

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

Nota N° 1 Naturaleza y Objeto de la Sociedad

La Empresa Eléctrica Valle Hermoso S.A., fue constituida como consecuencia del proceso de capitalización de la Empresa Nacional de Electricidad ENDE S.A., dispuesto por la Ley No. 1544 (Ley de Capitalización) de 21/03/1994, con objeto de realizar actividades de generación, transmisión y venta de energía eléctrica, conforme a lo establecido en la Ley No. 1604 (Ley de Electricidad) de 21/12/1994 y disposiciones aplicables al sector eléctrico del País. Mediante decreto supremo 289 del 09/09/2009, se transfiere en favor del Estado Plurinacional de Bolivia a título gratuito, las acciones de la ciudadanas y ciudadanos bolivianos, que forman parte del Fondo de Capitalización Colectiva, administradas por las Administradoras de Fondos de Pensiones: Futuro de Bolivia y Previsión (Los dividendos obtenidos por estas acciones serán depositados a la cuenta del Fondo de la Renta de Vejez). Mediante decreto supremo número 493 del 01/05/2010 se nacionaliza el paquete accionario de The Bolivian Generating Group LLC (BGG) en la Empresa Eléctrica Valle Hermoso S.A. en favor de la Empresa Nacional de Electricidad (ENDE) en representación del Estado Plurinacional de Bolivia (Artículo 7 Naturaleza Jurídica.- Mantiene su naturaleza jurídica de Sociedad Anónima, regida por el Código de Comercio hasta tanto no entre en vigencia una normativa específica que regule las Empresas del Estado Plurinacional de Bolivia).

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa Eléctrica Valle Hermoso S.A., fueron preparados preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia, teniendo en cuenta disposiciones legales vigentes.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad a las Normas de Contabilidad Números 3 y 6 del Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio Nacional de Auditores de Bolivia.

c) Criterios de Valuación

El criterio de valuación del total de las cuentas de los Estados Financieros es el costo.

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera, son convertidos en bolivianos, según la paridad cambiaria del Boliviano respecto al Dólar Estadounidense, al cierre de cada ejercicio.

e) Inversiones Temporarias

Depósitos a Plazo Fijo en Bancos Nacionales y Valores negociables correspondientes a inversiones en sociedades Administradoras de Fondos de Inversión.

f) Inventarios

Los inventarios de repuestos, materiales y combustibles, están valuados al costo promedio determinado sobre la última adquisición y su respectiva actualización. Las actualizaciones de valor se registran o aplican a los resultados de la gestión.

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

Los bienes del Activo Fijo, están valuados a su costo de adquisición, actualizados en función a la Unidad de Fomento de Vivienda a la fecha de cierre de cada ejercicio. El método de depreciación utilizado para los equipos complementarios de las Centrales: Carrasco, Valle Hermoso y El Alto, es el de la línea recta, aplicando tasas anuales aprobadas por la Ex DINE, refrendadas por la Superintendencia de Electricidad. Para las turbinas 1, 2 y 3 de la Central Carrasco, turbinas 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 y 8 de la Central Valle Hermoso y turbinas 1 y 2 de la Central El Alto, se aplica el método de horas de operación. Empresa Eléctrica Valle Hermoso S.A., en la gestión 2011 fué encargada por ENDE para la ejecución de parte del Plan Inmediato de Adición de Potencia al Sistema Interconectado Nacional (Plan de Emergencia eléctrico), que en lo que corresponde a la responsabilidad de nuestra empresa contemplaba la inyección de 114.92 MW efectivos al Sistema Interconectado Nacional distribuidos de la siguiente manera: a.) ampliación de 24.45 MW con una unidad General Electric TM 2500+ en la Central Carrasco, b.) instalación de 17.5 MW con una unidad General Electric TM2500+ y 32.15 MW con una unidad Rolls Royce TREND 60 WLE en la Central El Alto de la ciudad de La Paz y c.) ampliación de 40.82 MW con cuatro unidades TITAN 130 de SOLAR turbinas en la Central Valle Hermoso. El monto de inversión total previsto fué de USD176.203.265 (Ciento setenta y seis millones doscientos tres mil doscientos sesenta y cinco 00/100 Dólares Estadounidenses), que fué financiado enteramente por el Banco Central de Bolivia mediante un préstamo a la Empresa Nacional de Electricidad, quién a su vez puso a disposición de la Empresa Eléctrica Valle Hermoso S.A. a través de aporte de capital como accionista mayoritario. Proyectos que una vez concluidos forman parte del Activo Fijo de la Empresa. Durante la gestión 2001 se activó provisionalmente la turbina 3 de la Central Carrasco. Durante la Gestión 2012 se activó provisionalmente las turbinas 5 a 8 de la Central Valle Hermoso y la turbina 1 de la Central El Alto. En la Gestión 2013 se activó provisionalmente la turbina 2 de la Central El Alto.

