ENDE ANDINA®

Memoria Anual 2019

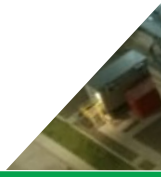
Crecimiento
INFORME Económico

Estadistica
ESTUDIO Estratégico y control

Informe
DATOS E INDICADORES de gestión

Liderazgo
POSICIONAMIENTO informe de mercado

"Integrando Bolivia con energía"



ENDE
CORPORACIÓN

ENDE ANDINA®

MEMORIA ANUAL

Ende Andina S.A.M.

Mesaje del Presidente del Directorio 02

Mesaje del Gerente General 04

01 Perfil de la Empresa 06

Ficha Empresarial 06
Reseña histórica 06
Composición accionaria 07
Directorio y plantel ejecutivo gestión 2019 07

02 Somos parte de ENDE Corporación 10

03 Planificación estratégica 14

Articulación a los Objetivos de Estado 16
Valores 16
Misión 17
Vision 17
Mapa de Objetivos Estratégicos 18

04 Información Técnica 20

Registros 22
Licencias de Generación 22
Operación de Mercado Eléctrico 23
Indicadores..... 24

05 Inversiones 2019 42

06 Desarrollo empresarial 72

07 Recursos Humanos 76

08 Seguridad y Salud Ocupacional 82

09 Medio Ambiente 84

10 Responsabilidad Social Empresarial y Gestion Social . 86

11 Estados Financieros Auditados 90

12 Informe Comisión de Fiscalización 161

Contenido

Mensaje del

Presidente del Directorio

En mi calidad de Presidente del Directorio, tengo el honor de poner en conocimiento de los diferentes grupos de interés de **ENDE ANDINA S.A.M.** la Memoria Anual de la Gestión 2019 (MAG 2019), en el que se encuentran expuestos los hechos más relevantes de la gestión durante el período comprendido entre el 1o de enero y el 31 de diciembre de 2019.

ENDE ANDINA S.A.M., fue creada por Decreto Supremo N° 29224, promulgado en fecha 09 de agosto de 2007, el cual autoriza la conformación de una sociedad de economía mixta conformada por la **Empresa Nacional de Electricidad (ENDE)** y la Empresa **PDVSA BOLIVIA S.A.**, con una relación accionaría porcentual de 60/40, respectivamente, siendo el objeto realizar actividades de generación, interconexión, comercialización, transmisión asociada a la generación, importación y exportación de electricidad de acuerdo a Ley.

Desde el inicio de nuestra actividad de Generación y durante esta gestión, nuestras Plantas Generadoras de Electricidad jugaron un papel muy importante dentro del sector eléctrico, contribuyendo a la confiabilidad del **Sistema Interconectado Nacional (SIN)**.

Actualmente **ENDE ANDINA S.A.M.** cuenta, en operación comercial, con 13 (trece) turbogeneradores de gas y como parte de la ejecución del Proyecto de Ciclos Combinados

en las tres plantas, se logró la incorporación durante el presente año de 6 (seis) bloques de generación a Ciclo Combinado (gas y vapor), siendo este proyecto el más grande en el sector eléctrico boliviano, en cuanto se refiere al segmento de generación eléctrica.

Los proyectos denominados Ciclos Combinados, representan un desafío tanto cuantitativo como cualitativo para la compañía, particularmente para su capital humano. Cuantitativo ya que, a la conclusión de los proyectos, la potencia instalada de la empresa se triplicaría. Cualitativo debido a que se debe asimilar la tecnología de ciclos combinados, es decir, una vez finalizado los proyectos, la mayoría de las unidades de generación pasaran de operar en ciclo simple a operar en ciclo combinado, elevando la eficiencia de las unidades generadoras en forma significativa, pero al mismo tiempo la complejidad en las tareas de operación y mantenimiento se incrementan. En 2019 se pidió a la Contraloría General del Estado boliviano un auditaje completo –técnico, legal, financiero- a la inversión pública realizada en los tres proyectos de ciclos combinados para que Bolivia tenga muy clara la información sobre tales inversiones públicas.

En la gestión 2019, se concluyeron los proyectos de ampliación de las obras civiles y arquitectónicas de los complejos residenciales de las Plantas Termoeléctricas de Entre Ríos y del Sur, proporcionando alojamiento y espacios habitables de calidad al personal de la compañia que trabaja en régimen de campamento, en las tres plantas termoeléctricas de Entre Ríos (Cochabamba), Sur (Tarija) y Warnes (Santa Cruz). Poniendo como una prioridad la calidad de vida de los trabajadores de la Empresa en los sitios de emplazamiento de las plantas de generación.

En esta gestión se destaca la contribución de **ENDE ANDINA S.A.M.** a la consolidación de la confiabilidad del sector eléctrico y lograr convertir al país en exportador de energía eléctrica con los excedentes de la generación de electricidad.

Finalmente, agradezco a quienes ahora conformamos el Directorio, a los directores Gunther Bause Villar, Martha Ortega y José Padilla y al nuevo equipo Ejecutivo, liderado por el gerente **Gamal Serhan**, y a todos los trabajadores, que, con su dedicación, compromiso, y apoyo recibido se concluirá los proyectos que tenemos para alcanzar nuevos objetivos por el bienestar de los bolivianos, y el futuro de nuestro país.

M. Sc. Boris Santos Gómez Úzqueta
PRESIDENTE DEL DIRECTORIO

MENSAJE DEL
Gerente General

Después de una crisis social durante el último trimestre del **2019**, producto de un fraude electoral denunciado por la **Organización de Estados Americanos**, la **Dra. Jeanine Añez Chavez** asumió la Presidencia del Estado por sucesión constitucional, generando esperanza en un futuro de paz y de unidad para los bolivianos.

A partir del nombramiento del **Ministro de Energía**; **Rodrigo Guzman Callao**, éste reestructuro rápidamente el **plantel ejecutivo de ENDE Corporación**, de sus filiales y subsidiarias. **ENDE ANDINA S.A.M.**, no estuvo exento a estos cambios, tras 12 años de ser administrada al margen de la política corporativa de **ENDE**.

ENDE Andina, se encuentra en un proceso de transformación importante a través de la incorporación del **Proyecto de Ciclos Combinados.** El ciclo combinado es una tecnología que combina una turbina de gas y una turbina de vapor de condensación de forma que aumenta la eficiencia, en este caso a las grandes centrales productoras de electricidad.

Las centrales térmicas convencionales utilizan turbinas de vapor para accionar los alternadores que generan electricidad. Las centrales de ciclo combinado a diferencia de las anteriores además de la turbina de vapor utilizan una turbina de gas en la cabecera del proceso. Esto permite alcanzar rendimientos eléctricos cercanos al 60% (mientras que las térmicas convencionales tienen rendimientos del 37%), es decir, aumenta la eficiencia energética. En resumen, con la tecnología del ciclo combinado se genera electricidad en dos etapas utilizando una única fuente de energía (el gas natural).

El 24 de noviembre de 2015, la Junta Extraordinaria de Accionistas aprobaron ejecutar los Proyectos de Ciclos Combinados en las Plantas de Warnes, Entre Ríos y el Sur y autorizaron a la administración de la empresa la contratación directa bajo la modalidad de "llave en mano" (EPC) bajo las siguientes condiciones:

PLANTA	FECHA FIRMA DE CONTRATO	MONTO CONTRATO ($US /BS)		ORDEN DE PROCEDER	PLAZO (DIAS)	FECHA DE CONCLUSIÓN
PTWAR	28-ABR-16	392,500,000	2,731,800,000	27-MAY-16	1,109	10-JUN-19
PTER	05-MAY-16	378,000,000	2,630,880,000	27-MAY-16	1,262	10-NOV-19
PTSUR	09-MAY-16	397,500,000	2,766,600,000	27-MAY-16	1,064	26-ABR-19

Los tres proyectos de Ciclos Combinados debieron ser entregados en su totalidad durante la gestión 2019, pero el **27 de septiembre de 2018** se firmaron adendas reprogramando su entrega de forma separada y paulatina por cada bloque, a pesar de que el periodo de Garantía de cada bloque correrá a partir de la entrega del Certificado de Aceptación Provisional de cada Planta.

Al **31 de diciembre de 2019** se procedió al inicio de la operación comercial de los bloques 30 y 40 de los Proyectos Ciclos Combinados Warnes, Sur y Entre Ríos, quedando pendiente por activar los bloques 10 y 20 de Warnes y Sur (cierre de ciclo) y bloque 50 de Entre Ríos (nuevo ciclo), según sus correspondientes Resoluciones emitidas por el Centro Nacional de Despacho de Carga.

CCSUR30,	Resolución CNDC 414/2019-1 del 15 de mayo de 2019.
CCSUR40,	Resolución CNDC 415/2019-1 del 29 de junio de 2019.
CCWAR40,	Resolución CNDC 417/2019-1 del 25 de julio de 2019.
CCERI30,	Resolución CNDC 418/2019-5 del 8 de septiembre de 2019.
CCWAR30,	Resolución CNDC 4206/2019-5 del 8 de octubre de 2019.
CCERI40,	Pendiente de emisión, del 20 de diciembre de 2019.

A partir de la conclusión de los proyectos de Ciclos Combinados, **ENDE ANDINA S.A.M.** tendrá la capacidad de proveer el total de la energía consumida por el país (en hora pico) con sus tres plantas generadoras.

El **2020** tenemos varios retos que cumplir que fundamentalmente nos obligan a repensar el sector eléctrico, nuestra participación como generadoras, la readecuación de las normas regulatorias y el rol estratégico que jugamos en el desarrollo económico del país.

Ing. Gamal Serhan Jaldin
GERENTE GENERAL a.i.

01

PERFIL DE EMPRESA

Ficha Empresarial

Razón social:

ENDE ANDINA S.A.M.

Actividad: Generación, interconexión, comercialización, transmisión asociada a la generación, importación y exportación de electricidad.

Potencia en MW a Dic 2019: 1.370

Fecha de Creación:

09 de agosto de 2007, mediante Decreto Supremo Nº 29224

Fecha de Constitución:

24 de diciembre de 2007

Identificación Tributaria: 154262027

Sede Central:

Av. Ecológica - Pasaje Villa Gardenias Nº 40, Tiquipaya - Cochabamba

Página Web: www.endeandina.bo

Correo Electrónico:

correo@endeandina.bo

Teléfonos: + [591 4] 4664001

FAX: + [591 4] 4664063

Nuestras Redes Sociales:

www.facebook.com/EndeAndina

www.twitter.com/EndeAndina

www.instagram.com/endeandinasam

Reseña histórica

2007

Planta de Entre Rios

Entran en operación comercial las cuatro turbinas de gas SGT-700 con una potencia instalada de 120 MW

2010

2014

Planta de Warnes

Entran en operación comercial las cinco tubinas de gas SGT-8000 v50 con una potencia instalada de 200 MW.

2015

2016

Inicio de operación de Ciclos Combinados

Entran en operación comercial los bloques 30 y 40 de las Plantas del Sur, Warnes y Entre Rios, con 12 turbinas de gas SGT-800 v53 y 6 turbinas de vapor con una potencia instalada de 405 MW.

2019

Creación ENDE ANDINA

Promulgación del decreto supremo Nº 29224 el cual autoriza la conformación de una sociedad de economía mixta conformada por ENDE y la Empresa PDVSA BOLIVIA S.A..

Planta del Sur

Entran en operación comercial las cuatro turbinas de gas STG-800 v50 con una potencia instalada de 160 MW

Ciclos Combinados

Firma de los contratos de los proyectos de los ciclos combinados en nuestras tres plantas de generación eléctrica y el inicio de los montajes electromecánicos en Entre Rios, Warnes y Sur.

COMPOSICIÓN ACCIONARIA

Mediante Decreto Supremo Nº 29224 del 9 de agosto de 2007 y en el marco del acuerdo sobre cooperación energética, suscrito entre la República de Bolivia (actualmente Estado Plurinacional de Bolivia) con el 60% del paquete accionario y la República Bolivariana de Venezuela con el 40%., se autorizó la conformación de la Sociedad de Economía Mixta denominada ENDE ANDINA SOCIEDAD ANÓNIMA MIXTA.

DIRECTORIO Y PLANTEL EJECUTIVO 2019

Composición del directorio

DIRECTORIO - ENDE ANDINA S.A.M.	
Presidente:	Boris Santos Gomez Uzqueta
Vicepresidente:	Martha Gabriela Ortega Peraza
Director Serie “A”:	Jose Padilla Rojas
Director Serie “A”:	Gunther Bause Villar
Director Serie “B”:	Kamal Elchiriti
Síndico Serie “A”:	Mauricio Vallejo Beltrán
Síndico Serie “B”:	Castel Quiroga Tejada

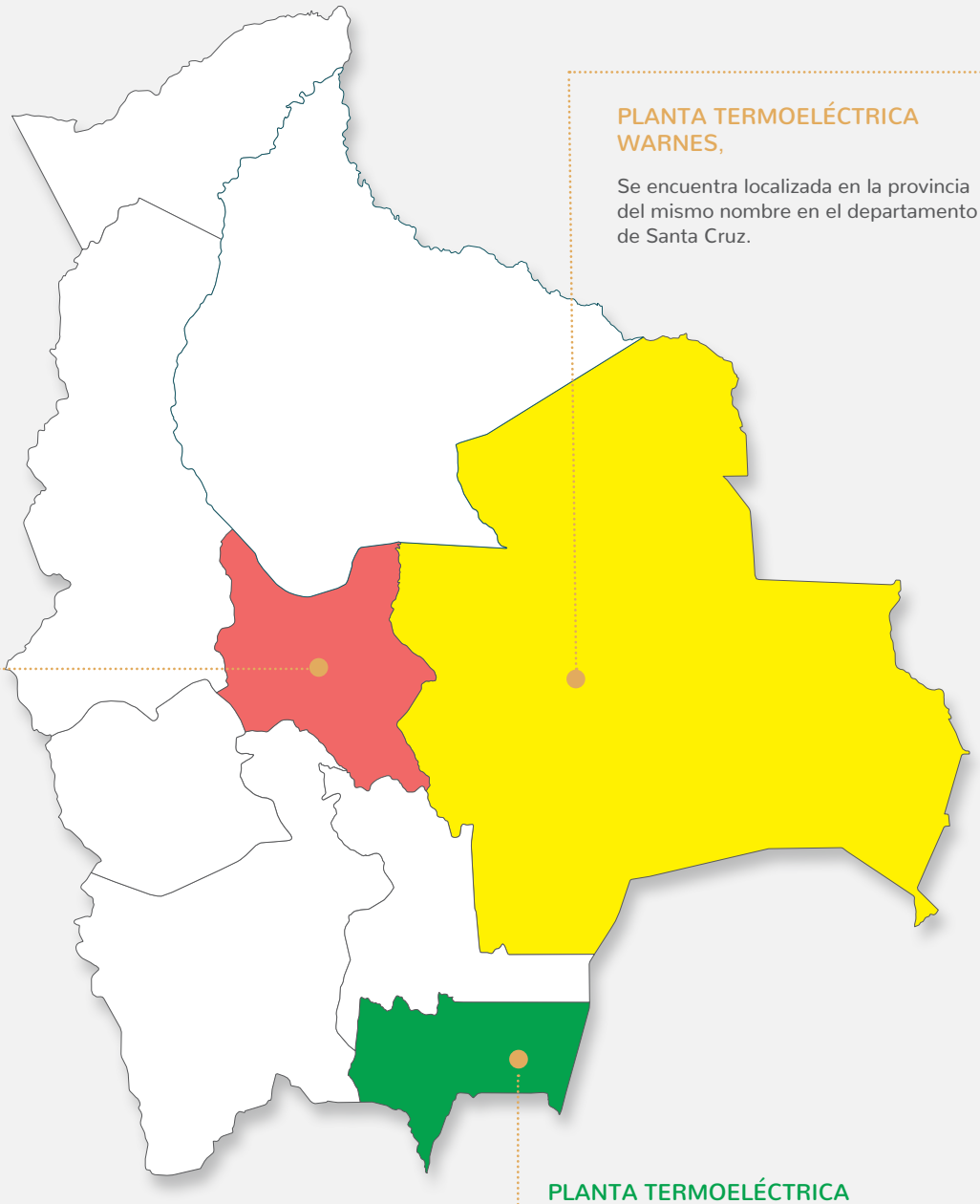
Composición del plantel ejecutivo

PLANTEL EJECUTIVO - ENDE ANDINA S.A.M.	
Gerente General a.i.	Gamal Serhan Jaldin
Gerente de Planificación y Proyectos a.i.	Victor Fernandez Fernandez
Gerente Operación y Mantenimiento a.i.	Renzo Durán Bayón
Gerente Administrativa Financiera a.i.	Walter Vildozo Zamorano
Gerente Comercial a.i.	Jaime De la Zerda Morales
Auditor Interno.	Arminda Villazón Morales
Asesor Legal	Jaime Guillen Lozada

02 SOMOS PARTE DE ENDE CORPORACIÓN

Las plantas termoeléctricas a cargo de
ENDE ANDINA S.A.M.

