

ENDE TRANSMISION SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan 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

ENDE Transmisión S.A. ex-Transportadora de Electricidad SA fue creada a raíz de la reestructuración iniciada por el Gobierno de Bolivia para reformar el sistema eléctrico del país. El año 1994 se promulgó la Ley de Electricidad (Ley 1604 de 21 de diciembre de 1994), la cual divide el sector eléctrico en tres actividades: generación, transmisión y distribución. Como parte de la reestructuración del sector, se escindieron los activos de transmisión de la Empresa Nacional de Electricidad (ENDE), organismo estatal que concentraba gran parte del negocio eléctrico del país y se creó la Transportadora de Electricidad Sociedad Anónima Mixta, la que fue privatizada en junio de 1997 mediante concurso público internacional.

Unión Fenosa lideró un grupo de accionistas que se adjudicó la totalidad de las acciones de la Sociedad y en julio del mismo año, se suscribió un contrato de compraventa entre el Gobierno Boliviano y Red Eléctrica de Bolivia Ltda. (REB), empresa holding controlada por Unión Fenosa. Asimismo Unión Fenosa se convirtió en operador y responsable de la administración de la Sociedad. En julio de 1997, la Junta General de Accionistas decidió modificar su denominación social y convertirla en sociedad anónima.

En octubre de 1997, la Superintendencia de Electricidad otorgó a la ex-TDE licencia indefinida para operar los activos de transmisión de su propiedad.

El 1° de julio de 2002, la empresa española Red Eléctrica Internacional SAU (REISAU), compró la totalidad de las acciones de propiedad de REE convirtiéndose en el nuevo operador de la Sociedad.

REISAU es parte del Grupo Red Eléctrica. El Grupo Red Eléctrica desarrolla las actividades reguladas de transporte de energía eléctrica, la operación del sistema y la gestión de la red de transporte en el sistema eléctrico español a través de Red Eléctrica de España S.A.

En fecha 1° de mayo de 2012, mediante Decreto Supremo N°1214 el paquete accionario en poder de Red Eléctrica Internacional SAU (REISAU) fue nacionalizado a favor de la Empresa Nacional de Electricidad (ENDE) en representación del Estado Plurinacional de Bolivia.

De acuerdo con el Decreto Supremo mencionado, ENDE debía pagar el monto correspondiente al total del paquete accionario de REISAU, cuyo valor sería establecido como resultado de un proceso de valoración que fue realizado por una empresa independiente contratada por el Estado.

El proceso de negociación de pago de las acciones de REISAU en ex- TDE, fue concluido en noviembre de 2014, lo que permitió cerrar todas las cuentas pendientes entre ambas Sociedades.

ENDE Transmisión S.A. forma parte de ENDE Corporación que tiene dentro de sus filiales y subsidiarias a las siguientes empresas:

- ENDE Andina S.A.M.
- ENDE Guaracachi S.A.
- ENDE Corani S.A.
- ENDE Valle Hermoso S.A.
- Río Eléctrico S.A.
- Distribuidora de Electricidad La Paz S.A.
- Empresa de Luz y Fuerza Eléctrica Cochabamba S.A.
- ENDE de Oruro S.A.
- ENDE del Beni S.A.M.
- ENDE Servicios y Construcciones S.A.
- ENDE Tecnologías S.A.

Por resolución de Junta General Extraordinaria de accionistas de fecha 17 de agosto de 2015, la Sociedad modificó sus estatutos cambiando su denominación a ENDE Transmisión S.A., ampliando el objeto, facultando a la Sociedad a prestar servicios fuera del sistema eléctrico boliviano, entre otros.

La sede central de la Sociedad está ubicada en la ciudad de Cochabamba y cuenta con oficinas regionales en ocho departamentos del país.

La red de transporte de la Sociedad tiene 6.828,82 Km. de líneas: 235,65 km. en 500 mil voltios, 3.919,09 Km. en 230 mil voltios, 2.453,73 Km. en 115 mil voltios y 220,35 Km. en 69 mil voltios y equipos propios en 60 subestaciones en todo el país. Su actividad es transportar la energía generada por los productores y entregarla a los distribuidores y consumidores no regulados, ubicados en distintos puntos de la red interconectada. Posee un 90,98% de las líneas de transmisión en el Sistema Troncal Interconectado (STI) y opera en 89 subestaciones del total de las instalaciones de transmisión en Bolivia constituyéndose en el mayor agente transmisor del Mercado Eléctrico Mayorista.

Desde su nacionalización ENDE Transmisión S.A., ha incrementado paulatinamente la prestación de sus servicios eléctricos de diseño, construcción, montaje, y mantenimiento de instalaciones de media y alta tensión, en especial a las empresas de la Corporación.

Desde la gestión 2012, ENDE Corporación confió a la Sociedad la Operación, Mantenimiento y Administración (OMA) de sus líneas de transmisión eléctrica mediante contratos OMA.

Como resultado de la política energética definida por el gobierno en el ámbito de electricidad, ENDE Transmisión S.A. está a cargo de desarrollar las actividades pertinentes para la interconexión con los países vecinos.

El 20 de octubre de 2015, en el marco de un "Memorandum de Entendimiento" binacional, se celebró el Acuerdo de Intercambio de Energía Eléctrica ("Acuerdo IEE") mediante el cual ENDE Corporación podría exportar electricidad a ser entregada a CAMMESA (la Compañía Administradora Mayorista de Mercado Eléctrico SA, la autoridad de Despacho de Cargas Argentina) no en frontera, sino en la localidad Argentina de Tartagal ubicada en la provincia de Salta. El 1 de septiembre de 2017, ENDE Corporación y CAMMESA suscriben en nombre de Bolivia y Argentina un "Acuerdo modificatorio" al acuerdo de intercambio de energía eléctrica.