h) Inversiones Permanentes

Las inversiones en empresas relacionadas, se valúan al valor patrimonial proporcional. Las inversiones en certificados de aportación de Cooperativas Telefónicas, se valúan a valores de compra en dólares de Estados Unidos, posteriormente actualizadas por UFV.

i) Intereses

Provisión de Intereses por cobrar, por inversiones temporales y reconocimiento de depósitos en cuentas bancarias, así como por depósitos a plazo fijo.

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

Durante la gestión 2001, se realizó un revalúo técnico de las unidades de generación 1, 2, 3 y 4 de la Central Valle Hermoso, debido a cambios producidos en el mercado eléctrico Boliviano, reconociendo una pérdida en los Resultados de la gestión de Bs102.586.473.24 (USD15.019.981.44), registrado contra la cuenta "Provisión para obsolescencia y desvalorización". Complementariamente se valuó los repuestos en almacenes relacionados con estas turbinas, cuyo efecto en resultados fue de Bs9.503.337.27 (USD1.391.411.02), registrado contra la cuenta "Provisión para obsolescencia y desvalorización". En la gestión 2002, se complementó este Ajuste a los inventarios por un valor de Bs6.079.049.10 (USD810.539.88), como resultado de la evaluación realizada por la Empresa Consultora Levin Internacional. En la gestión 2008 se realizó la reposición de los valores ajustados en las gestiones 2001 y 2002 (Saldo).

k) Cargos Diferidos

Se registra el costo de mantenimiento de las Turbinas de las Centrales: Carrasco, Valle Hermoso y El Alto, que son amortizados de acuerdo a las horas de operación. En este grupo de cuentas, también se registran los seguros pagados por anticipado.

l) Previsión para indemnización de personal

En cumplimiento a disposiciones legales vigentes, se constituye una previsión para cubrir el pasivo social con el personal, al cierre de cada ejercicio, por indemnizaciones por años de servicio, equivalente a un sueldo por año trabajado.

m) Previsiones

Se realizan provisiones para devaluación de activos fijos e inventarios, cuando corresponde. La sociedad constituyó una previsión para potenciales items obsoletos por Bs27.337.044 al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y una previsión para faltantes de Bs8.121.060, de los cuales Bs6.496.848 corresponden a la gestión 2013 y el saldo a la gestión 2014.

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

Se registra el valor de la inversión, más la actualización a Valor Patrimonial Proporcional.

o) Patrimonio Neto

El capital pagado corresponde a 21.835.282 acciones, distribuidas de la siguiente manera Empresa Nacional de Electricidad 21.831.438 (99.98%) y otros accionistas 3.844 acciones (0.02%). En fechas 01/09/2011, 06/10/2011, 14/11/2011, 23/11/2011, 07/03/2012, 08/08/2012 y 17/12/2012 ENDE, como mayor accionista de la Empresa, realizó aportes de capital por Bs375.500.160, Bs348.089.462, Bs32.423.104, Bs304.893.085, Bs35.000.000, Bs112.124.761 y Bs25.392.283 respectivamente (Total Bs1.233.422.855) para realizar inversiones en cumplimiento al Plan Inmediato de Adición de Potencia al Sistema Interconectado Nacional, monto que primeramente fue registrado en su totalidad dentro del patrimonio como aportes por capitalizar. Se emitieron los certificados accionarios provisionales por 12.334.229, con un valor nominal de Bs100 cada acción, monto total de Bs1.233.422.900 transferido de acciones por capitalizar a capital pagado. El 21/09/2017 ENDE CORPORACION realizó aportes de capital por Bs657.373.135 para lque sean invertidos en el proyecto Ivirizu. En fecha 24/11/2017 en Junta General Ordinaria de Accionistas se dispuso la emisión de 6.573.731 acciones a favor de ENDE CORPORACION a un valor nominal de Bs100 cada acción. - Durante la gestión 2019 ENDE realizó aportes de Capital por Bs677.587.563 y según Acta Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 27 de diciembre de 2019 con testimonio sin número de fecha 02/01/2020, se realizó el incremento del capital pagado por Bs677.587.500, quedando con este aporte el capital pagado en Bs2.861.115.700, documento inscrito en FUNDEMPRESA en fecha 9 de enero de 2020, con número de registro 00183503.

