificado por la entidad financiera. En fecha 21 de enero de 2022 se procedió con la tercera amortización a capital de Bs700.000 (Setecientos mil 00/100 Bolivianos). En fecha 21 de abril de 2022 se procedió con la cuarta amortización a capital de Bs700.000 (Setecientos mil 00/100 Bolivianos).En fecha 22 de julio de 2022 se procedió con el pago total de capital de Bs9.800.000 (Nueve millones ochocientos 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, con un interes anual del 6%. De acuerdo a carta GCE/LP/ARM/0174-2021 de fecha 7 de diciembre de 2021, se establece que desde el 29 de octubre de 2021 hasta el 26 de octubre de 2022 se reducirá la tasa de interes del (6%) anual al (4,50 %) anual.

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 interes del 3% a un plazo de 666 dias. En fecha 4 de diciembre de 2021 se realizó la primera amortización de Bs13.940.000,00 (Trece millones novecientos cuarenta mil 00/100 Bolivianos). En fecha 4 de marzo de 2022 se realizó la segunda amortización de Bs13.940.000,00 (Trece millones novecientos cuarenta mil 00/100 Bolivianos). En fecha 4 de junio de 2022 se realizó la tercera amortización de Bs13.940.000,00 (Trece millones novecientos cuarenta mil 00/100 Bolivianos). En fecha 4 de septiembre de 2022 se realizó la cuarta amortización de Bs13.940.000,00 (Trece millones novecientos cuarenta mil 00/100 Bolivianos).

En fecha 5 de mayo de 2022, en el marco del contrato de prestamo suscrito con el Banco Mercantil Santa Cruz por Bs100,000,000.00 (cien millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 10 años, con amortización anual y un interes del 4%. dicha entidad procedió al desembolsode este crédito. En fecha 2 de septiembre de 2022 se relizó el pago total del prestamo de Bs 100,000,000.00 (cien millones 00/100 Bolivianos).

En fecha 30 de agosto de 2022, DELAPAZ suscribió un contrato de prestamo de dinero con el Banco Union S.A. por Bs150,000,000.00 (ciento cincuenta millones 00/100 Bolivianos), a un plazo de 10 años, con amortización anual y un interes del 4%, de los cuales en fecha 31 de agosto de 2022 se realizó el primer

**Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz**

desembolso de Bs145.000.000 (ciento cuarenta y cinco millones 00/100 bolivianos)

**Nota N° 17 DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS</b>				
<b>Empresas</b>				
<b>Empresas Moneda Nacional</b>				
Empresas M/N	21,901,765.50	16,543,250.84		
<b>Total Empresas Moneda Nacional</b>	<b>21,901,765.50</b>	<b>16,543,250.84</b>		
<b>Total Empresas</b>	<b>21,901,765.50</b>	<b>16,543,250.84</b>		
<b>TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS</b>	<b>21,901,765.50</b>	<b>16,543,250.84</b>		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Aportes y Retenciones</b>				
<b>Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>				
Obligaciones Sociales M/N	18,329,848.89	13,738,620.31		
Obligaciones Fiscales M/N	88,656,364.36	100,185,962.09		
Otros Aportes por Pagar M/N	2,078,981.63	5,897,533.89		
<b>Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional</b>	<b>109,065,194.88</b>	<b>119,822,116.29</b>		
<b>Total Aportes y Retenciones</b>	<b>109,065,194.88</b>	<b>119,822,116.29</b>		
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>				
<b>Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>				
Acreeedores Varios M/N	29,788,602.35	13,439,620.82		
Dividendos por pagar M/N	14,577,114.48			
<b>Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional</b>	<b>44,365,716.83</b>	<b>13,439,620.82</b>		
<b>Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera</b>				

**Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz**

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Acreedores Varios M/E	1,159,676.66	569,049.60		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera</b>	<b>1,159,676.66</b>	<b>569,049.60</b>		
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>45,525,393.49</b>	<b>14,008,670.42</b>		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>154,590,588.37</b>	<b>133,830,786.71</b>		

**Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>OTROS PASIVOS</b>				
<b>Otros Pasivos</b>				
<b>Otros Pasivos Moneda Nacional</b>				
<b>Otros Pasivos Moneda Nacional</b>				
Otros pasivos M/N	66,424,713.49	93,007,475.76	19,999,359.96	18,692,722.23
<b>Total Otros Pasivos Moneda Nacional</b>			<b>19,999,359.96</b>	<b>18,692,722.23</b>
<b>Total Otros Pasivos Moneda Nacional</b>	<b>66,424,713.49</b>	<b>93,007,475.76</b>		
<b>Otros Pasivos Moneda Extranjera</b>				
Otros Pasivos M/E	227,216.23	227,824.86		
<b>Total Otros Pasivos Moneda Extranjera</b>	<b>227,216.23</b>	<b>227,824.86</b>		
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>66,651,929.72</b>	<b>93,235,300.62</b>	<b>19,999,359.96</b>	<b>18,692,722.23</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>			<b>19,999,359.96</b>	<b>18,692,722.23</b>