ENDE TRANSMISION SA

En cumplimiento del Acuerdo IEE y tal como lo exige la Ley Argentina, ENDE Transmisión S.A. y ENDE Andina SAM constituyeron en enero de 2018 ENDE Transmisión Argentina S.A. (ETASA) como sociedad de derecho privado con el objeto de solicitar y obtener del Poder Ejecutivo Nacional la Concesión de Transporte de Interconexión Internacional entre la frontera y Tartagal.

También dando cumplimiento al Acuerdo IEE, ENDE Corporación firmó con ETASA un Contrato de Construcción, Operación y Mantenimiento de una línea de 132 kV entre la frontera y Tartagal, bajo la modalidad de "Acuerdo de Partes".

El ENRE (Ente Nacional Regulador de la Electricidad) otorgó a ETASA, mediante la Resolución 84/19, la "Concesión de Transporte de Energía Eléctrica de Interconexión Internacional del Sistema de Transporte de Energía de Interconexión Internacional Nodo Tartagal - Nodo Frontera Bolivia / Argentina ad-referéndum de la Secretaría de Gobierno de Energía", la que aprobó el Contrato de Concesión de Transporte de Energía Eléctrica de Interconexión Internacional de ETASA que se adjuntó a dicha Resolución, y autorizó al Presidente del ENRE a firmar tal concesión.

En fecha 22 de diciembre de 2022, la Secretaría de Energía de la República de Argentina publicó la Resolución 854/2022 mediante la cual autorizó el ingreso como Agente Transportista del Mercado Eléctrico Mayorista (MEM) de Ende Transmisión Argentina S.A. (ETASA).

A la fecha de emisión de los presentes estados contables, la Sociedad concluyó su etapa de pruebas y se encuentra a la espera de la conclusión de los trámites administrativos para la exportación de energía eléctrica.

No se detallan las siguientes notas, 11, 16, 17, 19, 24, 29, 30 y 31 al no tener movimiento.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los presentes estados financieros fueron preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia y en ausencia de pronunciamientos técnicos específicos del país o reglamentaciones locales sobre asuntos determinados, de acuerdo con la Resolución N° 01/2011 emitida el 7 de noviembre de 2012 por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad, se recomienda la adopción en Bolivia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF vigentes), para su aplicación únicamente en ausencia de pronunciamientos técnicos específicos del país o reglamentaciones locales sobre asuntos determinados.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los estados financieros son preparados en términos de moneda constante, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación, de conformidad con procedimientos establecidos en la Norma de Contabilidad NC 3, aprobada por el Colegio de Auditores de Bolivia y disposiciones legales vigentes. Dicha norma fue revisada y modificada en septiembre de 2007 aprobada mediante resolución N° CTNAC 01/2007 de fecha 8 de septiembre de 2007. Asimismo en fecha 12 de enero de 2008 según resolución N° CTNAC 01/2008 el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad aprobó el cambio del índice a utilizarse a efectos de la reexpresión de estados financieros a moneda constante a partir de del 1° de enero de 2008, de la cotización de dólar estadounidense a la cotización de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV). La norma revisada y modificada establecía que la aplicación anticipada era permitida.

De acuerdo a la Resolución No 003/2020 del 8 de diciembre de 2020, emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia, se suspendió el ajuste por inflación de los rubros no monetarios que forman parte de los estados financieros a partir del 11 de diciembre 2020.

c) Criterios de Valuación

La valuación de activos se realiza sobre la base de Normas de Contabilidad emitidas en Bolivia y en ausencia de ellas se consideran las Normas Internacionales de Contabilidad.

d) Moneda Extranjera

Los saldos de las cuentas de activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022 fueron valuados al tipo de cambio de cierre del ejercicio y período (Bs 6.96 por USD 1, respectivamente). Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento se registran en los resultados del ejercicio, en la cuenta Diferencia de Cambio tal como establece la Norma de Contabilidad NC 6 revisada y modificada emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad el 8 de septiembre de 2007.

e) Inversiones Temporarias

Las inversiones de la Sociedad se valúan de acuerdo a los siguientes criterios:

a) Certificados de aportación telefónica

Se valúan a su costo de adquisición, actualizado en función a la variación del tipo de cambio del dólar estadounidense, debido a que el valor nominal de estas inversiones está en dicha moneda extranjera.

b) Propiedades de inversión

La Sociedad mantiene derechos sobre una propiedad arrendada a ENDE en régimen de arrendamiento operativo, juntamente con muebles que son utilizados por sus empleados.

Hasta la fecha de la firma del contrato de utilización de instalaciones, la propiedad figuraba como un activo fijo y para su valoración se aplicaba la NIC 16 propiedad, planta y equipo, posteriormente los inmuebles y muebles fueron registrados a valor razonable en atención a la NIC N°40 propiedades de inversión, reconociendo en el resultado del período la diferencia entre el valor de la propiedad a esa fecha, asignada por un período independiente y su importe en libros.

c) Inversiones en acciones

ENDE TRANSMISION SA

En aplicación a la Norma de Contabilidad NC 7 valuación de inversiones permanentes, la valuación de las acciones adquiridas en entidades que la Sociedad tenga una posesión de una porción tal de capital que le otorgue una influencia significativa, son valoradas aplicando el método del valor patrimonial proporcional (VPP).

f) Inventarios

La Sociedad al ser una empresa de servicios, cuenta en sus almacenes con repuestos y materiales que son utilizados para el mantenimiento de sus instalaciones eléctricas.

Tiene la política de no efectuar adquisiciones para mantenerlas almacenadas, salvo el caso de repuestos estratégicos cuya fabricación puede tener una duración mayor a seis meses lo que impediría resolver oportunamente la falla de equipos si es que esto aconteciera.

Su valoración es al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación si corresponde, costo de transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de estos materiales.