Las Termoeléctricas de ENDE ANDINA S.A.M. actualmente se encuentran ubicadas dentro el territorio nacional, en los departamentos de Cochabamba, Tarija, y Santa Cruz:



PLANTA TERMOELÉCTRICA ENTRE RÍOS,

Se encuentra localizada en el municipio de Entre Ríos, provincia Carrasco del departamento de Cochabamba.

PLANTA TERMOELÉCTRICA WARNES,

Se encuentra localizada en la provincia del mismo nombre en el departamento de Santa Cruz.

PLANTA TERMOELÉCTRICA DEL SUR

Está ubicada en la localidad de Yaguacua, municipio de Yacuiba, provincia Gran Chaco del departamento de Tarija.

A partir de septiembre de la gestión 2015, ENDE ANDINA S.A.M. opera trece (13) turbogeneradores con una potencia efectiva aproximada de 511 MW, y con la inclusión de los Bloques de Generación a Vapor en la gestión 2019 se tiene una potencia efectiva aproximada de 1.370 MW (en operación comercial).

Vista de la laguna de captación de agua para la generación de ciclos combinados PTWAR

ENDE ANDINA S.A.M, es una empresa filial de **ENDE** Corporación, cuya actividad principal es la generación de energía eléctrica a través de plantas termoeléctricas con presencia en los departamentos de Cochabamba, Tarija y Santa Cruz. La energía generada es inyectada al **Sistema Interconectado Nacional (SIN)**, en niveles de alta tensión.

Las actividades relacionadas a la generación termoeléctrica de energía son: el diseño, construcción, operación y el mantenimiento de las plantas de generación. Todo en cumplimiento de la Ley de Electricidad, sus reglamentos, resoluciones de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad, así como la normativa del Comité Nacional de Despacho de Carga (C.N.D.C.).

ENDE
PLANTA TERMO

03
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

Articulación a los objetivos de Estado

ENDE ANDINA S.A.M, al ser una empresa filial de ENDE Corporación, cuyo objetivo es la Generación de la Energía Eléctrica con sus tres Termoeléctricas en el País para el beneficio de la población boliviana con una gestión transparente.

Definir políticas y establecer lineamientos que permitan optimizar la generación de energía eléctrica para el país y brindar mejores oportunidades de negociación con el mercado exterior.

Implementar la planificación estratégica del sector energético con oportunidad, calidad y eficiencia.

Transformar las políticas de competitividad y comportamiento del sector eléctrico brindando equidad a las empresas Generadoras de energía eléctrica considerando la tecnología, energías renovables e inversiones realizadas.

Desarrollar una gestión administrativa eficiente, eficaz y transparente, implementando mecanismos tecnológicos agiles y modernos.

VALORES

MISIÓN

ENDE ANDINA S.A.M.

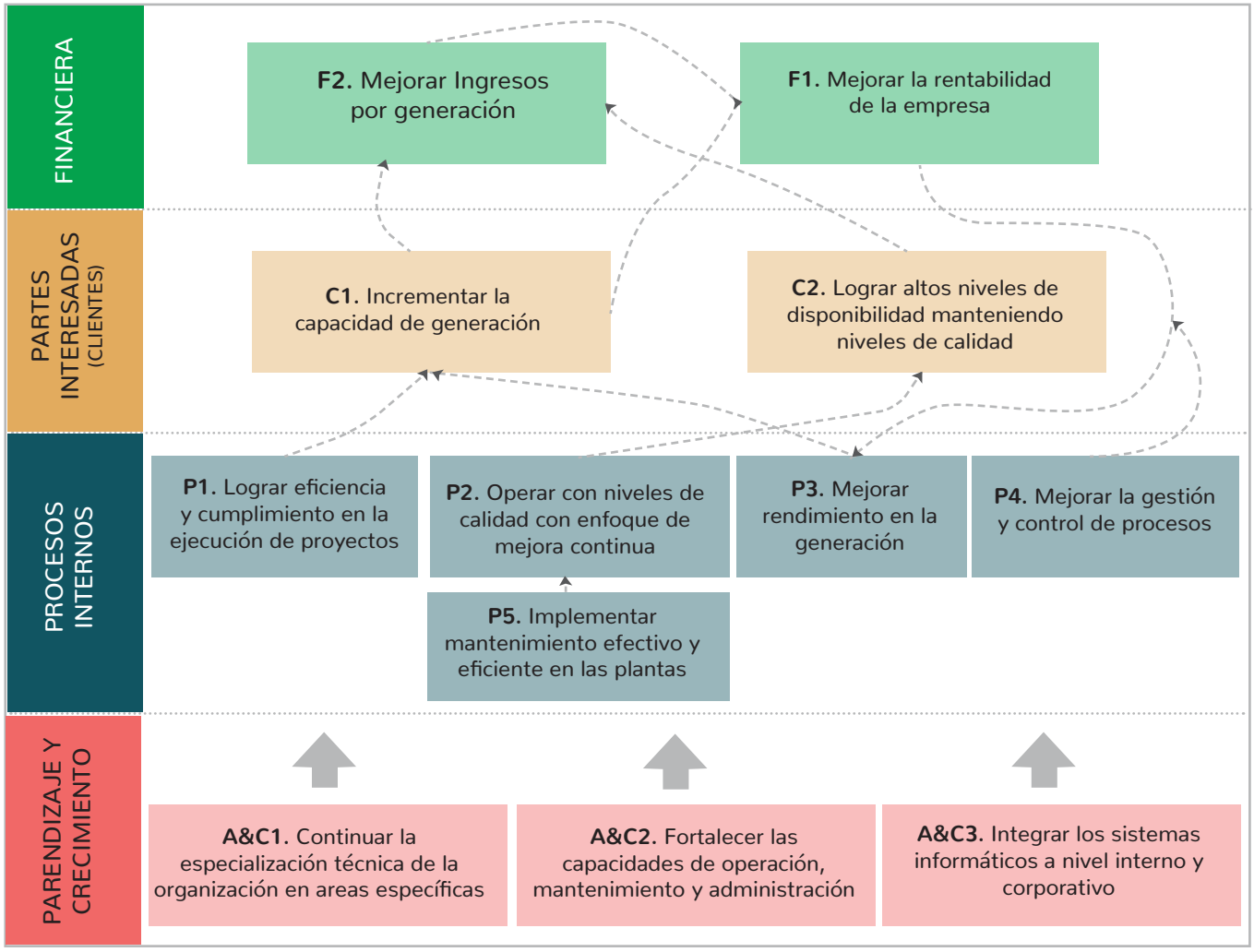
es una empresa estratégica de ENDE Corporación, que contribuye al suministro de electricidad a la población boliviana a través del Sistema Interconectado Nacional, logrando generar electricidad de manera continua, eficiente, segura y confiable, mediante inversiones importantes con gestión auto-sostenible.

VISIÓN

ENDE ANDINA S.A.M.

Ser una empresa de generación de electricidad de ENDE Corporación que abastece el mercado interno y externo, logrando la continuidad, seguridad y confiabilidad de sus operaciones a través de la especialización de sus recursos humanos, incorporación de tecnología, con una operación y administración eficiente de sus plantas, así como ejecución de proyectos estratégicos.

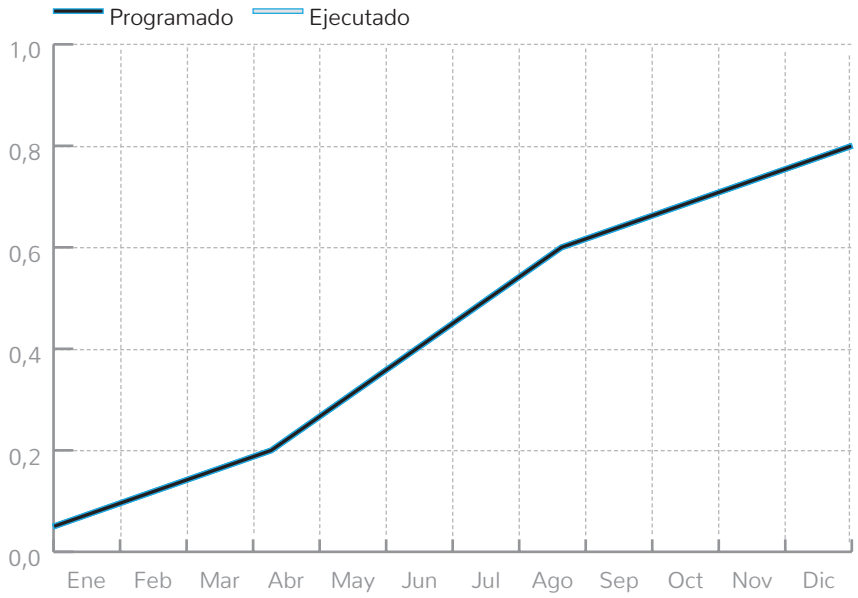
Mapa de
Objetivos Estratégicos



Durante la Gestión 2019 ENDE ANDINA S.A.M. **alcanzó los siguientes indicadores en el Plan Estratégico Empresarial:**

Continuar la especialización técnica de la organización en áreas específicas

OBJETIVO	INDICADOR	FÓRMULA	PROG.	2019
Continuar la especialización técnica de la organización en áreas específicas	Cumplimiento del programa de capacitación	(Capacitaciones ejecutadas / capacitaciones planificadas) x 100	80 %	80 %



Fortalecer las capacidades de operación, mantenimiento y administración

OBJETIVO	INDICADOR	FÓRMULA	PROG.	2019
Fortalecer las capacidades de operación, mantenimiento y administración	Cumplimiento del programa de capacitación	(Capacitaciones ejecutadas / capacitaciones planificadas) x 100	80 %	80 %

SUR 04 - JUANA

INFORMACIÓN TÉCNICA 04

Registros

La Empresa cuenta con los siguientes registros:

01 FUNDEMPRESA: Matrícula de comercio
Nº: 00135665

02 ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:
NIT Nº: 154262027

03 LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA:
11-3-361000-000005

Licencias de Generación

ENDE ANDINA S.A.M., mediante resolución otorgada por la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad, **AE Nº 237/2010** del **7 de junio de 2010**, cuenta con la licencia de generación y licencia de transmisión asociada a la generación para la Planta Termoeléctrica Entre Ríos ubicada en la localidad de Entre Ríos - provincia Carrasco del departamento de Cochabamba.

De la misma forma, para la Planta Termoeléctrica del Sur, la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad otorga la licencia de generación mediante Resolución **AE N° 658/2014**, del **16 de diciembre de 2014**.

Para la generación eléctrica de la Planta Termoeléctrica Warnes, la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad otorga la licencia de generación mediante Resolución **AE N° 227/2015** del **14 de mayo de 2015**.

Operación en el
Mercado Eléctrico

ENDE ANDINA S.A.M. cuenta con tres Plantas de Generación Termoeléctrica y a Vapor (Ciclos Combinados) en operación, de acuerdo al siguiente detalle:

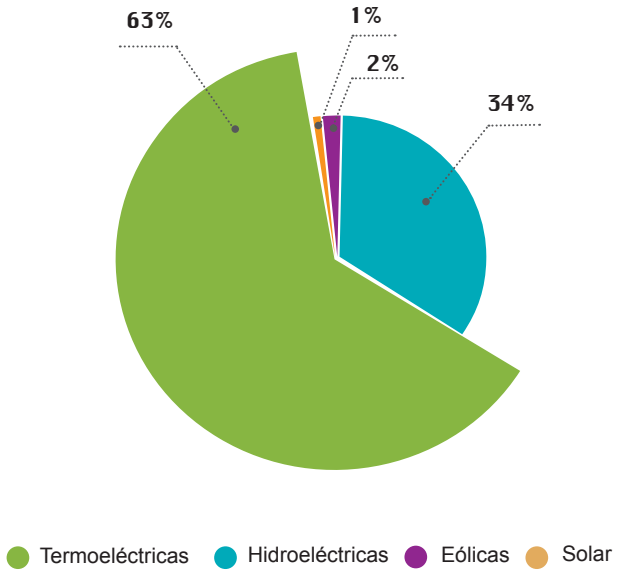
PLANTA	UBICACIÓN	CANTIDAD	POTENCIA EFECTIVA.
Termoeléctrica Entre Ríos	Localidad Entre Ríos, provincia Carrasco – Cochabamba	Cuatro (4) unidades generadoras a gas natural de ciclo abierto y Dos (2) Bloques de ciclo combinado.	305 MW
Termoeléctrica del Sur	Municipio Yacuiba, provincia Gran Chaco - Tarija	Cuatro (4) unidades generadoras a gas natural de ciclo abierto y Dos (2) Bloques de ciclo combinado.	507 MW
Termoeléctrica Warnes	Municipio y provincia Warnes - Santa Cruz	Cinco (5) unidades generadoras a gas natural de ciclo abierto y Dos (2) Bloques de ciclo combinado.	558 MW

Indicadores

Mercado Eléctrico Mayorista Generación Bruta

La producción de energía bruta para la gestión 2019 en el Mercado Eléctrico Mayorista (MEM) del país, fue de 9.530.762 MWh, de los cuales:

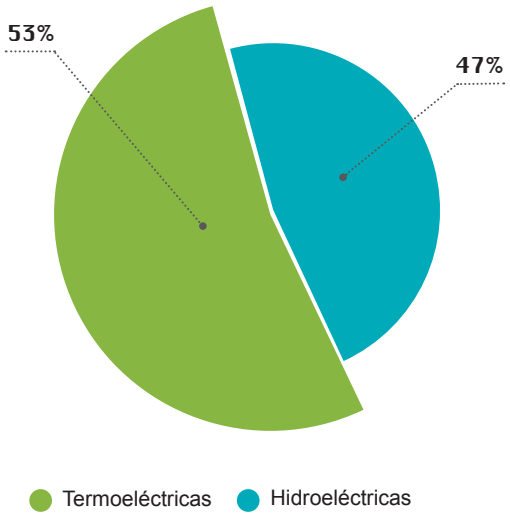
- 3.244.777 MWh corresponden a producción hidroeléctrica
- 6.034.570 MWh corresponde a producción termoeléctrica.
- 70.219 MWh corresponde a producción eólica.
- 181.196 MWh corresponde a producción solar.



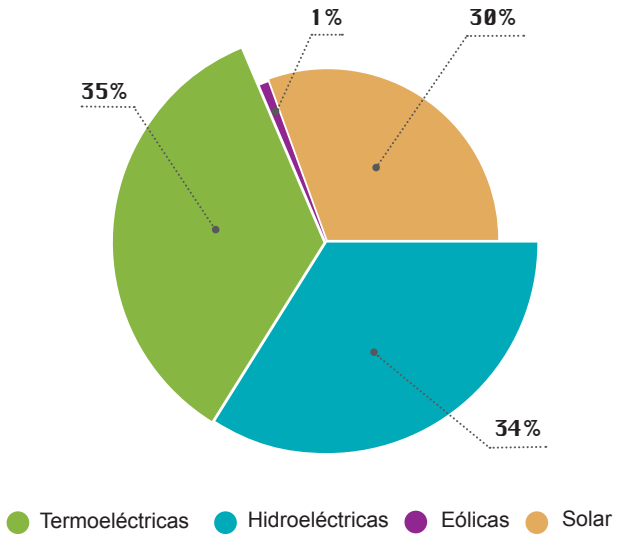
Participación de generación termoeléctrica - Gestión 2019

Dentro de la generación termoeléctrica, ENDE ANDINA S.A.M. contribuyó al sistema con 2.843.728 MWh que representa el 47% respecto a la generación termoeléctrica total de energía.

En la participación dentro del Sistema Interconectado Nacional, ENDE ANDINA S.A.M. contribuye con el 30% de la generación total de energía.