En fecha 19 de abril de 2022 la sociedad fue notificada con la Resolucion de Recurso Jerarquico AGII-RJ.0356/2022 de 18 de abril de 2022 que resolvió confirmar la Resolucion de recurso de Alzada ARIT-LPZ/RA 655/2021 confirmando la Resolucion Administrativa N° 232129000037 interpuesta por la emisión de Notas de Debito Credito a las Alcaldías de la Gestion 2005, por tal motivo la empresa se acogio a un plan de pagos con el Servicio de Impuestos Nacionales por un total de Bs21.2 millones de los cuales se pagó con notas de credito por la devolución de la ley 1886 Bs6.2 millones, el saldo al 30 de septiembre de 2022 es de Bs15 millones.

**Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>PREVISIONES</b>		
<b>Previsión para Indemnización</b>		
<b>Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>		
Previsión para Indemnización M/N	34,705,673.88	34,986,874.17
<b>Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional</b>	<b>34,705,673.88</b>	<b>34,986,874.17</b>
<b>Total Previsión para Indemnización</b>	<b>34,705,673.88</b>	<b>34,986,874.17</b>
<b>TOTAL PREVISIONES</b>	<b>34,705,673.88</b>	<b>34,986,874.17</b>

**Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz**

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>CAPITAL PAGADO</b>		
<b>Acciones Ordinarias</b>		
<b>Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>		
Acciones Ordinarias M/N	257,139,900.00	257,139,900.00
<b>Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional</b>	<b>257,139,900.00</b>	<b>257,139,900.00</b>
<b>Total Acciones Ordinarias</b>	<b>257,139,900.00</b>	<b>257,139,900.00</b>
<b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>	<b>257,139,900.00</b>	<b>257,139,900.00</b>

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS</b>		
<b>Aportes para Futuros Aumentos de Capital</b>		
<b>APORTES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL MONEDA NACIONAL Moneda Nacional</b>		
APORTES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL M/N	887.07	887.07
<b>Total APORTES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL MONEDA NACIONAL Moneda Nacional</b>	<b>887.07</b>	<b>887.07</b>
<b>Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital</b>	<b>887.07</b>	<b>887.07</b>
<b>TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS</b>	<b>887.07</b>	<b>887.07</b>

**Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>RESERVAS</b>		
<b>Reserva Legal</b>		
<b>Reserva Legal Moneda Nacional</b>		
Reserva Legal M/N	86,168,994.08	78,699,082.68
<b>Total Reserva Legal Moneda Nacional</b>	<b>86,168,994.08</b>	<b>78,699,082.68</b>
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>86,168,994.08</b>	<b>78,699,082.68</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>86,168,994.08</b>	<b>78,699,082.68</b>

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>		
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas Moneda Nacional</b>		
Ventas M/N	1,077,800,881.35	1,338,287,172.33
<b>Total Ventas Moneda Nacional</b>	<b>1,077,800,881.35</b>	<b>1,338,287,172.33</b>
<b>Total Ventas</b>	<b>1,077,800,881.35</b>	<b>1,338,287,172.33</b>
<b>Servicios</b>		
<b>Servicios Moneda Nacional</b>		

Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Servicios M/N	28,655,419.51	40,084,553.80
<b>Total Servicios Moneda Nacional</b>	<b>28,655,419.51</b>	<b>40,084,553.80</b>
<b>Total Servicios</b>	<b>28,655,419.51</b>	<b>40,084,553.80</b>
<b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS</b>	<b>1,106,456,300.86</b>	<b>1,378,371,726.13</b>

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>COSTOS</b>		
<b>Costos por Ventas</b>		
<b>Costos por Ventas Moneda Nacional</b>		
Costos por Ventas M/N	(562,595,734.05)	(689,581,326.14)
<b>Total Costos por Ventas Moneda Nacional</b>	<b>(562,595,734.05)</b>	<b>(689,581,326.14)</b>
<b>Total Costos por Ventas</b>	<b>(562,595,734.05)</b>	<b>(689,581,326.14)</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>(562,595,734.05)</b>	<b>(689,581,326.14)</b>

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
<b>Depreciación</b>		
<b>Depreciación Moneda Nacional</b>		
Depreciación M/N	(98,951,125.62)	(133,087,389.25)
<b>Total Depreciación Moneda Nacional</b>	<b>(98,951,125.62)</b>	<b>(133,087,389.25)</b>
<b>Total Depreciación</b>	<b>(98,951,125.62)</b>	<b>(133,087,389.25)</b>
<b>Otros</b>		
<b>Otros Moneda Nacional</b>		
Otros M/N	(84,626,336.82)	(111,611,598.82)
<b>Total Otros Moneda Nacional</b>	<b>(84,626,336.82)</b>	<b>(111,611,598.82)</b>
<b>Total Otros</b>	<b>(84,626,336.82)</b>	<b>(111,611,598.82)</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>(183,577,462.44)</b>	<b>(244,698,988.07)</b>