ENDE VALLE HERMOSO S.A.

p) Resultados del Ejercicio

q) Gastos por emisión de capital

r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

s) Inversión en Empresas Relacionadas

En fecha 05/05/1997, se firmó un contrato de Riesgo Compartido con la COMIBOL, con una duración de 25 años a partir del 01/07/1997 hasta el 30/06/2022. El objeto del contrato es el de continuar y ampliar una operación conjunta para la generación de energía eléctrica, así como la modernización, modificación de circuitos, instalación de nuevos equipos, control de la contaminación ambiental y comercialización del producto de la operación de las Plantas Hidroeléctricas del Río Yura y de sus ampliaciones.

t) Proyectos y obras en construcción

Se realizaron varios estudios de preinversión los cuales están a la espera de que ENDE Corporación decida la continuación según políticas del Gobierno Central. Actualmente se está construyendo las obras del proyecto Ivirizu que se espera entre en producción a mediados del año 2021.

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	320,033,148.56	50,872,640.70
Fondo Fijo de Caja Chica M/N	96,166.24	
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	320,129,314.80	50,872,640.70
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos ME	2,380,767.24	2,691,898.64
Total Billetes y Bancos Extranjera	2,380,767.24	2,691,898.64
Total Billetes y Bancos	322,510,082.04	53,564,539.34
TOTAL DISPONIBILIDADES	322,510,082.04	53,564,539.34

El efectivo de libre disponibilidad de la Sociedad al 31.12.2020

Nota N°4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Extranjera				
Inversiones Temporarias	69,762.57	251,236,161		
Total Inversiones Financieras Moneda Extranjera	69,762.57	251,236,161		
Total Inversiones Financieras	69,762.57	251,236,161		
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Extranjera				
Inversiones sin cotización en Bolsa M/E			241,532	241,532
Total Inversiones Permanentes Moneda Extranjera			241,532	241,532
Total Inversiones Permanentes			241,532	241,532
TOTAL INVERSIONES	69,762.57	251,236,161	241,532	241,532

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

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Extranjera				
Empresa Río Eléctrico S.A. M/E	98	98	9,898,782.06	10,014,614.82
Sociedad Hotelera Los Tajibos S.A.	.01	.01	660,700.52	660,700.52
Total Empresas Relacionadas Moneda Extranjera			10,559,482.58	10,675,315.34
Total Empresas Relacionadas			10,559,482.58	10,675,315.34
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			10,559,482.58	10,675,315.34

Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	15,217,749	24,699,146		

ENDE VALLE HERMOSO S.A.

Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
Intereses por cobrar M/N		8,235,132		
Crédito fiscal M/N	453,557,465	408,677,873		
Fondos con cargo a rendición de cuentas M/N	2,649			
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	468,777,863	441,612,151		
Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Reclamos al seguro M/E	931,667	924,211		
Anticipos a proveedores M/E	82,184			
Total Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	1,013,851	924,211		
Total Cuentas por Cobrar	469,791,713	442,536,362		
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
ENDE Proyecto Carrizal			12,525,556	12,525,556
M/N	664,327,047	305,106,070		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	664,327,047	305,106,070	12,525,556	12,525,556
Total Otras Cuentas por Cobrar	664,327,047	305,106,070	12,525,556	12,525,556
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,134,118,760	747,642,432	12,525,556	12,525,556

La composición del rubro cuentas por cobrar.