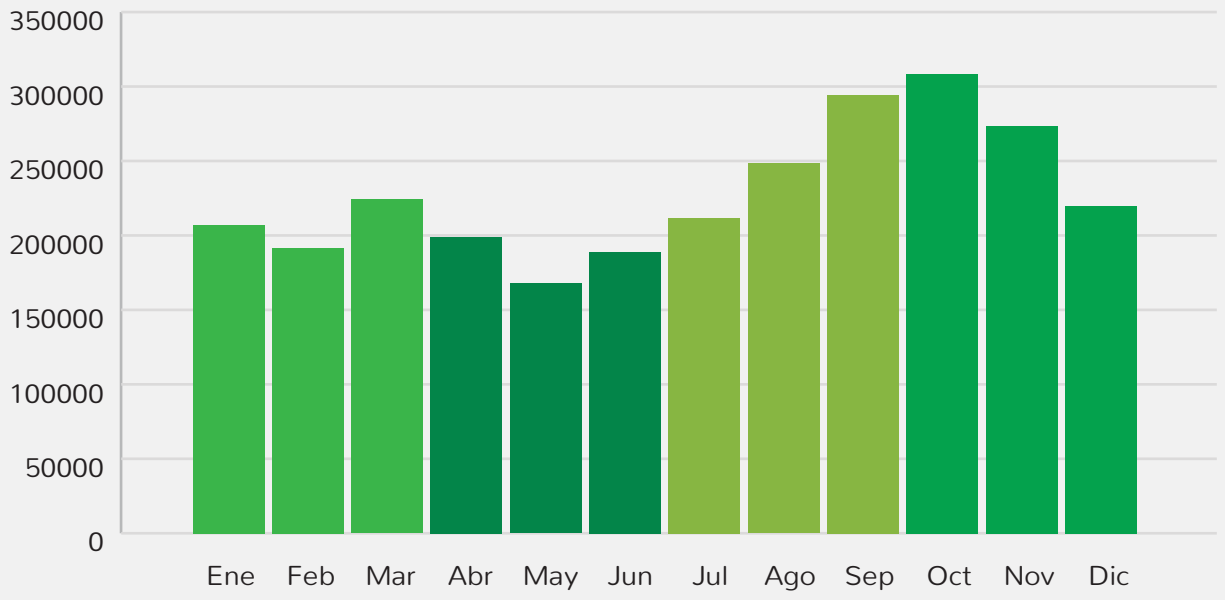


Participación en el Sistema Interconectado Nacional Gestión 2019

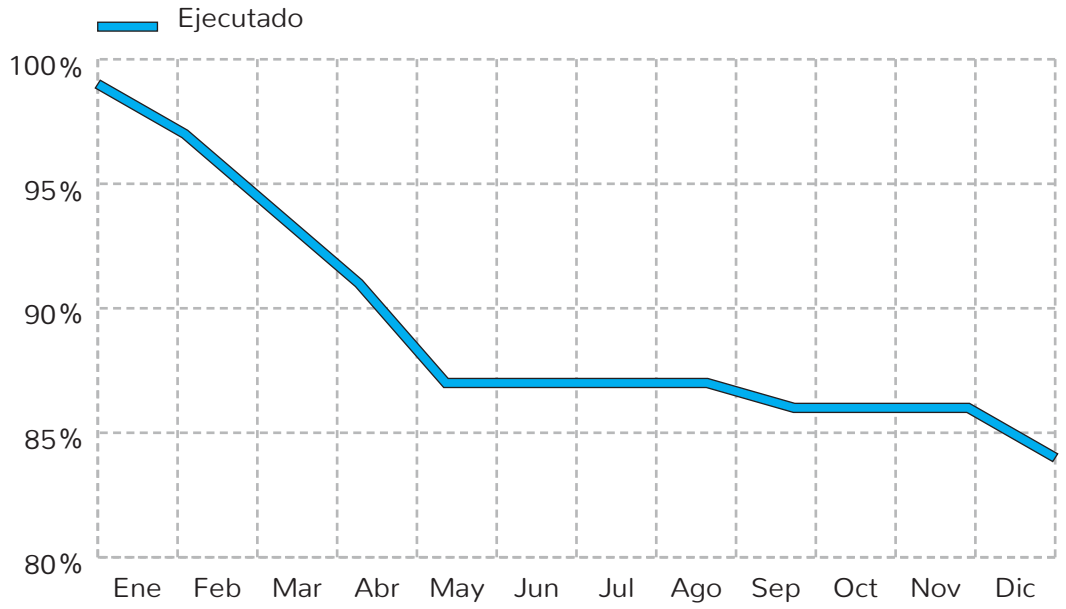


Inyección al Sistema Interconectado Nacional

En la gestión 2019, ENDE ANDINA S.A.M. con la Planta Termoeléctrica Entre Ríos, la Planta Termoeléctrica del Sur y la Planta Termoeléctrica Warnes, inyectó al Sistema Interconectado Nacional (SIN) 13.366.869 MWh, siendo en el mes de octubre cuando se registró la mayor cantidad de energía inyectada al sistema con 308.458 MWh.



Disponibilidad Operacional



OBJETIVO	INDICADOR	FÓRMULA	2019.
Lograr niveles de disponibilidad de generación con calidad	Disponibilidad Operacional	(1 - (Forced Outage Hours + Scheduled Outage Hours) / Unit Period Hours) * 100	84.2%

Capacidad Instalada

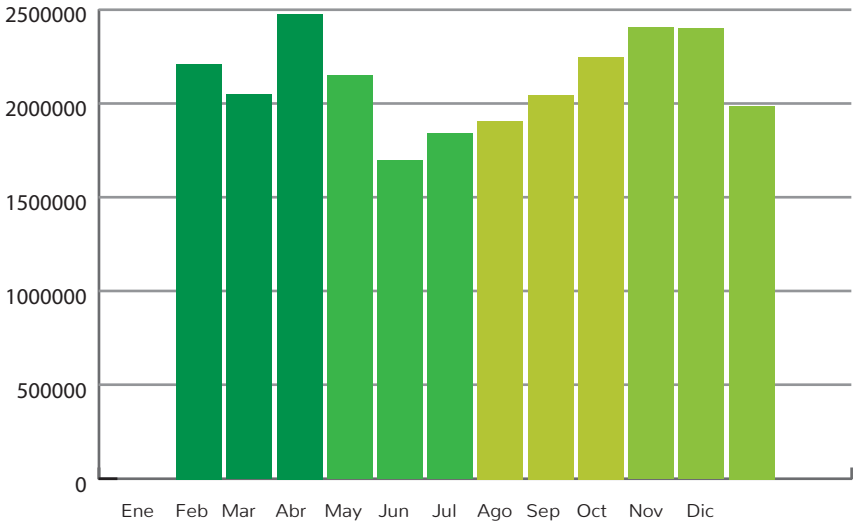
ENDE ANDINA S.A.M. en la Gestión 2019 alcanzó una Capacidad Instalada de Generación de 1,370, siendo la Generadora de Energía Eléctrica más grande del País.

OBJETIVO	INDICADOR	FÓRMULA	2019.
Incrementar la capacidad de generación	Capacidad instalada	Pot. Instalada + Pot. Repotenciada + Pot. CC	1,370

Consumo de Gas

Grafico de consumo de gas [MPC]

Fuente: Información de Base de Datos ENDE ANDINA



El precio del gas subvencionado suministrado para diciembre de 2019 era de 1.3 USD/MPC.

A estos efectos, para la supervisión y control de las nominaciones de gas, la Gerencia Comercial tuvo en consideración las cláusulas del Contrato de Compra y Venta de Gas suscrito con Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (Y.P.F.B.), lo que demandó una administración prolija de las mismas.

El manejo de los requerimientos de gas considera: nominaciones anuales; las cuales deben estar en relación a la programación de mediano plazo del CNDC, nominaciones mensuales; que consideran los ajustes mensuales a las programaciones del CNDC, nominaciones diarias; que son la estimación de consumo para el día siguiente basado en el pre despacho de carga diario del CNDC y las nominaciones intra-diarias; que son los cambios en tiempo real que afectan el consumo de las plantas de generación.

MES	CONSUMO DE GAS [MPC]			
	PTER	PTSUR	PTWAR	TOTAL
ENERO	3.667	869.957	1.334.184	2.207.809
FEBRERO	14.977	866.270	1.166.132	2.047.378
MARZO	68.313	1.246.302	1.159.355	2.473.971
ABRIL	23.384	1.006.825	1.116.478	2.146.687
MAYO	13.073	915.410	767.596	1.696.079
JUNIO	4.129	897.060	937.982	1.839.171
JULIO	57.707	955.909	891.017	1.904.633
AGOSTO	259.426	964.066	821.100	2.044.592
SEPTIEMBRE	576.374	916.543	752.437	2.245.354
OCTUBRE	679.145	837.329	886.804	2.403.278
NOVIEMBRE	510.481	724.730	1.162.736	2.397.947
DICIEMBRE	293.924	684.806	1.005.650	1.984.380

Un adecuado requerimiento de gas contempla, la consideración de las disponibilidades del parque generador hidro y termoeléctrico del Sistema Interconectado Nacional (S.I.N.) y de las características técnicas —tanto de las turbinas de las Plantas que opera ENDE ANDINA S.A.M., como del resto de las unidades de generación termoeléctrica— teniéndose como beneficios inmediatos el seguimiento continuo de la variación de sus costos operativos, de sus índices de disponibilidad, favorecer a Y.P.F.B. con nominaciones ajustadas para su propio despacho, y lo que es muy importante, no incurrir en penalizaciones.

Centrales de **Operación**

Pérdidas por transformación y consumo propio

Las pérdidas por transformación y consumo propio de la Planta Entre Ríos para la gestión 2019, estuvieron alrededor del 3,36%.

Potencia Efectiva

La capacidad de generación termoeléctrica a la temperatura media anual del sitio (26° C), reconocida por el CNDC para la Planta Termoeléctrica de Entre Ríos durante el 2019 fue de 388.15 MW.

Disponibilidad de la Planta Termoeléctrica Entre Ríos

En el periodo 2019, la Planta de Generación de Entre Ríos registró los siguientes niveles de disponibilidad:

PLANTA ENTRE RÍOS	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE
Disponibilidad	95,92%	49,99%	58,47%	78,88%

Planta Termoeléctrica Entre Ríos

Mantenimiento

Las principales actividades realizadas esta gestión en la Planta Termoeléctrica de Entre Ríos en relación a mantenimiento, es lo siguiente:

I. Inspección Tipo A las unidades ERI01, ERI02, ERI03 y ERI04 (Actividad realizada por personal de Ende Andina).
   - » Inspección de Boroscopia.
   - » Verificación y calibración de instrumentación.
   - » Megueado de motores.

II. Mantenimiento general de actuadores neumáticos.

III. Mantenimiento general de auxiliares ERI01 y ERI02.

IV. Mantenimiento general compresores de aire (QFA).

V. Limpieza de tanques de lubricación y filtrado de aceite lubricante.

VI. Instalación del sistema de preservación en las unidades SGT-700.

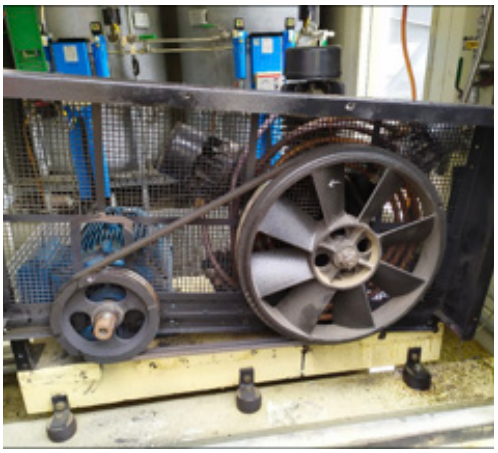
Megueado de motores

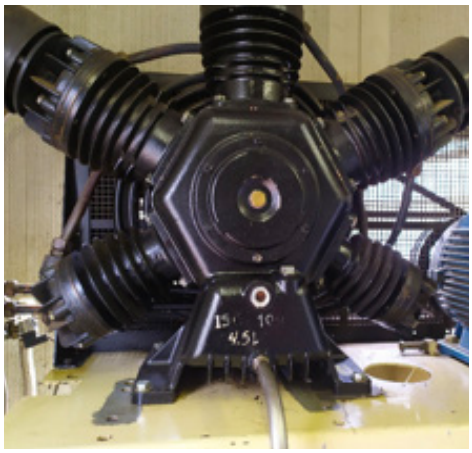
Personal de la Empresa realizando la revisión

Verificación de instrumentación

Inspección de boroscopia

Mantenimiento de sistemas auxiliares





Mantenimiento de compre-sores de aire Q.F.A.

Mantenimiento de actuadores neumáticos

Instalación del sistema de preservación unidades SGT-700

Limpieza de tanque de aceite y filtrado de aceite lubricante

Potencia Efectiva

La capacidad de generación termoeléctrica a la temperatura media anual del sitio (25°C), reconocida por el CNDC para la Planta Termoeléctrica del Sur durante el 2019 fue de 436.82 MW.

Pérdidas por TRANSFORMACIÓN Y CONSUMO PROPIO

Las pérdidas por transformación y consumo propio de la Planta Termoeléctrica del Sur para la gestión 2019, estuvieron alrededor del 3.29%.

Mantenimiento

En la Planta Termoeléctrica del Sur durante la gestión 2019 se efectuaron los siguientes mantenimientos:

I.	Mantenimiento Inspección A2 40k EOH de las unidades de generación SUR01, SUR02, SUR03 y SUR04.
II.	Actualización del sistema de control de las unidades SUR01, SUR02, SUR03 y SUR04 a SPPA T3000.
III.	Inspección y ajuste de equipos y barras en el HIGS de las unidades SUR01, SUR02, SUR03 y SUR04.
IV.	Ducteado, tendido y conexionado de cables de alimentación a bombas de pozos subterráneos 1, 2, 3 y 4.
V.	Ducteado, tendido de cables para alumbrado exterior campamento nuevo y vía de salida de la planta.
VI.	Soldadura del anillo del difusor por fisura en las 4 unidades SUR01, SUR02, SUR03, SUR04.
VII.	Preservación del Boiler del generador de vapor HRSG, equipos rotativos de los bloques 30 y 40.

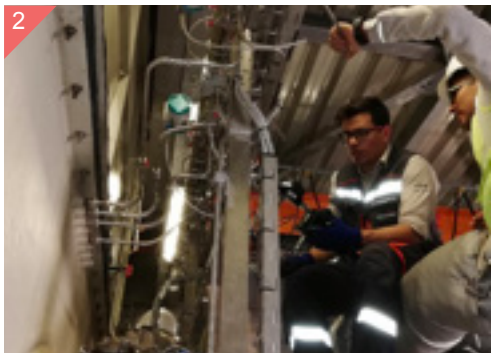
Disponibilidad de la Planta Termoeléctrica del Sur

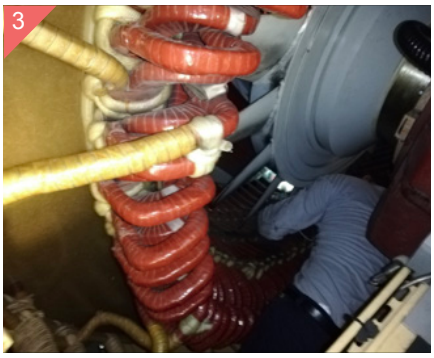
Planta Termoeléctrica Del Sur

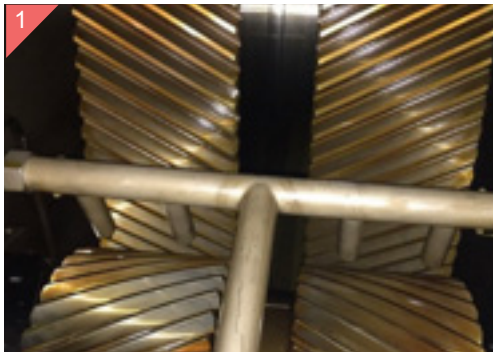
En la gestión 2019, la Planta Termoeléctrica del Sur registró los niveles de disponibilidad:

TERMOELÉCTRICA DEL SUR	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE
Disponibilidad	99,17%	93,12%	90,05%	76,15%

1 Mantenimiento Inspección A2 40k EOH de las unidades de generación SUR01, SUR02, SUR03 y SUR04.



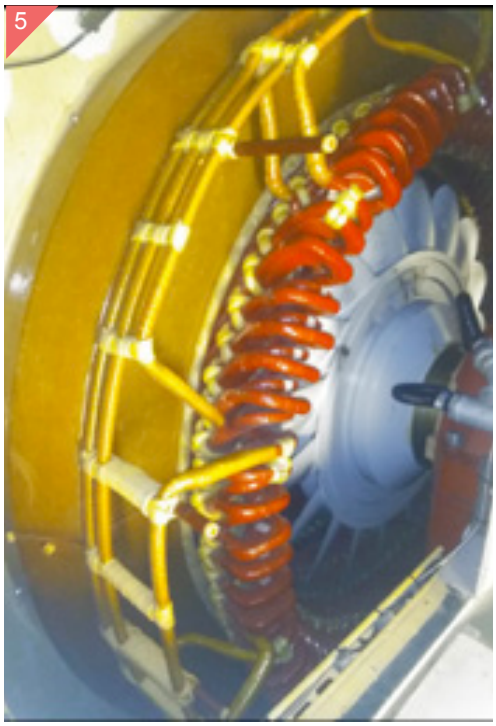




1 Inspección de la caja reductora

2 Calibración de transmisores durante la inspección A2

3 Inspeccione del generador eléctrico durante la inspección A2



4 Inspección Visual de los quemadores

5 Inspección del generador eléctrico

6 Boroscopia del compresor de la TG12

Mantenimiento Inspección A2 40k EOH de la unidad de generación SUR01:

Con el cumplimiento de las 40.000 horas de operación equivalentes, se dio inicio al mantenimiento "Inspección 2A" de la unidad de generación SUR01, que consiste en calibración de instrumentos, boroscopia de la unidad, inspección de caja de engranajes e inspección, y boroscopia del generador eléctrico.