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

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>GASTOS COMERCIALIZACION</b>		
<b>Gastos de Comercialización</b>		
<b>Gastos de Comercialización Moneda Nacional</b>		
Gastos de Comercialización M/N	(194,906,266.77)	(250,806,430.25)
<b>Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional</b>	<b>(194,906,266.77)</b>	<b>(250,806,430.25)</b>
<b>Total Gastos de Comercialización</b>	<b>(194,906,266.77)</b>	<b>(250,806,430.25)</b>

**Distribuidora de Electricidad La Paz S.A. Delapaz****Nota N° 29 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
--	--------------------------	-------------------------

**TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION****Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<b>Otros Ingresos</b>		
<b>Otros Ingresos Moneda Nacional</b>		
Otros Ingresos M/N	3,965,190.98	8,000,976.22
<b>Total Otros Ingresos Moneda Nacional</b>	<b>3,965,190.98</b>	<b>8,000,976.22</b>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>3,965,190.98</b>	<b>8,000,976.22</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>3,965,190.98</b>	<b>8,000,976.22</b>

**Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)**

	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
<b>OTROS EGRESOS</b>		
<b>Otros Egresos</b>		
<b>Otros Egresos Moneda Nacional</b>		
Otros egresos M/N	(5,211,721.43)	(9,126,419.45)
<b>Total Otros Egresos Moneda Nacional</b>	<b>(5,211,721.43)</b>	<b>(9,126,419.45)</b>
<b>Total Otros Egresos</b>	<b>(5,211,721.43)</b>	<b>(9,126,419.45)</b>
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>(5,211,721.43)</b>	<b>(9,126,419.45)</b>

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

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

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

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.

**c) Pérdidas de Anteriores Gestiones**

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.

**d) Exenciones**

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

**e) Impuestos a los que está sujeto**

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 Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>		
<b>Capital Pagado</b>		
<b>Capital Pagado Moneda Nacional</b>		
Capital Pagado M/N	434,767,901.27	434,767,901.27
<b>Total Capital Pagado Moneda Nacional</b>	<u>434,767,901.27</u>	<u>434,767,901.27</u>
<b>Total Capital Pagado</b>	<u>434,767,901.27</u>	<u>434,767,901.27</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL</b>	<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 Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
<b>AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>		
<b>Reservas</b>		
<b>Reservas Moneda Nacional</b>		
Reservas M/N	53,146,458.61	53,146,458.61
<b>Total Reservas Moneda Nacional</b>	<u>53,146,458.61</u>	<u>53,146,458.61</u>
<b>TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES</b>	<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 Septiembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
<b>CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Activo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional</b>		
Disponibilidades M/N	0.00	(0.69)
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/N	0.11	(0.04)
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional</b>	<b>0.11</b>	<b>(0.73)</b>
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo</b>	<b>0.11</b>	<b>(0.73)</b>
<b>Mantenimiento de Valor de Activo</b>		
<b>Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional</b>		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/N	24,431.06	0.00
<b>Total Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional</b>	<b>24,431.06</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Mantenimiento de Valor de Activo</b>	<b>24,431.06</b>	<b>0.00</b>
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional</b>		
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo M/N	0.04	0.24
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional</b>	<b>0.04</b>	<b>0.24</b>
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo</b>	<b>0.04</b>	<b>0.24</b>
<b>Mantenimiento de Valor de Pasivo</b>		
<b>Mantenimiento de Valor de Pasivo Moneda Nacional</b>		
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo M/N	1.32	0.00
<b>Total Mantenimiento de Valor de Pasivo Moneda Nacional</b>	<b>1.32</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Mantenimiento de Valor de Pasivo</b>	<b>1.32</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>	<b>24,432.53</b>	<b>(0.49)</b>
<b>ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Activo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional</b>		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo M/N	0.00	(1,098.73)
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional</b>	<b>0.00</b>	<b>(1,098.73)</b>
<b>Total Diferencia de Cambio de Activo</b>	<b>0.00</b>	<b>(1,098.73)</b>
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo</b>		
<b>Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional</b>		
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo M/N	0.00	20,767.52
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo Moneda Nacional</b>	<b>0.00</b>	<b>20,767.52</b>
<b>Total Diferencia de Cambio de Pasivo</b>	<b>0.00</b>	<b>20,767.52</b>
<b>TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>19,668.79</b>

Ing. Julio F. Aruquipa Mamani

---

GERENTE GENERAL  
**Representante Legal**

Grover R. Saa Navarro

---

**Reg. Prof.** CNC-4789  
**CONTADOR GENERAL**