Si bien estos inventarios no están disponibles para la venta, en caso de que la sociedad identifique alguno que ya no es de utilidad y puede venderse su importe en libros se reconoce como gasto del período en que se reconocen los correspondientes ingresos, estos ingresos y gastos no forman parte de los resultados de explotación.

Para el cálculo del costo de las existencias se utiliza fórmulas de cálculo de costo promedio ponderado, para lo que se cuenta con el apoyo de un sistema que permite la automatización del proceso.

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

Los elementos que componen la propiedad planta y equipo son principalmente instalaciones técnicas de energía eléctrica y se hallan valorados, según el caso, al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro si las hubiera.

El activo fijo transferido de ENDE en 1997 está valuado a valores en libros de ENDE, convertidos a dólares estadounidenses al tipo de cambio oficial de la fecha de transferencia (01/04/1997) y reexpresado al 31 de diciembre de 2006 utilizando como índice la cotización del dólar estadounidense con respecto al boliviano. A partir del 1° de enero de 2007 dichos valores fueron reexpresados considerando lo mencionado en la nota 2 inciso b.

El valor neto de las instalaciones eléctricas que representa el 75% del total del activo fijo en operación, es parte del cálculo de los ingresos por peaje con el que el mercado eléctrico remunera la Sociedad.

El activo fijo en curso acumula las inversiones en construcción, montaje e instalación de sistemas de transmisión (transmisión y propiedad general) están valuadas al costo de las planillas de avance, más los costos correspondientes a mano de obra directa, materiales utilizados y otros costos capitalizados hasta la finalización del proyecto. Todos los materiales adquiridos para la construcción son imputados a estas obras.

La Sociedad sigue el criterio de transferir las obras en curso al activo fijo en explotación una vez realizada la puesta en servicio, siempre que el activo se encuentre en condiciones de funcionamiento.

Los costos de ampliación o mejora de los bienes de la propiedad, planta y equipo que suponen un aumento de la productividad, capacidad o alargamiento de la vida útil se incorporan al activo como mayor valor del bien.

La Sociedad tiene la política de capitalizar los costos financieros de aquellos préstamos obtenidos para financiar proyectos de expansión o capitalización que concluye cuando la obra en curso entra en operación, momento a partir del cual los costos financieros van a formar parte del estado de resultados.

El Sistema Único de Cuentas (SUC) del sector eléctrico, aprobado mediante Resolución SSDE 222/99 de 6 de diciembre de 1999 por la Superintendencia de Electricidad en el punto 3.4.9 permite a las empresas del sector eléctrico la selección de tasas de depreciación diferentes a las emitidas en la Resolución DINE 15/77 de 15 de agosto de 1977.

Las tasas de depreciación aplicadas en la Sociedad responden a las fijadas para ENDE por la Consultora LAHMEYER que fueron adoptadas por la TDE debido a que eran las que se asignaron a los activos fijos que formaron parte del balance de apertura en oportunidad de la capitalización de ENDE en la gestión 1997, dichas tasas fueron aprobadas expresamente por la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad (AE) mediante carta AE-3086-DPT-571/2018 de 20 de noviembre de 2018.

La Sociedad deprecia el activo fijo mediante el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada de los activos, calculada desde la fecha de adquisición, las que se encuentran dentro de los límites permitidos por las leyes tributarias, que se consideran adecuadas para extinguir el valor bruto al fin de la vida útil estimada de los bienes. Las vidas útiles estimadas de los principales activos fijos son:

Descripción	Vida útil
Construcciones	40 años
Instalaciones técnicas	40-15 años
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipos de computación	4 años
Vehículos	5 años

No se han producido cambios significativos en los criterios de depreciación de los activos con respecto al ejercicio anterior. La mayor parte del activo fijo corresponde a instalaciones técnicas de energía eléctrica que se deprecian al 2.5%.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones que no suponen un aumento de su productividad, no mejoran su utilización y no extienden la vida útil de los bienes, son cargados a los resultados del año en que se incurren. La Sociedad no realiza mantenimientos mayores que ameriten su amortización en varios períodos.

Los repuestos específicos se encuentran valuados con base en un estudio de valoración de almacenes practicado por peritos independientes al 31 de diciembre de 2002, actualizados en función de la variación del tipo de cambio del dólar estadounidense entre la fecha del estudio de valoración de almacenes y el 31 de diciembre de 2006. Al 10 de Diciembre de 2020, fueron reexpresados en función a la variación de la unidad de fomento a la vivienda (UFV) utilizado como coeficiente corrector para su expresión a moneda constante.

La vida útil de estos repuestos se encuentra determinada por la vida útil remanente del bien donde ellos pueden o serán incorporados y adoptan esa tasa para fines de depreciación.

h) Inversiones Permanentes

Se valúan a su costo de adquisición, actualizado en función a la variación del tipo de cambio del dólar estadounidense, debido a que el valor nominal de

ENDE TRANSMISION SA

estas inversiones está en dicha moneda extranjera.

i) Intereses

Son devengados en función a tablas aprobadas.

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

No aplicable.

k) Cargos Diferidos

Se va reconociendo el gasto a medida que éste se incurre en el tiempo.

l) Previsión para indemnización de personal

La previsión para indemnizaciones se constituye para todo el personal que trabaja en la empresa, por el total del pasivo devengado al cierre de cada ejercicio. Según disposiciones legales vigentes (Decreto Supremo 110 de fecha 1° de mayo de 2009), transcurridos los 90 días de antigüedad en su empleo, el personal ya es acreedor a la indemnización, equivalente a un mes de sueldo por año de servicio, incluso en los casos de retiro voluntario.