Mantenimiento Inspección A2 40k EOH de la unidad de generación SUR02:

Habiendo cumplido las 40.000 horas de operación equivalentes, se dio inicio al mantenimiento "Inspección A2" de la unidad de generación SUR02. El mantenimiento consiste en calibración de instrumentos, boroscopia de la unidad, inspección de caja de engranajes e inspección y boroscopia del generador eléctrico.

Mantenimiento Inspección A2 40k EOH de la unidad de generación SUR03:

Tras haber cumplido las 40.000 horas de operación equivalentes, se dio inicio al mantenimiento "Inspección A2" de la unidad de generación SUR03. El mantenimiento consiste en calibración de instrumentos, boroscopia de la unidad, inspección de caja de engranajes e inspección y boroscopia del generador eléctrico.

7 Verificación del ajuste de los switchs de presión de aceite

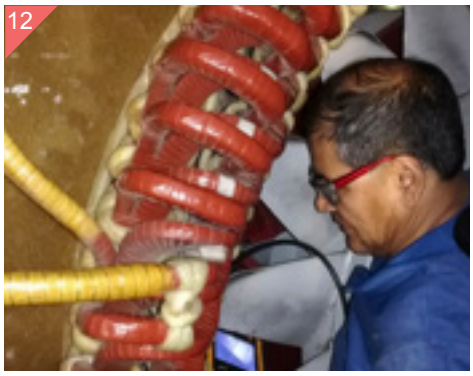
8 Calibración de los transmisores de presión

9 Inspección de quemadores

10 Boroscopia del compresor inspección A2

Mantenimiento Inspección A2 40k EOH de la unidad de generación SUR04:

Tras haber cumplido las 40.000 horas de operación equivalentes, se dio inicio al mantenimiento "Inspección A2" de la unidad de generación SUR03. El mantenimiento consiste en calibración de instrumentos, boroscopia de la unidad, inspección de caja de engranajes e inspección y boroscopia del generador eléctrico.



11 Lavado del compresor inspección A2

12 Inspección del generador eléctrico inspección A2

2 Actualización del sistema de control de las unidades SUR01, SUR02, SUR03 y SUR04 a SPPA T3000.

Se realizó el cambio de equipos, e implementación del nuevo sistema de control SPPA T300. Se mejora para la operación en ciclo combinado de las unidades de ciclo abierto.

Actualizaciones del software y hardware para el T3000

3 Inspección y ajuste de equipos y barras en el HIGS de las unidades SUR01, SUR02, SUR03 y SUR04

Como tareas preventivas, se realizan ajustes en barra y equipos del HIGS para evitar puntos calientes.

Ajustes en equipos y barras del HIGS

4 Ducteado, tendido y conexionado de cables de alimentación a bombas de pozos subterráneos 1, 2, 3 y 4. SUR04 a SPPA T3000.

5 Ducteado, tendido de cables para alumbrado exterior campamento nuevo y vía de salida de la planta.

6 Soldadura del anillo del difusor por fisura en las 4 unidades SUR01, SUR02, SUR03, SUR04.

7 Preservación del Boiler del generador de vapor HRSG y equipos rotativos de los bloques 30 y 40.

Planta Termoeléctrica Warnes

Potencia efectiva

La capacidad de generación termoeléctrica a la temperatura media anual del sitio (26°C), reconocida por el CNDC para la Planta Termoeléctrica Warnes durante el 2019 fue de 490.38MW.

Pérdidas por TRANSFORMACIÓN Y CONSUMO PROPIO

Las pérdidas por transformación y consumo propio de la Planta Termoeléctrica Warnes para la gestión 2019 estuvieron alrededor del 3.43%.

2019

Disponibilidad de la Planta Termoeléctrica Warnes

En el 2019, la Planta Termoeléctrica Warnes registró los siguientes niveles de disponibilidad:

TERMOELÉCTRICA WARNES	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE
Disponibilidad	88,32%	80,14%	87,68%	78,24%

Mantenimiento

Las principales actividades realizadas esta gestión en la Planta Termoeléctrica de Warnes en relación a mantenimiento, es lo siguiente:

I. Mantenimiento Inspección B 30k EOH de la unidad de generación WAR02.

II. Mantenimiento Inspección B 30k EOH de la unidad de generación WAR04

III. Mantenimiento Inspección B 30k EOH de la unidad de generación WAR05

IV. Medición de propiedades fisicoquímicas, compuestos furánicos, azufre corrosivo, compuestos de deterioro y cromatografía de gases disueltos en transformadores de potencia de S/E Warnes.

V. Pruebas electromecánicas completas en transformadores de potencia e interruptores de potencia de S/E Warnes.

1 Mantenimiento Inspección B 30k EOH de la unidad de generación WAR02.

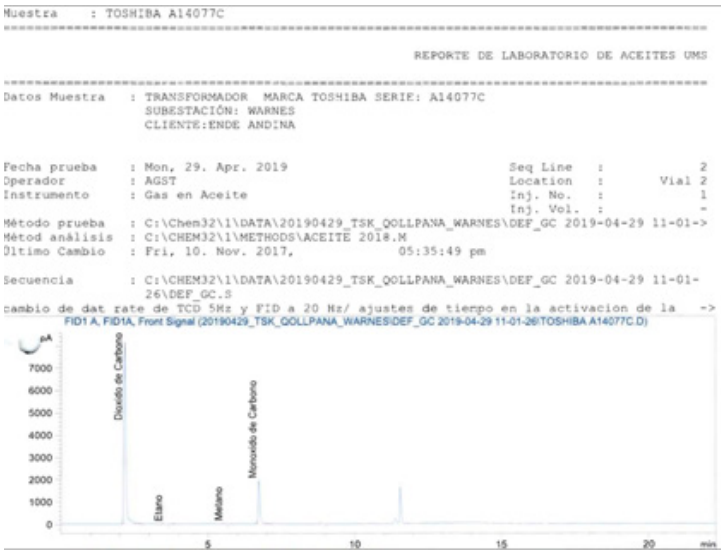
El mantenimiento Inspección tipo B se realiza a las 30.000 horas de operación equivalentes de las unidades de generación a gas. El mantenimiento consiste en la inspección y calibración de los equipos de instrumentación, inspección de calidad de partes de turbina, caja reductora y generador, cambio de partes calientes del módulo de turbina, cambio de cámara de combustión y cambio de quemadores.

2 Mantenimiento Inspección B 30k EOH de la unidad de generación WAR04

El mantenimiento Inspección tipo B se realiza a las 30.000 horas de operación equivalentes de las unidades de generación a gas. El mantenimiento consiste en la inspección y calibración de los equipos de instrumentación, inspección de calidad de partes de turbina, caja reductora y generador, cambio de partes calientes del módulo de turbina, cambio de cámara de combustión y cambio de quemadores.

3 Mantenimiento Inspección B 30k EOH de la unidad de generación WAR05.

El mantenimiento Inspección tipo B se realiza a las 30.000 horas de operación equivalentes de las unidades de generación a gas. El mantenimiento consiste en la inspección y calibración de los equipos de instrumentación, inspección de calidad de partes de turbina, caja reductora y generador, cambio de partes calientes del módulo de turbina, cambio de cámara de combustión y cambio de quemadores.



Muestra : TOSHIBA A14077C

REPORTE DE LABORATORIO DE ACEITES UMS

Datos Muestra : TRANSFORMADOR MARCA TOSHIBA SERIE: A14077C
SUBESTACIÓN: WARNES
CLIENTE:ENDE ANDINA

Fecha prueba : Mon, 29. Apr. 2019
Operador : AGST
Instrumento : Gas en Aceite

Seq Line : 2
Location : Vial 2
Inj. No. : 1
Inj. Vol. : -

Método prueba : C:\Chem32\1\DATA\20190429_TSK_QOLLPANA_WARNES\DEF_GC 2019-04-29 11-01->
Métod análisis : C:\CHEM32\1\METHODS\ACEITE 2018.M
Último Cambio : Fri, 10. Nov. 2017, 05:35:49 pm

Secuencia : C:\CHEM32\1\DATA\20190429_TSK_QOLLPANA_WARNES\DEF_GC 2019-04-29 11-01-26\DEF_GC.S

cambio de dat rate de TCD 5Hz y FID a 20 Hz/ ajustes de tiempo en la activacion de la ->

Medición de propiedades fisicoquímicas, compuestos furánicos, azufre corrosivo, compuestos de deterioro y cromatografía de gases disueltos en transformadores de potencia de S/E Warnes. 4

Se realizaron pruebas fisicoquímicas, análisis de gases disueltos, medición de compuestos de deterioro, medición de compuestos furánicos y azufre corrosivo en aceite dieléctrico de los transformadores de potencia de las unidades de generación WAR01, WAR02, WAR03, WAR04 Y WAR05.

Pruebas electromecánicas completas en transformadores de potencia e interruptores de potencia de S/E Warnes. 5

Se realizaron inspecciones, mediciones y análisis electromecánicos a transformadores de potencia, transformadores de corriente e interruptores de potencia de las unidades de generación WAR01, WAR02, WAR03, WAR04 Y WAR05.

05

2019
INVERSIONES

Proyectos en Ejecución 2019

ENDE ANDINA S.A.M. juega un papel muy importante en el Sector Eléctrico, con el Gobierno de Transición brindando estabilidad al país y con miras de establecer precios más bajos para el consumidor final de la energía eléctrica luego de atravesar tiempos difíciles en un Gobierno Anterior.

Proyecto Ciclos Combinados

Planta Termoeléctrica Entre Ríos

La implementación de mayor potencia en la Planta Termoeléctrica de Entre Ríos contribuirá a una mayor confiabilidad de suministro de energía en el área oriental en particular y también en el país mediante el S.I.N.

La firma del Contrato del Proyecto "Ciclos Combinados Planta Termoeléctrica Entre Ríos", fue realizada en el municipio de Entre Ríos el 5 de mayo de 2016.

PROYECTO: CICLOS COMBINADOS PLANTA TERMOELÉCTRICA ENTRE RIOS

Empresa Ejecutora:	ENDE ANDINA S.A.M.
Responsable del proyecto:	Ing. Victor Fernandez
Etapa del Proyecto:	Inversión
Tipo de Tecnología Eléctrica:	Ciclos Combinados
Codigo SISIN:	0514-10180-00000

Descripción del Proyecto:

El proyecto consiste en la ampliación de la Planta Termoeléctrica Entre Ríos (PTERI), con la implementación de ciclos combinados para incrementar la oferta de potencia y de esta manera generar excedentes para la exportación de energía eléctrica. La PTER ha sido diseñada para alcanzar a su conclusión una potencia instalada aproximada de 460 MW mediante tecnología de ciclo combinado. Ubicado en el Municipio Entre Ríos, provincia Carrasco dentro del departamento de Cochabamba.

Beneficios del Proyecto:

Incremento de la oferta de generación de energía eléctrica para exportación y aportar al Sistema Interconectado Nacional aprox. 360 MW adicionales.

1. GENERALIDADES

1.1 Datos Generales del Proyecto

Fuente del Financiamiento (1):	Aportes del Socio "A" ENDE, mediante Crédito otorgado por el BCB y emisión de Notas de Crédito Fiscal.		
Contrato o convenio (1):	SANO N° 346/15	Monto de Financiamiento (1):	3,223,527,473
Fuente del Financiamiento (2):			
Contrato o convenio (2):		Monto de Financiamiento (2):	
Costo Total del Proyecto (Bs):	3,223,527,473	Costo Total del Proyecto (USD):	463,150,499
Costo - etapa preinversión:		Costo Total del Proyecto (USD):	
Costo - etapa inversión:	3,223,527,473	Costo Total del Proyecto (USD):	463,150,499
Fecha Inicio etapa preinversión:		Fecha finalización etapa preinversión:	
Fecha Inicio etapa inversión (s/dictamen):	may-16	Fecha finalización etapa inversión(s/dictamen	dic-20
Fecha Inicio de Operación(s/dictamen):	dic-20		
Fecha Inicio etapa inversión (estim. Real):	may-16	Fecha finalización etapa inversión(estim. Real	dic-20
Fecha Inicio de Operación(estim. Real):	sep-19 (1er bloque)		
Potencia instalada:	360	Potencia Efectiva:	396
Factor de Planta:	0.93	Número y potencia por turbina:	46.59
Nodo de Inyección:	Entre Ríos II	Oferta de Energía:	3415
Licencia Ambiental:	Certificado de Dispensación 031206-05 CD-094/2017		
Número de Beneficiarios:	Sistema Interconectado Nacional		

1.2 Supervisión

Supervisor:	-		
Contrato N°:	-	Costo/importe contrato (Bs):	-

1.3 Contratista

Empresa Contratista 1:	SIEMENS		
Contrato N°:	-	Costo/importe contrato (Bs):	2,630,880,000.00
Empresa Contratista 2:			
Contrato N°:		Costo/importe contrato (Bs):	
Empresa Contratista 3:			
Contrato N°:		Costo/importe contrato (Bs):	
Empresa Contratista 4:			
Contrato N°:		Costo/importe contrato (Bs):	

1.4 Fiscalización

Fiscalizador:			-
Contrato N°:	-	Costo/importe contrato (Bs):	-

2. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

Objetivo General:	Cumplir con la Ley 786, Cumplir con la Agenda Patriótica 2025 y atender la creciente demanda del SIN.
Objetivo Específico:	Incrementar la capacidad de producción de la Planta Termoeléctrica Entre Ríos, mediante el cambio de tecnología de Ciclo Simple a Ciclo Combinado.
Descripción Técnica del Proyecto:	El proyecto consiste en la ampliación de la Planta Termoeléctrica Entre Ríos (PTERI), con la implementación de ciclos combinados para incrementar la oferta de potencia y de esta manera generar excedentes para la exportación de energía eléctrica. La PTER ha sido diseñada para alcanzar a su conclusión una potencia instalada aproximada de 460 MW mediante tecnología de ciclo combinado. Ubicado en el Municipio Entre Ríos, provincia Carrasco dentro del departamento de Cochabamba.
Localización Técnica del Proyecto:	Carrasco, Cochabamba Bolivia

Características del Proyecto

El objetivo general del proyecto es la ampliación de la Planta Termoeléctrica de Entre Ríos, que consta de la instalación de 6 turbinas a gas SGT 800 de 40 MW cada una y 3 ciclos combinados consistentes en tres turbinas a vapor de una potencia efectiva aproximada de 40 MW cada una.

Los objetivos específicos del proyecto son:

- Instalación de 6 turbinas a gas y componentes.
- Instalación de 3 turbinas a vapor y componentes.
- Ejecución de obras civiles para el área de generación y subestación.
- Ejecución de obras civiles complementarias de acuerdo a requerimientos de ingeniería del proyecto.
- Instalación de nueve transformadores de potencia y componentes.
- Perforación de 5 pozos de agua.
- Obras de captación de agua Río Ichoa.
- Línea de impulsión Río Ichoa – PTER.