Nota N°7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
INVENTARIOS		
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Extranjera		
Materiales y Suministros M/E	14,929,947.29	13,418,375.78
Total Materiales y Suministros Moneda Extranjera	14,929,947.29	13,418,375.78
Total Materiales y Suministros	14,929,947.29	13,418,375.78
TOTAL INVENTARIOS	14,929,947.29	13,418,375.78

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

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Extranjera		
Seguros M/E	5,293.59	6,228,027.39
Total Seguros Moneda Extranjera	5,293.59	6,228,027.39
Total Seguros	5,293.59	6,228,027.39
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	5,293.59	6,228,027.39

Nota N°9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Moneda Nacional				
Almacen de repuestos y suministros			170,815,400	170,999,594
Obras en construcción M/N			2,601,832,395	2,386,250,366
Total Moneda Nacional			2,772,647,795	2,557,249,960
Otros Activos Moneda Extranjera				
Mantenimiento Mayor Planta Carrasco M/E	55,520,907	60,416,155		
Total Otros Activos Moneda Extranjera	55,520,907	60,416,155		
Total Otros Activos	55,520,907	60,416,155	2,772,647,795	2,557,249,960
TOTAL OTROS ACTIVOS	55,520,907	60,416,155	2,772,647,795	2,557,249,960

ENDE VALLE HERMOSO S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Junio de 2023

31 de Diciembre de 2022

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Otros						
Otros Moneda Extranjera						
Total Activos Fijos de Generación M/E	2,198,630,995.79	(709,713,585.89)	1,488,917,409.90	2,198,625,584.89	(694,763,235.48)	1,503,862,349.41
Total Otros Moneda Extranjera	2,198,630,995.79	(709,713,585.89)	1,488,917,409.90	2,198,625,584.89	(694,763,235.48)	1,503,862,349.41
Total Otros	2,198,630,995.79	(709,713,585.89)	1,488,917,409.90	2,198,625,584.89	(694,763,235.48)	1,503,862,349.41
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	2,198,630,995.79	(709,713,585.89)	1,488,917,409.90	2,198,625,584.89	(694,763,235.48)	1,503,862,349.41

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo

Largo Plazo

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	20,821,785	16,927,472		
Total Proveedores Moneda Nacional	20,821,785	16,927,472		
Total Proveedores	20,821,785	16,927,472		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	20,821,785	16,927,472		

TOTAL MONTO DE LA EMISION

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

Corto Plazo

Largo Plazo

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	1,798,558.32	1,458,650.76		
Obligaciones Fiscales M/N	2,153,812.66	3,386,781.24		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	3,952,370.98	4,845,432.00		
Total Aportes y Retenciones	3,952,370.98	4,845,432.00		
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera				
Acreeedores Varios M/E	281,034,818.55	265,476,329.90		
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Extranjera	281,034,818.55	265,476,329.90		
Total Otras Cuentas por Pagar	281,034,818.55	265,476,329.90		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	284,987,189.53	270,321,761.90		

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

30 de Junio de 2023

31 de Diciembre de 2022

ENDE VALLE HERMOSO S.A.

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	5,174,407.44	4,407,822.95
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	5,174,407.44	4,407,822.95
Total Previsión para Indemnización	5,174,407.44	4,407,822.95
TOTAL PREVISIONES	5,174,407.44	4,407,822.95

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

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	3,844,292,600.00	3,844,292,600.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	3,844,292,600.00	3,844,292,600.00
Total Acciones Ordinarias	3,844,292,600.00	3,844,292,600.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	3,844,292,600.00	3,844,292,600.00

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

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Prima en Emisión de Acciones		
Prima en Emisión de Acciones Moneda Nacional		
Prima en Emisión de Acciones M/N	15,098,302.78	15,098,302.78
Total Prima en Emisión de Acciones Moneda Nacional	15,098,302.78	15,098,302.78
Total Prima en Emisión de Acciones	15,098,302.78	15,098,302.78
Aportes para Futuros Aumentos de Capital		
Acciones por Capitalizar Moneda Nacional		
Acciones por Capitalizar M/N	592,517,360.44	58.44
Total Acciones por Capitalizar Moneda Nacional	592,517,360.44	58.44
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital	592,517,360.44	58.44
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	607,615,663.22	15,098,361.22