Asimismo, el artículo 3 del Decreto Supremo Nro. 522 del 26 de mayo de 2010, establece que los trabajadores que hayan cumplido cinco años de trabajo de manera continua podrán a simple solicitud escrita y sin necesidad de otro requisito exigir al empleador el pago de los quinquenios consolidados, este pago debe efectuarse en un pago único en un plazo máximo de treinta días calendario, computables a partir de la solicitud, mismo que es calculado e base al promedio del total ganado de los últimos tres meses anteriores a la solicitud de pago.

m) Previsiones

En base a los reportes mensuales de cobros pendientes, el Departamento de Contabilidad prepara un informe la primera semana de diciembre de cada año identificando a los deudores que hubiesen incumplido con su pago por un período mayor a un año.

Luego de obtener información de Asesoría Legal, realiza una previsión para cuenta incobrable para que no sea una sola gestión la que se ve afectada por la posible pérdida por incobrabilidad.

La Sociedad adoptó como base de cálculo la sugerida en el D.S. 24051, que establece lo siguiente:

"Que se constituyan en base al porcentaje promedio de créditos incobrables justificados y reales de las tres (3) últimas gestiones con relación al monto de créditos existentes al final de cada gestión, es decir, que será igual a la suma de créditos incobrables reales de los tres (3) últimos años multiplicada por cien (100) y dividida por la suma de los saldos de créditos al final de cada una de las últimas tres (3) gestiones. La suma a deducir en cada gestión será el resultado de multiplicar dicho promedio por el saldo de crédito existente al finalizar la gestión.

Los importes incobrables, se imputarán a la previsión constituida de acuerdo al presente inciso. Los excedentes, si los hubiera, serán cargados a los resultados de la gestión.

Si por el procedimiento indicado en el primer párrafo del presente inciso, resultara un monto inferior a la previsión existente, la diferencia deberá añadirse a la utilidad imponible de la gestión, como así también los montos recuperados de deudores calificados como incobrables.

Cuando no exista un período anterior a tres (3) años por ser menor la antigüedad de la empresa o por otra causa, el contribuyente podrá deducir los créditos incobrables y justificados. A los efectos del promedio establecido se promediarán los créditos - incobrables reales del primer año con dos (2) años anteriores iguales a cero (0) y así sucesivamente hasta llegar al tiempo requerido para determinar las provisiones.

Se consideran créditos incobrables, las obligaciones del deudor insolvente que no cumplió durante un (1) año, computable a partir de la fecha de facturación, con el pago preestablecido y como consecuencia ha sido demandado judicialmente sin lograr el embargo o retención de bienes para cubrir la deuda".

n) Patrimonio Neto

En la gestión 2007, la Norma de Contabilidad NC 3, eliminó la posibilidad de ajuste con base en la cotización oficial del dólar estadounidense. La Resolución CTNAC 01/2008 de 11 de enero de 2008, acuerda que a partir del 1 de enero de 2008, para el ajuste por inflación se utilice la Unidad de Fomento a la Vivienda, mientras no se cuente con un índice General de Precios oficial y de emisión diaria, dando la posibilidad de realizar el ajuste en forma anticipada en la gestión 2007, opción adoptada por ENDE Transmisión.

A partir de la vigencia de la norma antes mencionada, el Ajuste de Capital se expone junto a su correspondiente cuenta de capital. El ajuste del resto de las cuentas de patrimonio (excepto los resultados acumulados, que se ajustan en la misma cuenta) se registra en la cuenta Ajuste de Reserva Patrimoniales.

En fecha 26 de octubre de 2015 la Junta General Extraordinaria de Accionistas consideró las modificaciones al capital autorizado y suscrito de la sociedad y la emisión de nuevas acciones. En fecha 17 de febrero de 2017 se realizó el registro de las acciones en Fundempresa por un importe de Bs. 788.600.200 y en fecha 28 diciembre 2017 se realizó un nuevo registro de las acciones a Fundempresa por un importe de Bs. 408.018.100. Entre enero a diciembre 2018 se realizaron nuevos aportes por un importe de Bs. 219.526.960,80. Según acta de Directorio, del 20 de diciembre de 2018 se capitalizaron las acciones por un importe de Bs. 262.541.000. En el primer semestre de la gestión 2019 se realizó nuevos aportes de capital por un importe de Bs. 158.784.161,49. Según acta de directorio del 31 de diciembre 2019, se realizó la capitalización de acciones por un importe de Bs. 312.995.400. En reunión de Directorio del 19 de junio de 2020 se determinó la capitalización de acciones por un importe de Bs. 84.025.933,70. En el segundo semestre se realizó nuevos aportes de capital por un importe de Bs. 10.767.948,37. El 30 de noviembre de 2021 se determinó la capitalización de acciones por un importe de Bs. 84.025.900,00.

ENDE TRANSMISION SA

o) Resultados del Ejercicio

La Sociedad ha determinado los resultados del ejercicio de acuerdo con lo requerido por la Norma de Contabilidad NC 3 emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores de Bolivia, registrando en la cuenta "Resultados por exposición a la inflación" el resultado neto del ajuste por corrección monetaria de todos los rubros del Estado de Resultados.

p) Gastos por emisión de capital

Los gastos que demanda la emisión de acciones al principio de la vida social de ENDE TRANSMISION SA se consideraron gastos de organización. Los gastos en las subsecuentes emisiones de acciones serán considerados como gastos normales de carácter financiero, que se absorberán en el año en que se ha obtenido el capital adicional.

q) Valoración de las inversiones a precio de mercado

La sociedad registra las acciones a su valor nominal de Bs. 100 cada una

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	113,508.41	171,328.57
Bancos M/N	507,068,226.77	492,221,179.15
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	507,181,735.18	492,392,507.72
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	15,428,274.04	10,708,276.25
Total Billetes y Bancos Extranjera	15,428,274.04	10,708,276.25
Total Billetes y Bancos	522,610,009.22	503,100,783.97
TOTAL DISPONIBILIDADES	522,610,009.22	503,100,783.97