Estado de Avance del Proyecto

En fecha 5 de mayo de 2016, las empresas SIEMENS AG, TSK S.A. y ENDE ANDINA S.A.M., procedieron a la firma del contrato para la ejecución del Proyecto "Ciclos Combinados Planta Termoeléctrica Entre Ríos", consistente en el diseño final, ingeniería de detalle, suministro de la totalidad de equipos, materiales y accesorios, transporte, montaje, pruebas en fábrica y en sitio, puesta en servicio hasta la operación comercial, entrenamiento y capacitación del personal del propietario y garantías de la totalidad de los equipos suministrados, así como de las construcciones y obras realizadas bajo la modalidad "EPC (Engineering, Procurement and Construction) - Llave en Mano", por un total de USD 378.000.000, equivalentes a Bs 2.630.880.000.

Plazos contractuales cumplidos por ENDE ANDINA para inicio de Proyecto:

- » Entrega de sitio de obra: 19 de mayo de 2016
- » Pago de anticipo: 23 de mayo de 2016
- » Orden de proceder: 27 de mayo de 2016

Al 31 de diciembre de 2019, la ejecución financiera total del Contrato EPC es de 93,51% del total del Contrato señalado, según el siguiente cuadro:

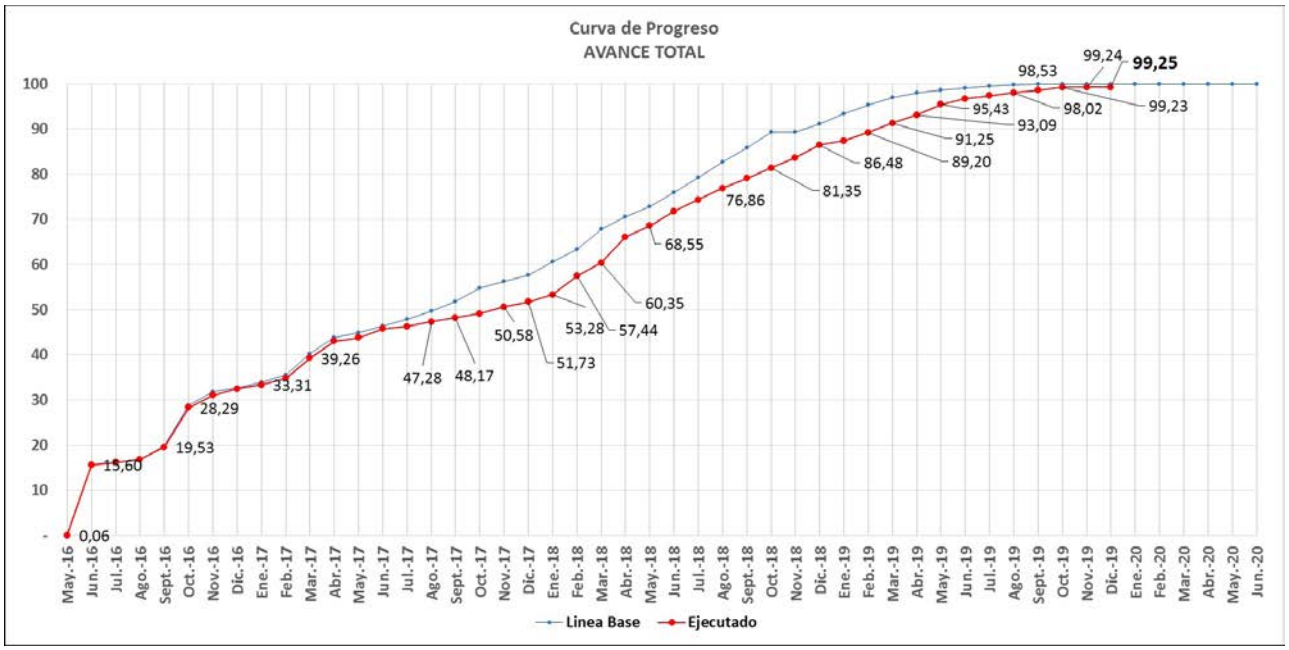
AVANCE FINANCIERO
PROYECTO CICLOS COMBINADOS PLANTA TERMOELÉCTRICA ENTRE RÍOS

(Expresado en Dólares Americanos)

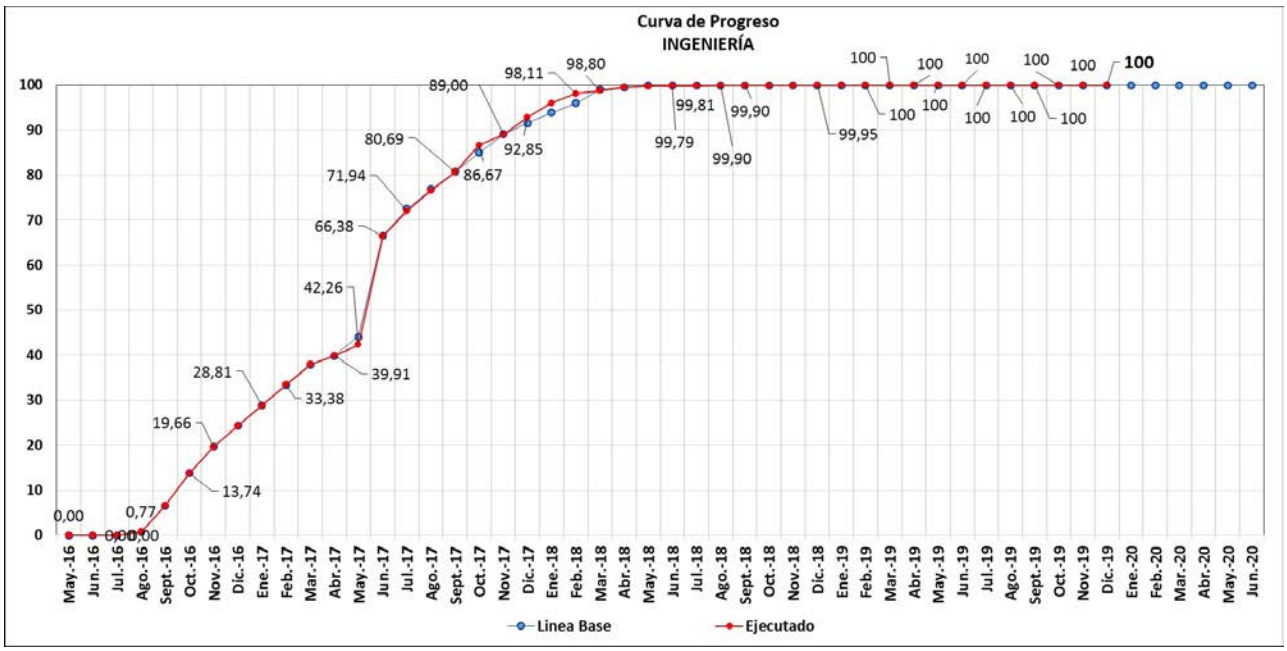
DETALLE	TOTAL CONTRATO [USD]	TOTAL EJECUTADO [USD]			
		ANTICIPO	HITOS	TOTAL	%
PROYECTO CCPTER	378.000.000	75.600.000	277.875.200	353.475.200	93,51%

Al 31 de diciembre de 2019, el avance físico ponderado del proyecto Ciclos Combinados de la Planta Termoeléctrica Entre Ríos tiene una ejecución de 99,25%, de acuerdo al siguiente detalle:

Curva de avance % general



Curva de avance % ingeniería



Los avances y el estado de la fabricación de los equipos principales actualizado al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

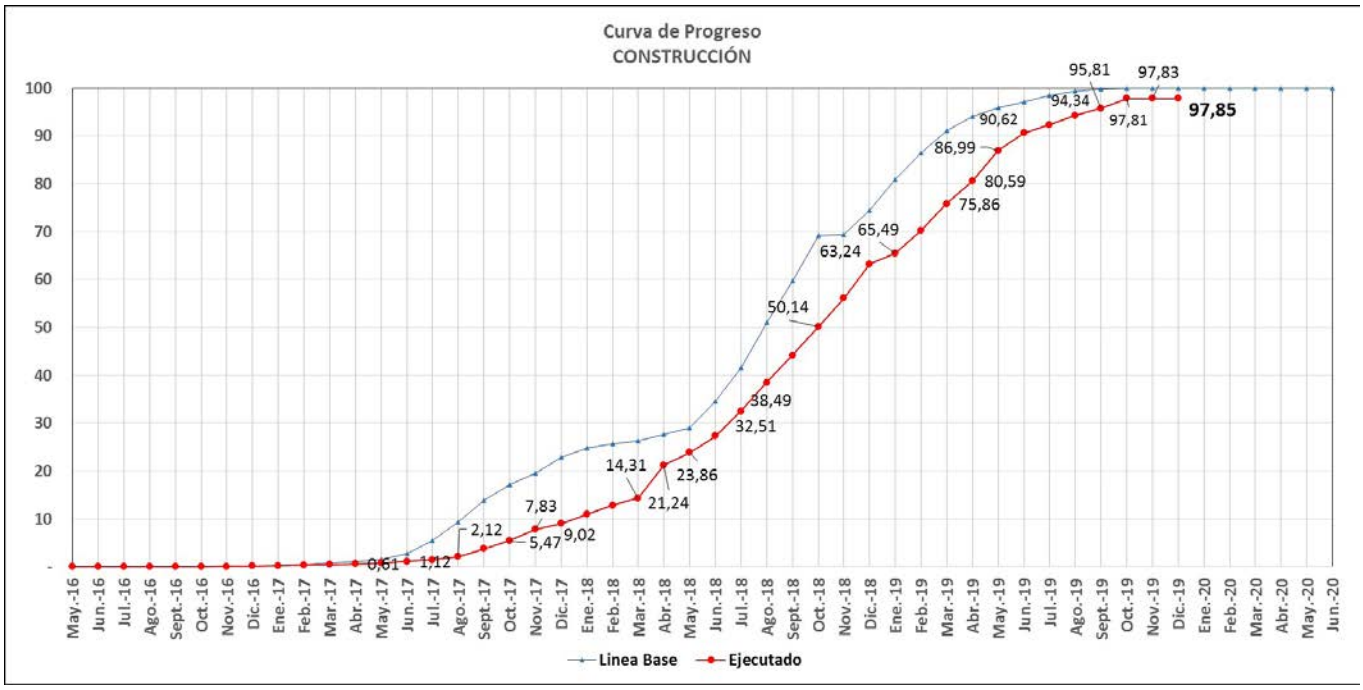
La fabricación de los equipos principales ha concluido, restando simplemente terminar la fabricación de algunos componentes auxiliares.

DETALLE DE EQUIPOS	FABRICACIÓN CONCLUIDA	EN PROCESO	% AVANCE FÍSICO DE FABRICACIÓN
Turbinas de Gas (6)	TG31-32-41-42-51-52		100%
Turbinas de Vapor (3)	TV30-TV40-TV50		100%
Generadores (9)	G31-32-30-40-41-42-50-51-52		100%
Tránsformadores (9)	TF30-31-32-40-41-42-50-51-52		100%
Calderos HRSG (6)	HR5G31-32-41-42-51-52		100%
Torres de Refrigeración (3)	TR30-40-50		100%
Otros Componentes auxiliares		Estimado 100%	100%
		TOTALES	**100%**

El estado del transporte de los equipos principales al 31 de diciembre de 2019 ha concluido, porque todos los equipos principales se encuentran en el sitio.

DETALLE DE EQUIPOS	EN PROCESO DE FABRICACIÓN	EN TRÁNSITO MARÍTIMO	EN TRÁNSITO TERRESTRE	EN SITIO
Turbinas de Gas (6)				TG31-32-41-42-51-52
Turbinas de Vapor (3)				TV30-TV40-TV50
Generadores (9)				G31-32-30-40-41-42-50-51-52
Tránsformadores (9)				TF30-31-32-40-41-42-50-51-52
Calderos HRSG (6)				HR5G31-32-41-42-51-52
Torres de Refrigeración (3)				TR30-40-50

Curva de avance % construcción:



Sistema de captación de agua río Ichoa:

La ejecución del Proyecto Ciclos Combinados de la PTER, implica la necesidad de agua para el enfriamiento del sistema, la misma que será captada desde el río Ichoa, a una distancia de 5 km al este de la Planta Termoeléctrica Entre Ríos.

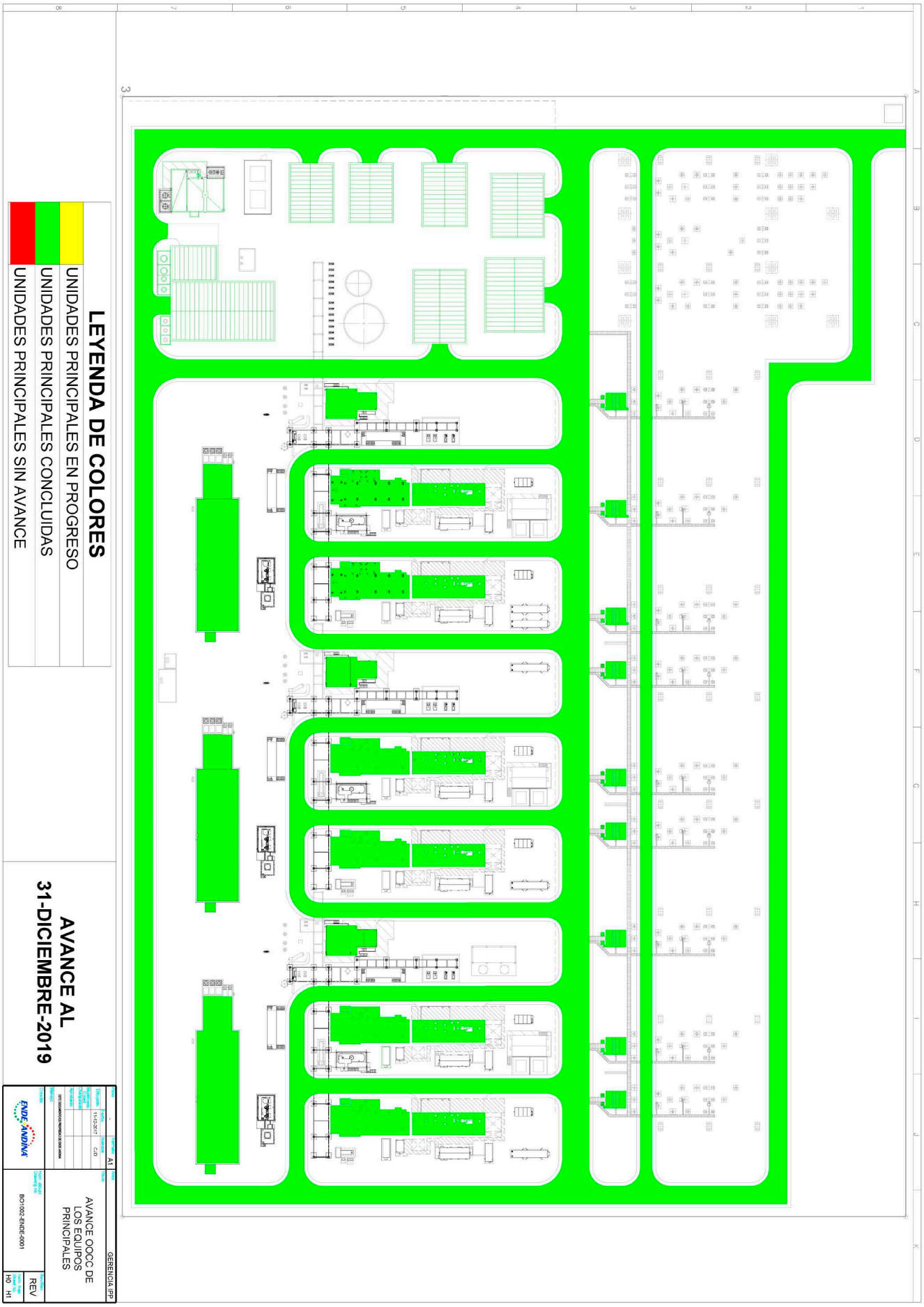
Obra de captación en río Ichoa:

Ampliación de obras civiles y arquitectónicas del complejo residencial de la Planta termoeléctrica Entre Ríos

Esta ampliación se encuentra concluida y se realizó por la necesidad de proporcionar alojamiento y espacios habitables de calidad al personal de operación de la PTER. Comprende los módulos habitacionales, vías, servicios hidrosanitarios, drenaje pluvial, áreas verdes y de forestación. Estas obras se ejecutan en predios de la PTER y el predio Ichoa, que está ubicado en el sitio de obra de toma, al borde del río Ichoa.