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	23,043,564.51	22,962,581.43
Total Reserva Legal Moneda Nacional	23,043,564.51	22,962,581.43
Total Reserva Legal	23,043,564.51	22,962,581.43
TOTAL RESERVAS	23,043,564.51	22,962,581.43

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

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Ventas		
Ventas Moneda Extranjera		
Ingresos Generación Termoeléctrica	25,928,084.88	77,154,943.74
Total Ventas Moneda Extranjera	25,928,084.88	77,154,943.74
Total Ventas	25,928,084.88	77,154,943.74
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	25,928,084.88	77,154,943.74

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

	30 de Junio de 2023	31 de Diciembre de 2022
COSTOS		
Costos por Producción		
Costos por Producción Moneda Extranjera		
Costos Generación Termoeléctrica	(45,216,325.96)	(94,425,686.61)
Total Costos por Producción Moneda Extranjera	(45,216,325.96)	(94,425,686.61)
Total Costos por Producción	(45,216,325.96)	(94,425,686.61)
TOTAL COSTOS	(45,216,325.96)	(94,425,686.61)

ENDE VALLE HERMOSO S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	<u>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Otros		
Otros Moneda Extranjera		
Total Gastos Administrativos M/E	(7,267,773.72)	(16,933,975.74)
Total Otros Moneda Extranjera	<u>(7,267,773.72)</u>	<u>(16,933,975.74)</u>
Total Otros	<u>(7,267,773.72)</u>	<u>(16,933,975.74)</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>(7,267,773.72)</u>	<u>(16,933,975.74)</u>

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	<u>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Extranjera		
Ingresos Varios M/E	19,039,647.07	61,431,733.17
Total Otros Ingresos Moneda Extranjera	<u>19,039,647.07</u>	<u>61,431,733.17</u>
Total Otros Ingresos	<u>19,039,647.07</u>	<u>61,431,733.17</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>19,039,647.07</u>	<u>61,431,733.17</u>

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	<u>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Extranjera		
Egresos Varios M/E	(7,802,454.07)	(25,607,352.91)
Total Otros Egresos Moneda Extranjera	<u>(7,802,454.07)</u>	<u>(25,607,352.91)</u>
Total Otros Egresos	<u>(7,802,454.07)</u>	<u>(25,607,352.91)</u>
TOTAL OTROS EGRESOS	<u>(7,802,454.07)</u>	<u>(25,607,352.91)</u>

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

a) Situación Impositiva

La Empresa cumple con todas las disposiciones legales vigentes en materia tributaria.

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

Se aplica lo dispuesto en el formulario del SIN 500, se parte del la utilidad contable, a la que se incrementas los costos y/o gastos no reconocidos o no deducibles y se incrementas los ingresos o rentas no gravadas, obteniendo como resultado la utilidad o ingresos gravados.

c) Pérdidas de Anteriores Gestiones

Las pérdidas registradas serán compensará tributariamente en las siguientes gestiones.

d) Exenciones

e) Impuestos a los que está sujeto

La Empresa está sujeta a los siguientes impuestos: IVA, IT, IUE y retenciones: RC-IVA, IUE e IT.

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

	<u>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	989,548,533.42	989,548,533.42
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>989,548,533.42</u>	<u>989,548,533.42</u>
Total Capital Pagado	<u>989,548,533.42</u>	<u>989,548,533.42</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>989,548,533.42</u>	<u>989,548,533.42</u>

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

	<u>30 de Junio de 2023</u>	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos		
Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional		
Reserva Prima por capitalización	35,276,106.10	35,276,106.10
Total Reserva para Revalorización de Activos Fijos Moneda Nacional	<u>35,276,106.10</u>	<u>35,276,106.10</u>
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	15,333,259.19	15,333,259.19
Total Reservas Moneda Nacional	<u>15,333,259.19</u>	<u>15,333,259.19</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>50,609,365.29</u>	<u>50,609,365.29</u>

Alvaro Mario Herbas Camacho

Gerente General
Representante Legal

Rita Darling Gomez Peñaloza

Reg. Prof. CNC -6646
Jefe del Departamento Contable