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Depósitos a Plazo Fijo M/N		81,810		
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional		81,810		
Total Inversiones Financieras		81,810		
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Nacional				
Propiedades de inversion			28,688,801	28,826,807
Total Inversiones Permanentes Moneda Nacional			28,688,801	28,826,807
Total Inversiones Permanentes			28,688,801	28,826,807
TOTAL INVERSIONES		81,810	28,688,801	28,826,807

ENDE TRANSMISION SA

Nota N° 5 INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Extranjera				
Participación a largo plazo ENDE Transmision Argentina	80	80	83,990,575.80	64,416,432.78
Total Empresas Relacionadas Moneda Extranjera			83,990,575.80	64,416,432.78
Total Empresas Relacionadas			83,990,575.80	64,416,432.78
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			83,990,575.80	64,416,432.78

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Reclamos al seguro	8,021,011	265,656		
Otros créditos fiscales	3,644,596	4,041,359		
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	105,598,511	84,444,846		
Cuentas por Cobrar varios M/N	109,649	71,589		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	117,373,767	88,823,449		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar			1,301,905	1,301,905
Cuentas por Cobrar M/E	657,454	459,430		
Depositos en Garantía M/E			40,576	51,138
Depositos en Garantía M/E	20,880	20,880		
Cuentas por Cobrar varios en mora				93,620,049
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	678,334	480,310	1,342,481	94,973,092
Total Cuentas por Cobrar	118,052,102	89,303,760	1,342,481	94,973,092
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Personales	35,919	25,951		
Otras Cuentas a Cobrar	396,717	3,027,247		
Créditos Fiscales	37,451,816	116,306,896		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	37,884,451	119,360,093		
Total Otras Cuentas por Cobrar	37,884,451	119,360,093		
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas				

ENDE TRANSMISION SA

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Nacional				
ENDE Corporacion	47,649,716	60,858,516		
ENDE Transmision Argentina M/E			173,565,410	166,012,791
ENDE Corporacion y empresas filiales	103,238,212	96,162,784		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Nacional	150,887,928	157,021,300	173,565,410	166,012,791
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas	150,887,928	157,021,300	173,565,410	166,012,791
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	306,824,481	365,685,153	174,907,891	260,985,882

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
INVENTARIOS		
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Materiales y Suministros M/N	3,993,455.48	609,925.44
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	3,993,455.48	609,925.44
Total Materiales y Suministros	3,993,455.48	609,925.44
TOTAL INVENTARIOS	3,993,455.48	609,925.44

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

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Nacional		
Seguros M/N	2,767,671.69	2,767,671.49
Total Seguros Moneda Nacional	2,767,671.69	2,767,671.49
Total Seguros	2,767,671.69	2,767,671.49
Anticipo del IT		
Anticipo del IT Moneda Nacional		
Anticipo del IT M/N	64,600,830.00	52,189,278.00
Total Anticipo del IT Moneda Nacional	64,600,830.00	52,189,278.00
Total Anticipo del IT	64,600,830.00	52,189,278.00
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	67,368,501.69	54,956,949.49

ENDE TRANSMISION SA

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Inversiones en Acciones Telefonicas			427,414	427,414
Total			427,414	427,414
Moneda Nacional				
Cargos diferidos Moneda Nacional Moneda N				
Obras en curso por servicios a terceros	1,275,246	5,758,880		
Obras en curso por servicios a terceros			135,872,826	16,524,305
Total Moneda Nacional	1,275,246	5,758,880		
Total Cargos diferidos Moneda Nacional Mon			135,872,826	16,524,305
Total Otros Activos	1,275,246	5,758,880	136,300,240	16,951,718
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,275,246	5,758,880	136,300,240	16,951,718

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022			31 de Diciembre de 2021		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	47,320,377.29		47,320,377.29	40,221,121.61		40,221,121.61
Total Terrenos Moneda Nacional	47,320,377.29		47,320,377.29	40,221,121.61		40,221,121.61
Total Terrenos	47,320,377.29		47,320,377.29	40,221,121.61		40,221,121.61
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	809,886,337.06	(123,798,440.76)	686,087,896.30	594,722,249.59	(104,047,751.19)	490,674,498.40
Total Edificios Moneda Nacional	809,886,337.06	(123,798,440.76)	686,087,896.30	594,722,249.59	(104,047,751.19)	490,674,498.40
Total Edificios	809,886,337.06	(123,798,440.76)	686,087,896.30	594,722,249.59	(104,047,751.19)	490,674,498.40
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	8,602,869,076.15	(3,535,099,881.12)	5,067,769,195.03	6,649,573,585.08	(3,361,031,405.08)	3,288,542,180.00
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	8,602,869,076.15	(3,535,099,881.12)	5,067,769,195.03	6,649,573,585.08	(3,361,031,405.08)	3,288,542,180.00
Total Maquinaria y Equipo	8,602,869,076.15	(3,535,099,881.12)	5,067,769,195.03	6,649,573,585.08	(3,361,031,405.08)	3,288,542,180.00
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						