Módulos habitacionales en predios de la PTER

Layout de obras civiles en progreso al 31 de diciembre de 2019:



Considerando la ubicación de la Planta Termoeléctrica del Sur en el área de Yacuiba, cerca de la frontera con Argentina y Paraguay, los excedentes de potencia y energía permitirán capturar mercados de exportación de energía eléctrica en el corto plazo.

Proyecto Ciclos Combinados
Planta Termoeléctrica del Sur

La planificación de la infraestructura de transmisión está contemplando el desarrollo de corredores de exportación mediante líneas de 230 y 500 kV al Paraguay y Argentina respectivamente, situación que posibilitará la evacuación de energía a los mercados de Argentina y Paraguay de modo que en el futuro la Termoeléctrica del Sur será un nodo de exportación.

La firma de Contrato del Proyecto "Ciclos Combinados Planta Termoeléctrica del Sur", se realizó en el municipio de Yacuiba el 9 de mayo de 2016.

PROYECTO: CICLOS COMBINADOS PLANTA TERMOELÉCTRICA DEL SUR

Empresa Ejecutora:	ENDE ANDINA S.A.M.
Responsable del proyecto:	Ing. Victor Fernandez
Etapa del Proyecto:	Inversión
Tipo de Tecnología Eléctrica:	Ciclos Combinados
Codigo SISIN:	0514-10179-00000

Descripción del Proyecto:

El proyecto consiste en la ampliación de la Planta Termoeléctrica del Sur (PTSUR), incrementando la oferta de potencia y poder generar excedentes para la exportación de energía eléctrica. La PTSUR ha sido diseñada para alcanzar a su conclusión una potencia instalada aproximada de 480 MW, mediante tecnología de ciclo combinado.

Beneficios del Proyecto:

Incremento de la oferta de generación de energía eléctrica para exportación y aportar al Sistema Interconectado Nacional aprox. 320 MW adicionales.

1. GENERALIDADES

1.1 Datos Generales del Proyecto

Fuente del Financiamiento (1):	Aportes del Socio "A" ENDE, mediante Crédito otorgado por el BCB y emisión de Notas de Crédito Fiscal.		
Contrato o convenio (1):	SANO N° 333/15	Monto de Financiamiento (1):	3,227,045,858
Fuente del Financiamiento (2):			
Contrato o convenio (2):		Monto de Financiamiento (2):	
Costo Total del Proyecto (Bs):	3,227,045,858	Costo Total del Proyecto (USD):	463,656,014
Costo - etapa preinversión:		Costo Total del Proyecto (USD):	
Costo - etapa inversión:	3,227,045,858	Costo Total del Proyecto (USD):	463,656,014
Fecha Inicio etapa preinversión:		Fecha finalización etapa preinversión:	
Fecha Inicio etapa inversión (s/dictamen):	may-16	Fecha finalización etapa inversión(s/dictamen	dic-20
Fecha Inicio de Operación(s/dictamen):	dic-20		
Fecha Inicio etapa inversión (estim. Real):	may-16	Fecha finalización etapa inversión(estim. Real	dic-20
Fecha Inicio de Operación(estim. Real):	may-19 (1er. bloque)		
Potencia instalada:	320	Potencia Efectiva:	332.95
Factor de Planta:	0.93	Número y potencia por turbina:	41.01
Nodo de Inyección:	Yaguacua	Oferta de Energía:	1897
Licencia Ambiental:	Certificado Dispensación 060301/05/CD-C3/1663/16		
Número de Beneficiarios:	Sistema Interconectado Nacional		

1.2 Supervisión

Supervisor:	-		
Contrato N°:	-	Costo/importe contrato (Bs):	-

1.3 Contratista

Empresa Contratista 1:	SIEMENS		
Contrato N°:	-	Costo/importe contrato (Bs):	2,766,600,000.00
Empresa Contratista 2:			
Contrato N°:		Costo/importe contrato (Bs):	
Empresa Contratista 3:			
Contrato N°:		Costo/importe contrato (Bs):	
Empresa Contratista 4:			
Contrato N°:		Costo/importe contrato (Bs):	

1.4 Fiscalización

Fiscalizador:			-
Contrato N°:	-	Costo/importe contrato (Bs):	-

2. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

Objetivo General:	Cumplir la Ley 786, cumplir con la Agenda Patriótica 2025 y atender la creciente demanda del Área Sur del SIN y generar excedentes de exportación.
Objetivo Específico:	Incrementar la capacidad de producción de la Planta Termoeléctrica del Sur, mediante el cambio de tecnología de Ciclo Simple a Ciclo Combinado.
Descripción Técnica del Proyecto:	El proyecto consiste en la ampliación de la Planta Termoeléctrica del Sur (PTSUR), incrementando la oferta de potencia y poder generar excedentes para la exportación de energía eléctrica. La PTSUR ha sido diseñada para alcanzar a su conclusión una potencia instalada aproximada de 480 MW, mediante tecnología de ciclo combinado.
Localización Técnica del Proyecto:	Yacuiba, Tarija - Bolivia

Características del Proyecto

El objetivo general del proyecto es la instalación del ciclo combinado basado en el cierre de las instalaciones actuales con 2 turbinas a vapor de una potencia efectiva aproximada de 40 MW cada una.

Instalación de 4 turbinas a gas SGT 800 de una potencia energética de 40 MW cada una y dos ciclos combinados consistente en 2 turbinas a vapor con una potencia efectiva aproximada de 40 MW cada una.

Los objetivos específicos del proyecto son:

- Ejecución de obras civiles para el área de generación y subestación.
- Ejecución de obras civiles para la construcción de lagunas de almacenamiento y captación de agua.
- Ejecución de obras civiles complementarias de acuerdo a requerimientos de la ingeniería del proyecto.
- Instalación de 4 turbinas a gas y componentes.
- Instalación de 4 turbinas a vapor ciclo combinado y componentes.
- Instalación de 8 transformadores de potencia.

Estado de Avance del Proyecto

En fecha 9 de mayo de 2016 las empresas SIEMENS AG, TSK S.A. y ENDE ANDINA S.A.M., procedieron con la firma del Contrato para la ejecución del Proyecto "Ciclos Combinados Planta Termoeléctrica del Sur", consistente en el diseño final, ingeniería de detalle, suministro de la totalidad de equipos, materiales y accesorios, transporte, montaje, pruebas en fábrica y en sitio, puesta en servicio hasta la operación comercial, entrenamiento y capacitación del personal del propietario y garantías de la totalidad de los equipos suministrados, así como de las construcciones y obras realizadas bajo la modalidad "EPC (Engineering, Procurement and Construction) - Llave en Mano", por un total de USD 397.500.000, equivalentes a Bs 2.766.600.000.

Plazos contractuales cumplidos por ENDE ANDINA para inicio de Proyecto:

» Entrega de sitio de obra:	20 de mayo de 2016
» Pago de anticipo:	23 de mayo de 2016
» Orden de proceder:	27 de mayo de 2016

Al 31 de diciembre de 2019, la ejecución financiera total del Contrato EPC es de 93,58% del total del contrato señalado según el siguiente detalle:

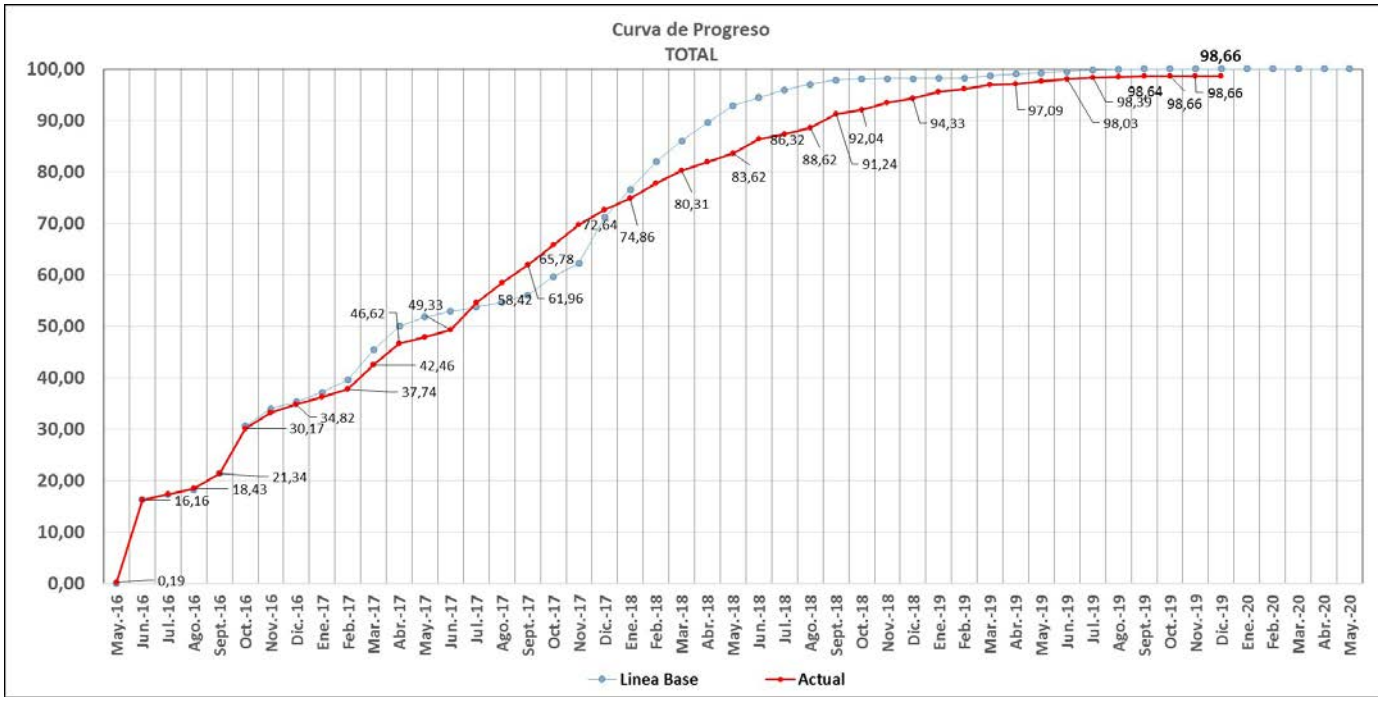
AVANCE FINANCIERO
PROYECTO CICLOS COMBINADOS PLANTA TERMOELÉCTRICA DEL SUR

(Expresado en Dólares Americanos)

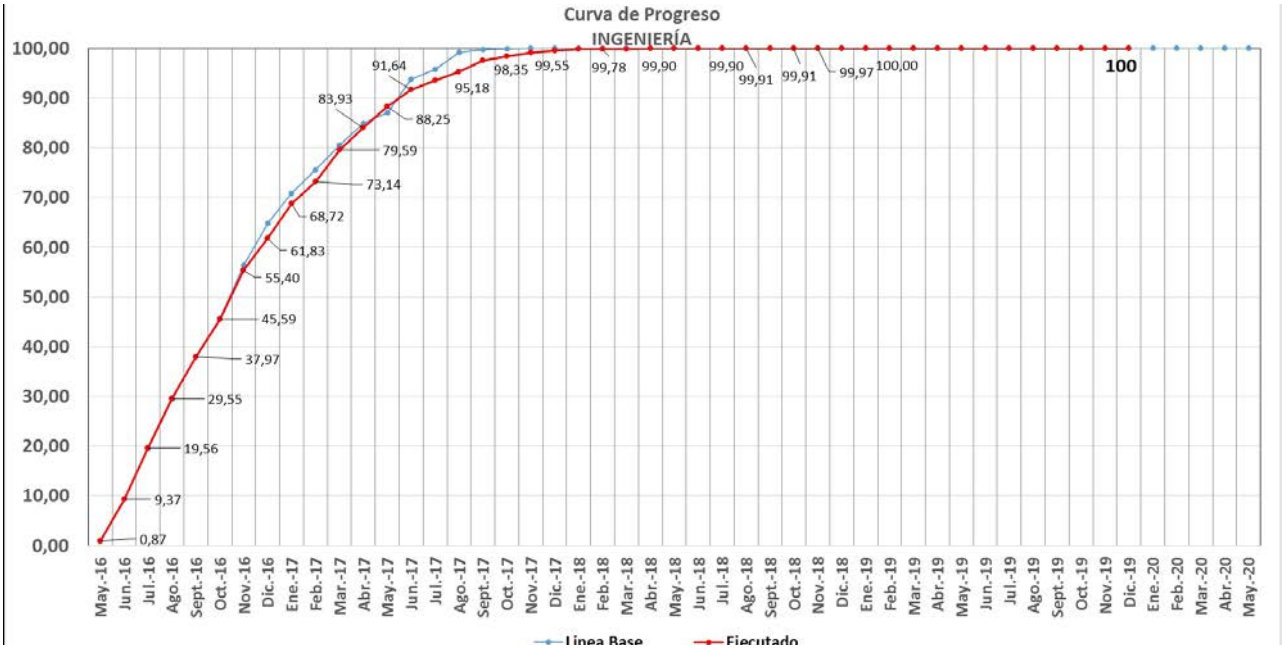
DETALLE	TOTAL CONTRATO [USD]	TOTAL EJECUTADO [USD]			
		ANTICIPO	HITOS	TOTAL	%
PROYECTO CCPTER	397.500.000	79.500.000	292.474.851	371.974.851	93,58%

Al 31 de diciembre de 2019, la ejecución física ponderada del proyecto Ciclos Combinados de la Planta Termoeléctrica del Sur tiene una ejecución de 98.66%, de acuerdo al siguiente detalle:

Curva de avance % general



Curva de avance % ingeniería



La fabricación de todos los equipos principales ha concluido de acuerdo a lo previsto y de acuerdo al siguiente detalle.

DETALLE DE EQUIPOS	FABRICACIÓN CONCLUIDA	EN PROCESO	% AVANCE PONDERADO DE FABRICACIÓN	% AVANCE FÍSICO DE FABRICACIÓN
Turbinas de Gas (4)	TG31-32-41-42		0,87%	100%
Turbinas de Vapor (4)	TV30-40-10-20		0,87%	100%
Generadores (8)	G31-32-41-42-30-40-10-20		1,73%	100%
Tránsformadores (8)	TF31-32-41-42-30-40-10-20		1,74%	100%
Calderos HRSG (8)	HR5G31-32-41-42-11-12-13-14		1,74%	100%
Chimenea Bypass y compuerta de regulación (4)	BP11-12-13-14		0,87%	100%
Otros Componentes auxiliares		Estimado 100%	2,17%	100%
		TOTALES	10,00%	**100%**

El estado del transporte de los equipos principales al 31 de diciembre de 2019 ha concluido, porque todos los equipos principales se encuentran en el sitio.