ENDE TRANSMISION SA

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Diciembre de 2022

31 de Diciembre de 2021

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Muebles y Enseres M/N	31,430,504.92	(19,161,182.10)	12,269,322.82	27,972,946.47	(17,243,374.78)	10,729,571.69
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	31,430,504.92	(19,161,182.10)	12,269,322.82	27,972,946.47	(17,243,374.78)	10,729,571.69
Total Muebles y Enseres	31,430,504.92	(19,161,182.10)	12,269,322.82	27,972,946.47	(17,243,374.78)	10,729,571.69
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	198,841,676.94	(126,941,831.88)	71,899,845.06	175,729,791.21	(115,699,369.65)	60,030,421.56
Total Herramientas Moneda Nacional	198,841,676.94	(126,941,831.88)	71,899,845.06	175,729,791.21	(115,699,369.65)	60,030,421.56
Total Herramientas	198,841,676.94	(126,941,831.88)	71,899,845.06	175,729,791.21	(115,699,369.65)	60,030,421.56
Vehículos						
Vehículos Moneda Nacional						
Vehículos M/N	40,341,413.77	(31,831,659.77)	8,509,754.00	34,648,776.61	(28,749,896.63)	5,898,879.98
Total Vehículos Moneda Nacional	40,341,413.77	(31,831,659.77)	8,509,754.00	34,648,776.61	(28,749,896.63)	5,898,879.98
Total Vehículos	40,341,413.77	(31,831,659.77)	8,509,754.00	34,648,776.61	(28,749,896.63)	5,898,879.98
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	20,742,506.47	(15,644,717.22)	5,097,789.25	16,981,358.97	(14,011,371.89)	2,969,987.08
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	20,742,506.47	(15,644,717.22)	5,097,789.25	16,981,358.97	(14,011,371.89)	2,969,987.08
Total Equipos de Computación	20,742,506.47	(15,644,717.22)	5,097,789.25	16,981,358.97	(14,011,371.89)	2,969,987.08
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	692,528,129.07		692,528,129.07	2,451,018,910.00		2,451,018,910.00
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	692,528,129.07		692,528,129.07	2,451,018,910.00		2,451,018,910.00
Total Obras en Construcción	692,528,129.07		692,528,129.07	2,451,018,910.00		2,451,018,910.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	10,443,960,021.67	(3,852,477,712.85)	6,591,482,308.82	9,990,868,739.54	(3,640,783,169.22)	6,350,085,570.32

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación Cargada al Costo de Producción	189,790,666.93	164,659,207.07
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	23,442,181.41	23,194,729.13
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	213,232,848.34	187,853,936.20

ENDE TRANSMISION SA

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022			31 de Diciembre de 2021		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Nacional						
Software Computacional M/N	44,763,187.27	(43,586,204.50)	1,176,982.77	43,887,989.54	(42,973,266.62)	914,722.92
Total Software Computacional Moneda Nacional	44,763,187.27	(43,586,204.50)	1,176,982.77	43,887,989.54	(42,973,266.62)	914,722.92
Total Software Computacional	44,763,187.27	(43,586,204.50)	1,176,982.77	43,887,989.54	(42,973,266.62)	914,722.92
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	44,763,187.27	(43,586,204.50)	1,176,982.77	43,887,989.54	(42,973,266.62)	914,722.92

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022			31 de Diciembre de 2021		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
CARGOS DIFERIDOS						
Estudios y Proyectos						
Estudios y proyectos Moneda Nacional						
Estudios y proyectos M/N	2,477,376.66		2,477,376.66	5,777,559.67		5,777,559.67
Total Estudios y proyectos Moneda Nacional	2,477,376.66		2,477,376.66	5,777,559.67		5,777,559.67
Total Estudios y Proyectos	2,477,376.66		2,477,376.66	5,777,559.67		5,777,559.67
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	2,477,376.66		2,477,376.66	5,777,559.67		5,777,559.67

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
	DEUDAS COMERCIALES			
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	57,728,563	77,178,338		
Total Proveedores Moneda Nacional	57,728,563	77,178,338		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	47,676,247	33,890,711		
Total Proveedores Moneda Extranjera	47,676,247	33,890,711		

ENDE TRANSMISION SA

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Total Proveedores	83,656,897	82,258,796		
Otros				
Total Otros	21,747,913	28,810,253		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	105,404,810	111,069,049		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos a Corto Plazo				
Bancos a Largo Plazo				
Deuda Bancaria M/E		16,244,569		
Deuda Bancaria M/N	177,282,356	159,223,939	1,486,375,403	1,581,985,949
Total Bancos a Corto Plazo	177,282,356	175,468,508		
Total Bancos a Largo Plazo			1,486,375,403	1,581,985,949
Total Bancos	177,282,356	175,468,508	1,486,375,403	1,581,985,949
Bonos de Prenda				
Bonos a Largo Plazo				
Bonos a Corto Plazo				
Bonos M/N	156,613,400	173,131,200	1,296,575,400	1,034,468,800
Total Bonos a Corto Plazo Moneda Nacional	156,613,400	173,131,200		
Total Bonos a Largo Plazo Moneda Nacional			1,296,575,400	1,034,468,800
Total Bonos de Prenda	156,613,400	173,131,200	1,296,575,400	1,034,468,800
Intereses por Pagar				
Moneda Nacional				
Intereses M/N	29,032,831	25,212,135	11,396,960	11,396,960
Total Moneda Nacional	29,032,831	25,212,135	11,396,960	11,396,960
Total Intereses por Pagar	29,032,831	25,212,135	11,396,960	11,396,960
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	362,928,587	373,811,843	2,794,347,763	2,627,851,709

ENDE TRANSMISION SA

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DE PRESTAMO					
Banco de Credito de Bolivia II	15 -Mar- 2016	25,344,475.04	10	MN	3.9
Banco de Credito de Bolivia III	10 -May- 2016	16,565,862.04	10	MN	3.9
Banco de Credito de Bolivia IV	12 -Sep- 2016	5,994,763.00	10	MN	3.9
Banco de Credito de Bolivia V	08 -Nov- 2016	21,897,609.68	10	MN	3.9
Banco de Credito de Bolivia VI	19 -Dic- 2017	25,496,868.05	10	MN	3.85
Banco de Credito de Bolivia VII	26 -Ene- 2018	31,324,723.61	10	MN	3.85
Banco Unión I	27 -Abr- 2017	109,364,516.94	10	MN	3.85
Banco Unión II	28 -Sep- 2017	29,687,500.00	9	MN	3.85
Banco Unión III	26 -Abr- 2018	64,312,500.00	9	MN	3.85
Banco Unión IV	26 -Abr- 2018	35,687,500.00	9	MN	3.85
Banco Unión V	30 -Sep- 2020	58,124,358.00	10	MN	4.2
Banco Unión LC1	24 -May- 2021	70,000,000.00	12	MN	5.5
Banco Nacional de Bolivia LC1	25 -Jun- 2018	124,200,000.00	10	MN	4
Banco Nacional de Bolivia LC2	29 -Ago- 2018	96,000,000.00	12	MN	4
Banco Nacional de Bolivia LC4	29 -Sep- 2021	55,000,000.00	10	MN	5
Banco Bisa LC1	29 -Ago- 2018	160,000,000.07	12	MN	4.25
Banco Bisa LC2	14 -Dic- 2018	80,000,000.00	12	MN	4.25
Banco Bisa LC3	24 -Jul- 2019	35,000,000.00	12	MN	4.25
Banco Bisa LC4	26 -Jul- 2021	40,000,000.00	10	MN	5.9
Banco de Credito de Bolivia LC1	19 -Jun- 2018	45,000,000.00	10	MN	3.82
Banco de Credito de Bolivia LC2	31 -Jul- 2018	12,719,583.36	10	MN	3.82
Banco de Credito de Bolivia LC3	30 -Sep- 2019	25,312,500.00	10	MN	5
Banco de Credito de Bolivia LC4	28 -Jun- 2021	50,000,000.00	10	MN	5.25
Banco para Fomento a Iniciativas Económica FIE 1	31 -Oct- 2019	36,000,000.00	12	MN	4.98
Banco para Fomento a Iniciativas Económica FIE 2	14 -Ene- 2020	55,500,000.00	12	MN	4.98
Banco para Fomento a Iniciativas Económica FIE 3	09 -Jul- 2020	9,750,000.00	12	MN	4.98
Banco para Fomento a Iniciativas Económica FIE 4	09 -Jul- 2020	9,750,000.00	12	MN	4.98
Banco Ganadero 1	30 -Ene- 2020	41,625,000.00	12	MN	4.95
Banco Ganadero 2	29 -Abr- 2020	37,000,000.00	11	MN	4.95
Banco Económico 1	29 -Sep- 2021	70,000,000.00	12	MN	5.5
Programa Bono ETR I - Emisión 1	30 -Oct- 2019	59,445,600.00	8	MN	5.1
Programa Bono ETR I - Emisión 2	31 -Oct- 2019	56,212,000.00	6	MN	4.7
Programa Bono ETR I - Emisión 3	11 -Mar- 2020	105,019,200.00	10	MN	5.3
Programa Bono ETR I - Emisión 4	12 -Mar- 2020	100,800,000.00	8	MN	5
Programa Bono ETR I - Emisión 5	27 -Ago- 2020	102,080,000.00	12	MN	5.5
Programa Bono ETR I - Emisión 6	27 -Ago- 2020	98,112,000.00	10	MN	5.3
Programa Bono ETR I - Emisión 7	30 -Sep- 2021	117,600,000.00	10	MN	5.7
Programa Bono ETR I - Emisión 8	30 -Sep- 2021	118,400,000.00	10	MN	5.7
Programa Bono ETR I - Emisión 9	22 -Dic- 2021	138,400,000.00	10	MN	5.75
Programa Bono ETR I - Emisión 10	22 -Dic- 2021	138,400,000.00	10	MN	5.75

ENDE TRANSMISION SA

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
Banco de Credito de Bolivia LC5	23 -Dic- 2021	20,000,000.00	10	MN	5.35
Banco Unión LC2	31 -Dic- 2021	40,000,000.00	12	MN	5.25
Banco Mercantil Santa Cruz BMSC1	28 -Ene- 2022	60,000,000.00	10	MN	5.5
Banco para Fomento a Iniciativas Económicas FIE 5	31 -Mar- 2022	22,000,000.00	12	MN	5.3
Programa Bono ETR I - Emisión 11	30 -Mar- 2022	139,380,000.00	11	MN	5.86
Programa Bono ETR I - Emision 12	26 -May- 2022	136,670,000.00	12	MN	5.97
Programa Bono ETR I - Emision 13	28 -Jun- 2022	142,670,000.00	12	MN	5.97
Banco Unión LC3	01 -Jul- 2022	45,000,000.00	12	MN	5
TOTA PRESTAMO		3,116,846,559.79			

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Fiscales M/N	166,516,316.59	155,262,538.57		
Obligaciones del Personal M/N	14,470,321.67	14,533,620.88		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	180,986,638.26	169,796,159.45		
Total Aportes y Retenciones	180,986,638.26	169,796,159.45		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Dividendos por Pagar M/N	124,468.33	122,705.72		
Cuentas por Pagar varias M/N	15,368,839.40	556,772.40		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	15,493,307.73	679,478.12		
Total Otras Cuentas por Pagar	15,493,307.73	679,478.12		

ENDE TRANSMISION SA

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	196,479,945.99	170,475,637.57		

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Ingresos diferidos de clientes				
Moneda Nacional				
Anticipo de Deudores LP				6,030,000.00
Total Ingresos diferidos de clientes			25,426,303.86	8,813,369.57
Total Moneda Nacional				6,030,000.00
Moneda Nacional				
Ingresos diferidos clientes	43,353,759.29	49,961,836.09		
Ingresos diferidos clientes			25,426,303.86	8,813,369.57
Total Moneda Nacional	43,353,759.29	49,961,836.09		
Total Otros Pasivos	43,353,759.29	49,961,836.09	25,426,303.86	14,843,369.57
TOTAL OTROS PASIVOS			25,426,303.86	14,843,369.57

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	28,490,497.58	25,790,307.98
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	28,490,497.58	25,790,307.98
Total Previsión para Indemnización	28,490,497.58	25,790,307.98
TOTAL PREVISIONES	28,490,497.58	25,790,307.98

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

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	2,218,432,700.00	2,218,432,700.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	2,218,432,700.00	2,218,432,700.00