DETALLE DE EQUIPOS	EN PROCESO DE FABRICACIÓN	EN TRÁNSITO MARÍTIMO	EN TRÁNSITO TERRESTRE	EN SITIO
Turbinas de Gas (4)				TG31-32-41-42
Turbinas de Vapor (4)				TV30-40-10-20
Generadores (8)				G30-31-32-41-42-40-10-20
Tránsformadores (8)				TF10-20-30-40-31-32-41-42
Calderos HRSG (8)				HR5G31-32-42-41-14-13-11-12
Aerocondensadores (4)				AER 30-40-10-20

NOTA: Para optimizar la secuencia constructiva se realizaron los siguientes cambios:

El HRSG 41 inicialmente era el HRSG42

El HRSG 42 inicialmente era el HRSG12

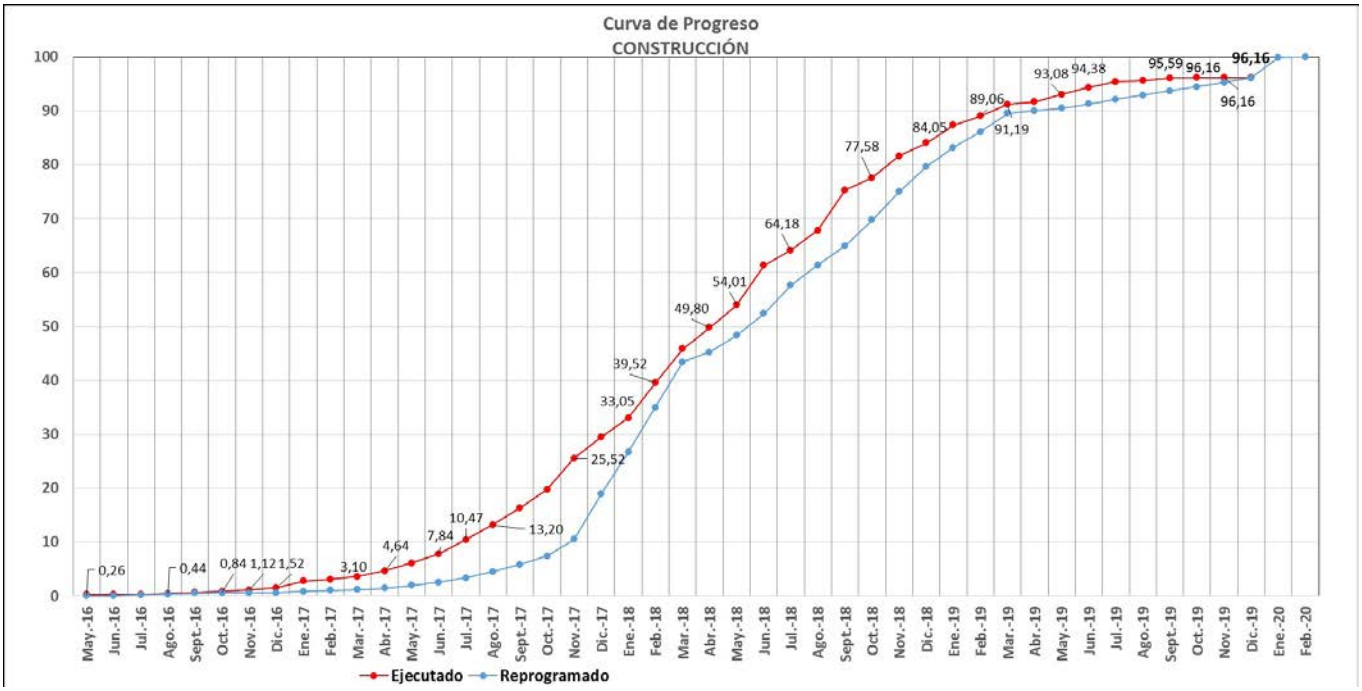
El HRSG 14 inicialmente era el HRSG11

El HRSG 11 inicialmente era el HRSG13

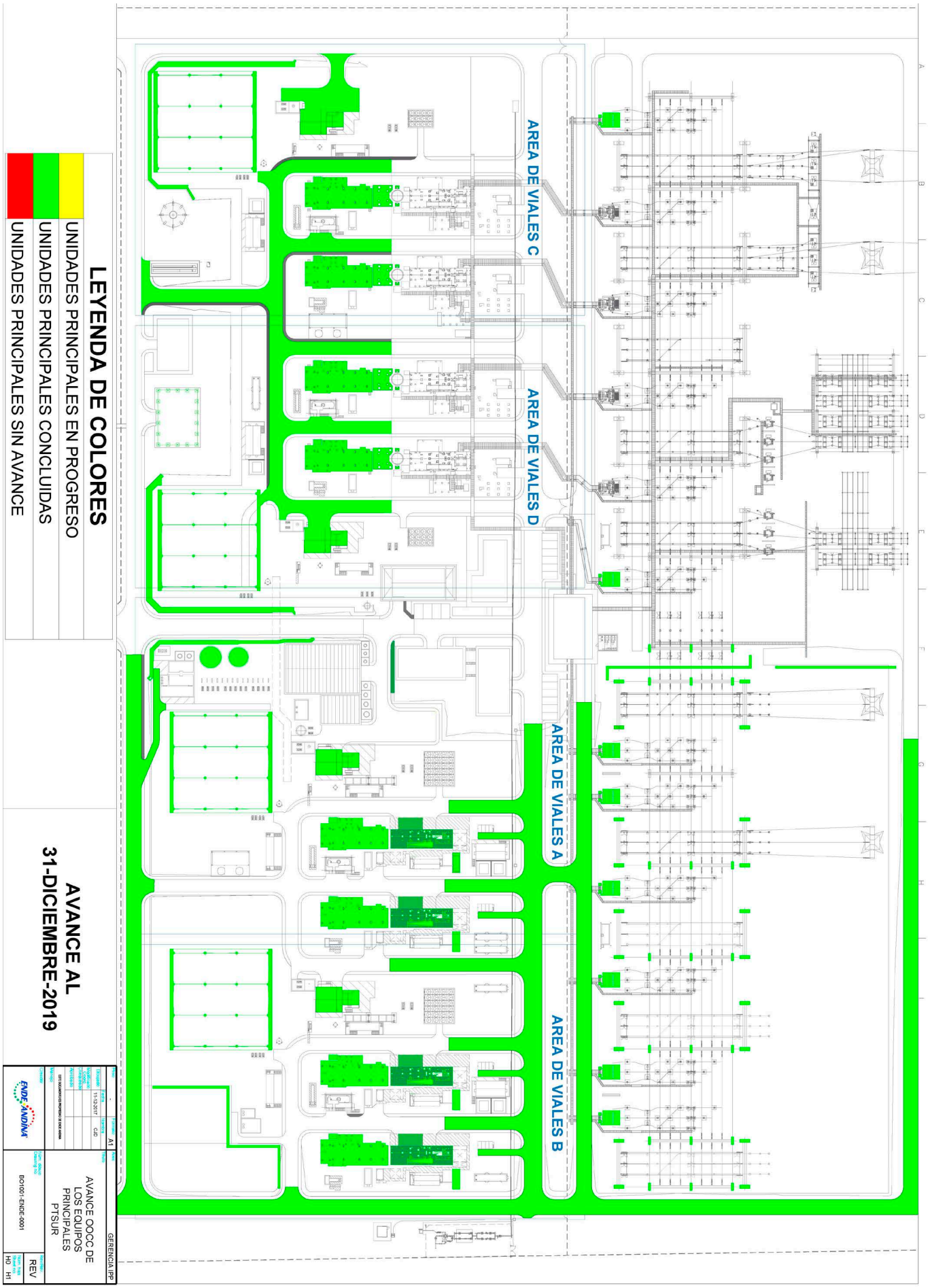
El HRSG 12 inicialmente era el HRSG14

El HRSG 13 inicialmente era el HRSG41

Curva de avance % construcción:



Layout de obras civiles en progreso al 31 de diciembre de 2019:



Avance en la construcción hasta el 31 de diciembre de 2019:

Ampliación de obras civiles y arquitectónicas del complejo residencial de la Planta termoeléctrica del Sur

Esta ampliación se encuentra concluida y se realizó por la necesidad de proporcionar alojamiento y espacios habitables de calidad al personal de operación de la PTSUR. Comprende los módulos habitacionales, vías, servicios hidrosanitarios, drenaje pluvial, áreas verdes y de forestación. Estos módulos se vienen construyendo en los predios de la PTSUR.

Proyecto Ciclos Combinados

Planta Termoeléctrica Warnes

A mediano plazo, Warnes será un nodo de exportación de excedentes y colectará la energía del proyecto hidroeléctrico de Rositas. Esta situación justifica la ampliación de la Planta Termoeléctrica Warnes para disponer de excedentes para la exportación.

Adicionalmente, se considera el crecimiento de la demanda de energía eléctrica en el departamento de Santa Cruz (presencia de importantes proyectos industriales). La implementación de mayor potencia en la Planta Termoeléctrica de Warnes, evitará el congestionamiento de potencia en la planta de Guaracachi y también dará mayor confiabilidad de suministro de energía en esta región.

La firma de Contrato del Proyecto "Ciclos Combinados Planta Termoeléctrica Warnes", se realizó en la provincia Warnes el 28 de abril de 2016.

PROYECTO: CICLOS COMBINADOS PLANTA TERMOELÉCTRICA WARNES

Empresa Ejecutora:	ENDE ANDINA S.A.M.
Responsable del proyecto:	Ing. Victor Fernandez
Etapa del Proyecto:	Inversión
Tipo de Tecnología Eléctrica:	Ciclos Combinados
Codigo SISIN:	0514-10181-00000

Descripción del Proyecto:

El proyecto consiste en la ampliación de la Planta Termoeléctrica Warnes (PTWAR), a través de la implementación de ciclos combinados en las instalaciones actuales y la expansión de la Planta, incrementando la oferta de potencia al SIN, generando excedentes para la exportación de energía eléctrica. La PTWAR ha sido diseñada para alcanzar a su conclusión una potencia instalada aproximada de 520 MW mediante uso de tecnología que implica un incremento de la potencia y energía de la central, sin incrementar el consumo de combustible.

Beneficios del Proyecto:

Incremento de la oferta de generación de energía eléctrica para exportación y aportar al Sistema Interconectado Nacional aprox. 320 MW adicionales.

1. GENERALIDADES

1.1 Datos Generales del Proyecto

Fuente del Financiamiento (1):	Aportes del Socio "A" ENDE, mediante Crédito otorgado por el BCB y emisión de Notas de Crédito Fiscal.		
Contrato o convenio (1):	SANO N° 303/15 y SANO DLBCI 44/17	Monto de Financiamiento (1):	3,259,272,580
Fuente del Financiamiento (2):			
Contrato o convenio (2):		Monto de Financiamiento (2):	
Costo Total del Proyecto (Bs):	3,259,272,580	Costo Total del Proyecto (USD):	468,286,290
Costo - etapa preinversión:		Costo Total del Proyecto (USD):	
Costo - etapa inversión:	3,259,272,580	Costo Total del Proyecto (USD):	468,286,290
Fecha Inicio etapa preinversión:		Fecha finalización etapa preinversión:	
Fecha Inicio etapa inversión (s/dictamen):	ene-16	Fecha finalización etapa inversión(s/dictamen	dic-20
Fecha Inicio de Operación(s/dictamen):	dic-20		
Fecha Inicio etapa inversión (estim. Real):	may-16	Fecha finalización etapa inversión(estim. Rea	dic-20
Fecha Inicio de Operación(estim. Real):	jul-19 (1er bloque)		
Potencia instalada:	320	Potencia Efectiva:	293
Factor de Planta:	0.93	Número y potencia por turbina:	46.59
Nodo de Inyección:	Warnes	Oferta de Energía:	1897
Licencia Ambiental:	Certificado de Dispensación 070201-05-CD3-022-2016		
Número de Beneficiarios:	Sistema Interconectado Nacional		

1.2 Supervisión

Supervisor:	-		
Contrato N°:	-	Costo/importe contrato (Bs):	-

1.3 Contratista

Empresa Contratista 1:	SIEMENS		
Contrato N°:	-	Costo/importe contrato (Bs):	2,731,800,000.00
Empresa Contratista 2:			
Contrato N°:		Costo/importe contrato (Bs):	
Empresa Contratista 3:			
Contrato N°:		Costo/importe contrato (Bs):	
Empresa Contratista 4:			
Contrato N°:		Costo/importe contrato (Bs):	

1.4 Fiscalización

Fiscalizador:			-
Contrato N°:	-	Costo/importe contrato (Bs):	-

2. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

Objetivo General:	Cumplir con la Agenda Patriótica 2025 y atender la creciente demanda del SIN.
Objetivo Específico:	Incrementar la capacidad de producción de la Planta Termoeléctrica Warnes, mediante el cambio de tecnología de Ciclo Simple a Ciclo Combinado.
Descripción Técnica del Proyecto:	El proyecto consiste en la ampliación de la Planta Termoeléctrica Warnes (PTWAR), a través de la implementación de ciclos combinados en las instalaciones actuales y la expansión de la Planta, incrementando la oferta de potencia al SIN, generando excedentes para la exportación de energía eléctrica. La PTWAR ha sido diseñada para alcanzar a su conclusión una potencia instalada aproximada de 520 MW mediante uso de tecnología que implica un incremento de la potencia y energía de la central, sin incrementar el consumo de combustible.
Localización Técnica del Proyecto:	Warnes, Santa Cruz - Bolivia

Características del Proyecto

El objetivo general del proyecto es la instalación del ciclo combinado basado en el cierre de las instalaciones actuales con 2 turbinas a vapor de una potencia efectiva aproximada de 40 MW cada una.

Instalación de 4 turbinas a gas SGT 800 de una potencia energética de 40 MW cada una y dos 2 turbinas a vapor con una potencia efectiva aproximada de 40 MW cada una.

- Ejecución de obras civiles para el área de generación y subestación.
- Ejecución de obras civiles para la construcción de tres lagunas de almacenamiento y captación de agua.
- Ejecución de obras civiles complementarias de acuerdo a requerimientos de la ingeniería del proyecto.
- Instalación de 4 turbinas a vapor y componentes.
- Instalación de 4 turbinas a gas y componentes.
- Instalación de 8 transformadores de potencia.
- Perforación de 3 pozos de agua.

Estado de Avance del Proyecto

El 28 de abril de 2016 las empresas SIEMENS AG, TSK S.A. y ENDE ANDINA S.A.M., procedieron con la firma del Contrato para la ejecución del Proyecto "Ciclos Combinados Planta Termoeléctrica Warnes", consistente en el diseño final, ingeniería de detalle, suministro de la totalidad de equipos, materiales y accesorios, transporte, montaje, pruebas en fábrica y en sitio, puesta en servicio hasta la operación comercial, entrenamiento y capacitación del personal del propietario y garantías de la totalidad de los equipos suministrados, así como de las construcciones y obras realizadas bajo la modalidad "EPC (Engineering, Procurement and Construction) - Llave en Mano", por un total de USD 392.500.000, equivalentes a Bs 2.731.800.000.

Plazos contractuales cumplidos por ENDE ANDINA para inicio de Proyecto:

» Entrega de sitio de obra: 18 de mayo de 2016

» Pago de anticipo: 23 de mayo de 2016

» Orden de proceder: 27 de mayo de 2016

Al 31 de diciembre de 2019 la ejecución financiera total del Contrato EPC es de 93,01%, del monto total del contrato señalado, según el siguiente detalle:

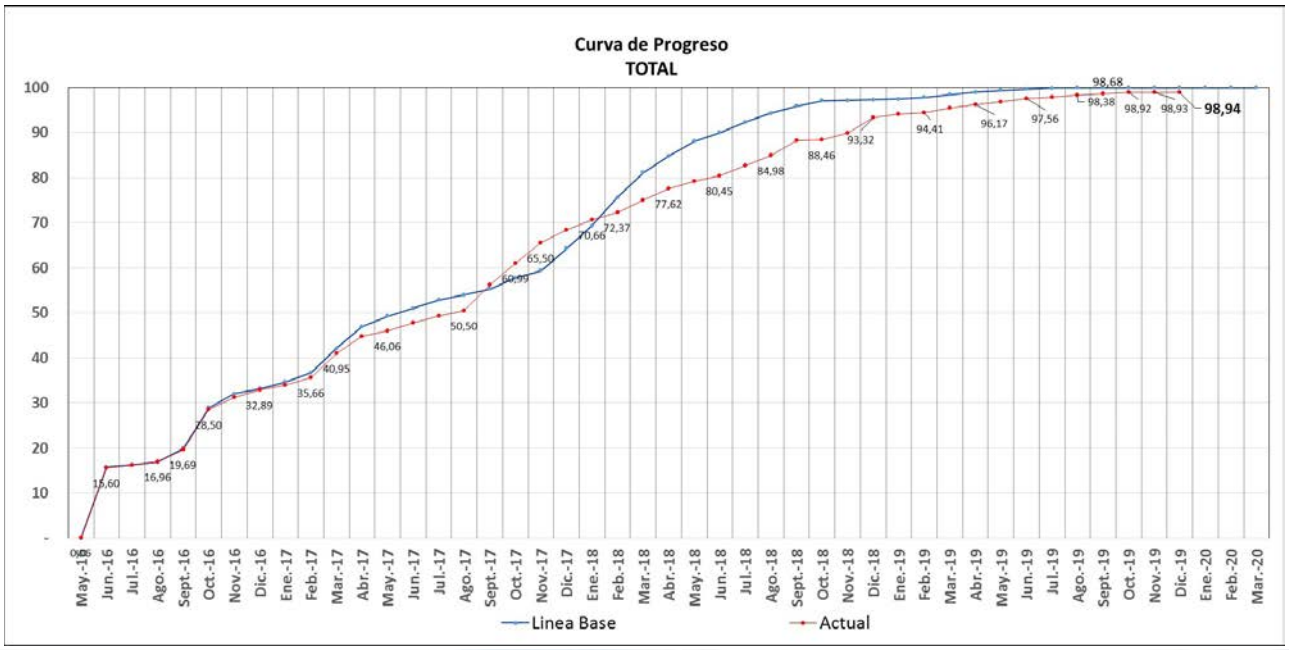
AVANCE FINANCIERO
PROYECTO CICLOS COMBINADOS PLANTA TERMOELÉCTRICA WARNES

(Expresado en Dólares Americanos)