ENDE TRANSMISION SA

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

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Total Acciones Ordinarias	2,218,432,700.00	2,218,432,700.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	2,218,432,700.00	2,218,432,700.00

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

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional		
Aportes para Futuros aumentos de capital M/N	36,960,132.33	36,960,132.33
Capitalizacion de Acciones M/N	1,042.91	1,042.91
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional	36,961,175.24	36,961,175.24
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital	36,961,175.24	36,961,175.24
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	36,961,175.24	36,961,175.24

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	145,885,291.98	127,301,540.05
Total Reserva Legal Moneda Nacional	145,885,291.98	127,301,540.05
Total Reserva Legal	145,885,291.98	127,301,540.05
Reservas Voluntarias		
Reservas Voluntarias Moneda Nacional		
Reservas especial para inversiones	72,620,024.73	72,620,024.73
Total Reservas Voluntarias Moneda Nacional	72,620,024.73	72,620,024.73
Total Reservas Voluntarias	72,620,024.73	72,620,024.73
TOTAL RESERVAS	218,505,316.71	199,921,564.78

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

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	969,033,306.57	864,144,859.07
Total Servicios Moneda Nacional	969,033,306.57	864,144,859.07
Total Servicios	969,033,306.57	864,144,859.07
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	969,033,306.57	864,144,859.07

ENDE TRANSMISION SA

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

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
COSTOS		
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Nacional		
Costos por Servicios M/N	(341,868,625.27)	(304,193,146.68)
Total Costos por Servicios Moneda Nacional	(341,868,625.27)	(304,193,146.68)
Total Costos por Servicios	(341,868,625.27)	(304,193,146.68)
TOTAL COSTOS	(341,868,625.27)	(304,193,146.68)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(26,495,420.08)	(25,987,864.01)
Total Personal Moneda Nacional	(26,495,420.08)	(25,987,864.01)
Total Personal	(26,495,420.08)	(25,987,864.01)
Material		
Material Moneda Nacional		
Material M/N	(857,970.23)	(1,296,868.00)
Total Material Moneda Nacional	(857,970.23)	(1,296,868.00)
Total Material	(857,970.23)	(1,296,868.00)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Contratistas M/N	(68,731,116.90)	(61,270,233.30)
Total Contratistas Moneda Nacional	(68,731,116.90)	(61,270,233.30)
Total Contratistas	(68,731,116.90)	(61,270,233.30)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(23,442,181.41)	(23,194,729.13)
Total Depreciación Moneda Nacional	(23,442,181.41)	(23,194,729.13)
Total Depreciación	(23,442,181.41)	(23,194,729.13)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(9,715,351.15)	(7,652,344.34)
Total Otros Moneda Nacional	(9,715,351.15)	(7,652,344.34)
Total Otros	(9,715,351.15)	(7,652,344.34)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(129,242,039.77)	(119,402,038.78)

ENDE TRANSMISION SA**Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)**

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(5,085,766.31)	(6,555,367.83)
Total Otros Egresos Moneda Nacional	<u>(5,085,766.31)</u>	<u>(6,555,367.83)</u>
Total Otros Egresos	<u>(5,085,766.31)</u>	<u>(6,555,367.83)</u>
TOTAL OTROS EGRESOS	<u>(5,085,766.31)</u>	<u>(6,555,367.83)</u>

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

La situación impositiva de la sociedad esta de acuerdo con la Ley 843 (Texto Ordenado Vigente) y sus disposiciones reglamentarias.

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

La determinación de la utilidad neta imponible se obtiene en base a normas de contabilidad emitidas en Bolivia y en ausencia de ellas se considera la Normas Internacionales de Contabilidad, teniendo en cuenta a tal efecto los criterios de gravabilidad y deducibilidad indicados en la Ley 843 y el Decreto Reglamentario 24051.

c) Pérdidas de Anteriores Gestiones

La empresa no cuenta con pérdidas de gestiones anteriores.

d) Exenciones

No existen exenciones impositivas.

e) Impuestos a los que está sujeto

La empresa está sujeta a los siguientes impuestos:

IVA Impuesto al Valor Agregado

IT Impuesto a las Transacciones

RC IVA Régimen complementario Impuesto al Valor Agregado

IUE Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas

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

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Ajuste de Capital		
Ajuste de Capital	866,644,722.17	866,644,722.17
Total Ajuste de Capital	<u>866,644,722.17</u>	<u>866,644,722.17</u>
Total Capital Pagado	<u>866,644,722.17</u>	<u>866,644,722.17</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>866,644,722.17</u>	<u>866,644,722.17</u>

ENDE TRANSMISION SA

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

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Ajuste de Reservas		
Ajuste de Reservas	52,824,918.11	52,824,918.11
Total Ajuste de Reservas	<u>52,824,918.11</u>	<u>52,824,918.11</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>52,824,918.11</u>	<u>52,824,918.11</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>	<u>31 de Diciembre de 2021</u>
ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Pasivo		
Diferencia de Cambio		
Ajuste por Diferencia de Cambio M/N	970,776.73	662,156.04
Total Diferencia de Cambio	<u>970,776.73</u>	<u>662,156.04</u>
Total Diferencia de Cambio de Pasivo	<u>970,776.73</u>	<u>662,156.04</u>
Ajuste por Inflación de Activos		
Ajuste por Inflación		
Ajuste por Inflacion (REI) M/N	894,459.00	583,627.00
Total Ajuste por Inflación	<u>894,459.00</u>	<u>583,627.00</u>
Total Ajuste por Inflación de Activos	<u>894,459.00</u>	<u>583,627.00</u>
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>1,865,235.73</u>	<u>1,245,783.04</u>

Lic. Raul Torrico Gomez

Gerente de Administración y Finanzas a.i.
Representante Legal

Lic. Rosio Claire Ibarra

Reg. Prof. CDA-F10 CAUB-3446
Jefe Departamento Contabilidad a.i.