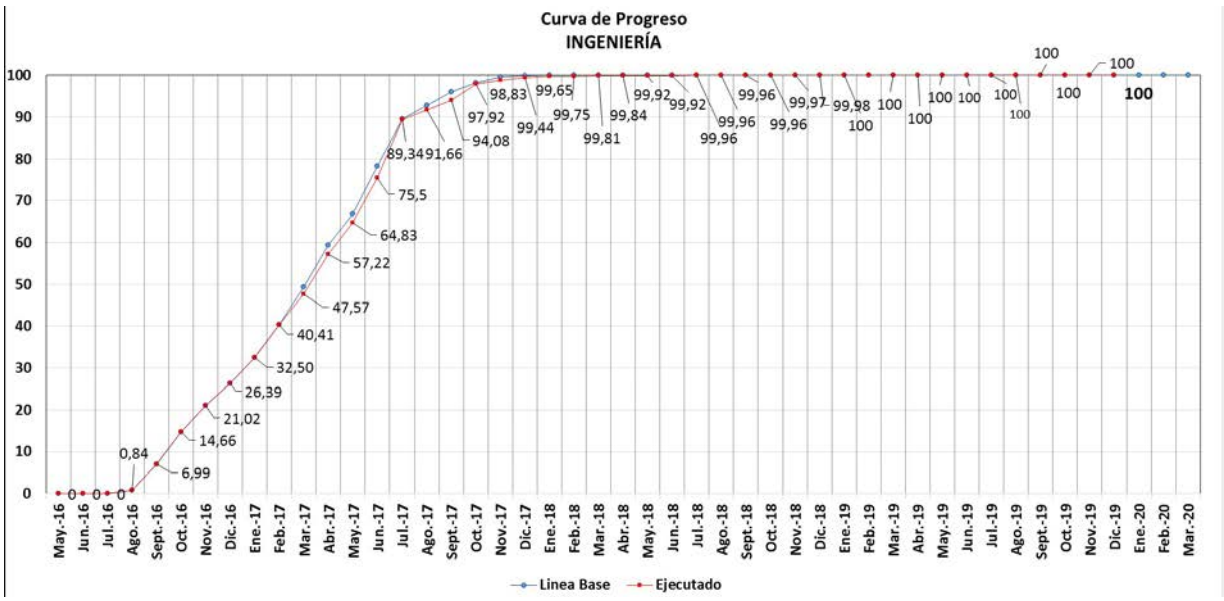
DETALLE	TOTAL CONTRATO [USD]	TOTAL EJECUTADO [USD]			
		ANTICIPO	HITOS	TOTAL	%
PROYECTO CCPTWAR	392.500.000	78.500.000	286.581.529	365.081.529	93,01%

Al 31 de diciembre de 2020, la ejecución física ponderada del proyecto Ciclos Combinados de la Planta Termoeléctrica Warnes es de 98.94% de acuerdo al siguiente detalle:

Curva de avance % general



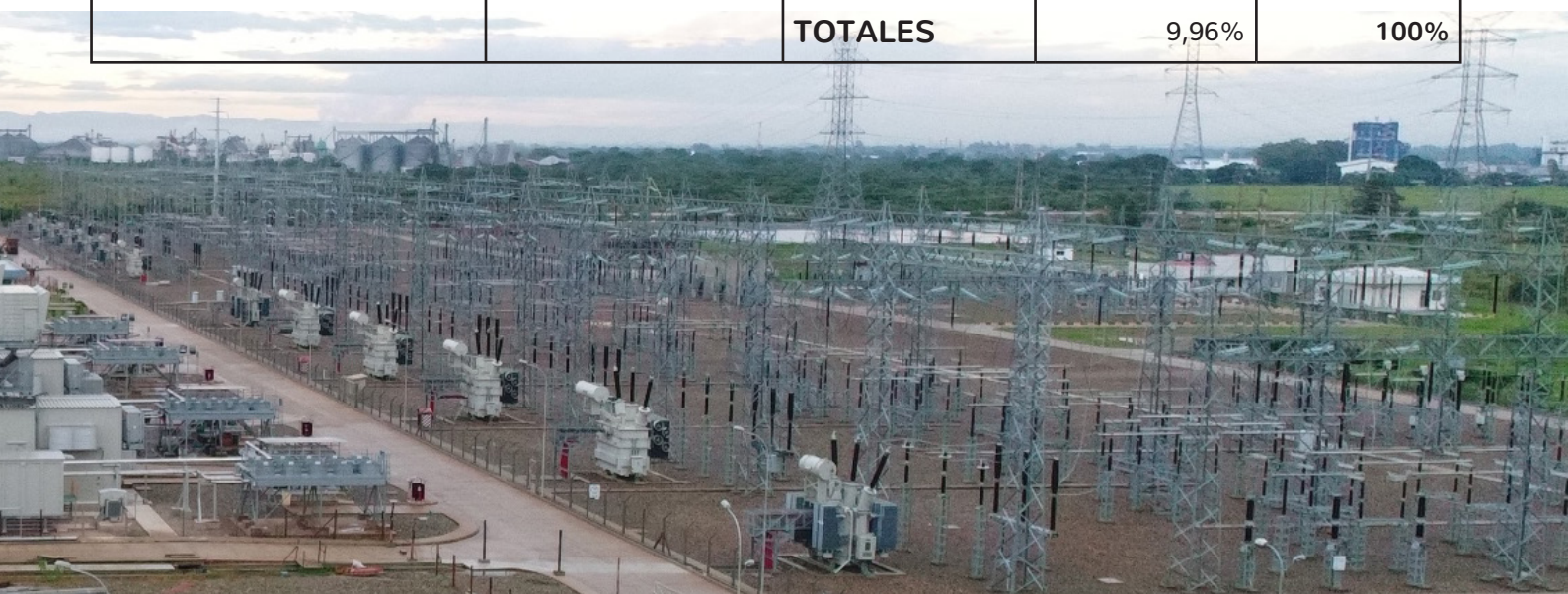
Curva de avance % ingeniería



Los avances y el estado de la fabricación de los equipos principales actualizado al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

La fabricación de todos los equipos principales ha concluido de acuerdo a lo previsto, restando simplemente terminar la fabricación de algunos componentes auxiliares.

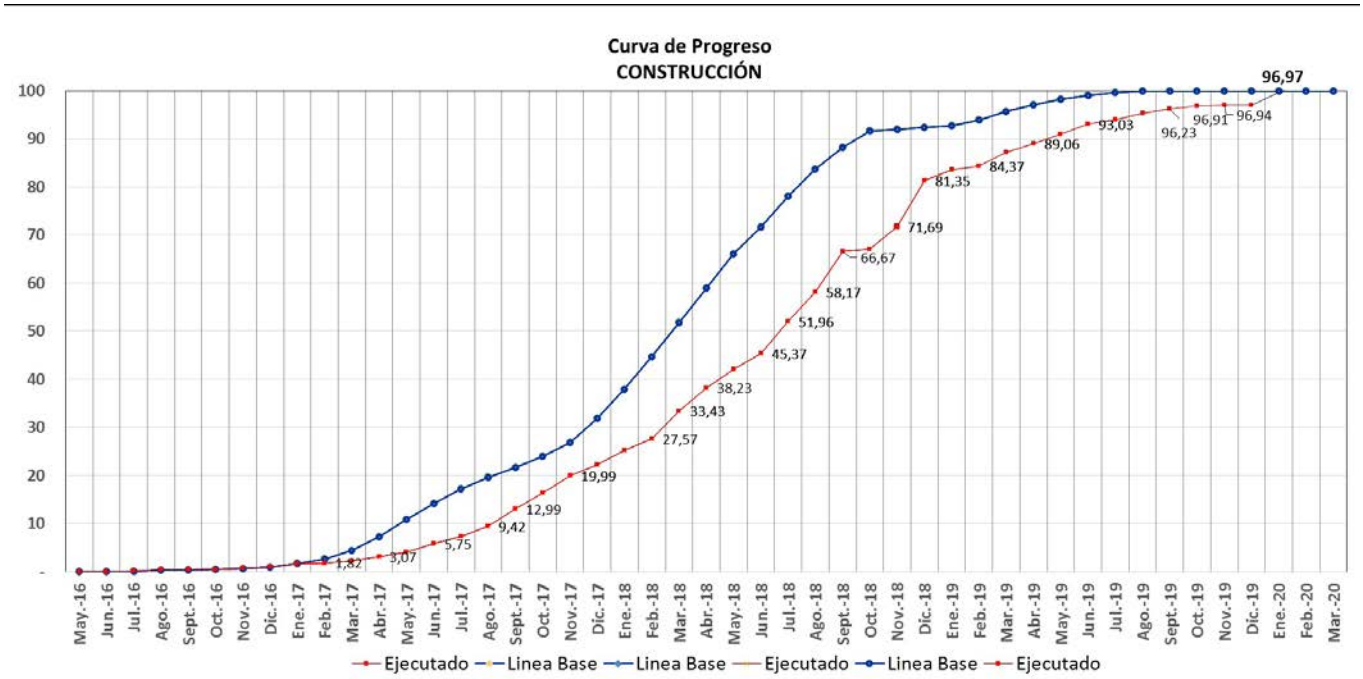
DETALLE DE EQUIPOS	FABRICACIÓN CONCLUIDA	EN PROCESO	% AVANCE PONDERADO DE FABRICACIÓN	% AVANCE FÍSICO DE FABRICACIÓN
Turbinas de Gas (4)	TG31-32-41-42		0,87%	100%
Turbinas de Vapor (4)	TV30-40-10-20		0,87%	100%
Generadores (8)	G31-32-41-42-30-40-10-20		1,74%	100%
Tránsformadores (8)	TF31-32-41-42-30-40-10-20		1,74%	100%
Calderos HRSG (8)	HR5G31-32-41-42-11-12-13-14		1,74%	100%
Chimenea Bypass y compuerta de regulación (4)	BP11-12-13-14		0,87%	100%
Otros Componentes auxiliares		Estimado 100%	2,13%	100%
		TOTALES	9,96%	**100%**



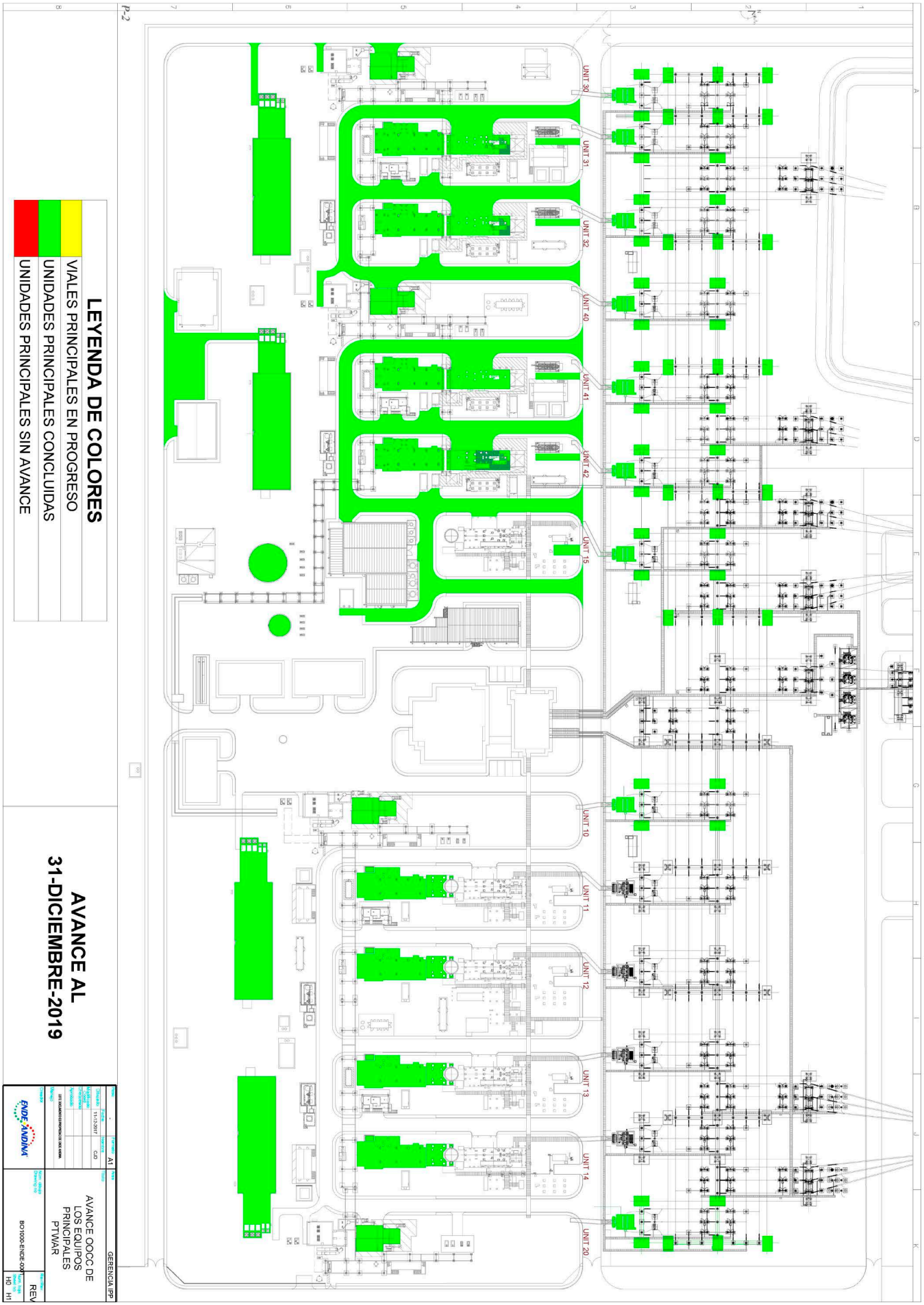
El resumen del estado del transporte de equipos principales al 31 de diciembre 2019 es el siguiente: La totalidad de los equipos principales arribaron a sitio.

DETALLE DE EQUIPOS	EN PROCESO DE FABRICACIÓN	EN TRÁNSITO MARÍTIMO	EN TRÁNSITO TERRESTRE	EN SITIO
Turbinas de Gas (4)				TG31-32-41-42
Turbinas de Vapor (4)				TV20-30-40-10
Generadores (8)				G31-32-30-40-41-42-10-20
Tránsformadores (8)				TF31-32-41-42-30-40-10-20
Calderos HRSG (8)				HR5G41-42-31-32-11-12-13
Torres de Refrigeración (4)				TR10-20-30-40

Curva de avance % construcción:



Layout de obras civiles en progreso al 31 de diciembre de 2019:



Avance en la ejecición de los ciclos combinados

Construcción de tres lagunas de almacenamiento en la PTWARNES:

La ejecución del Proyecto Ciclos Combinados de la PTWARNES, implica la necesidad de agua para el enfriamiento del sistema. Para satisfacer este sistema, se construyeron tres lagunas de almacenamiento y regulación de volúmenes de agua que incluyen obras complementarias de operación. Estas obras fueron finalizadas en esta gestión.

Estas lagunas tienen una capacidad total de almacenamiento de:

Laguna 1: 4.000 m3

Laguna 2: 35.000 m3

Laguna 3: 45.000 m3

Vista aérea de las lagunas

SIEMENS
Bahia 30

06

DESARROLLO EMPRESARIAL

ENDE ANDINA S.A.M. es la empresa más joven entre las filiales de ENDE Corporación y en casi once años de existencia ha contribuido con un 45% del total de la generación termoeléctrica de Bolivia. El 2008 se inició con la construcción y montaje de la primera Planta de Generación Eléctrica de Entre Ríos y se inauguró el 2010; el 2012 se inició la construcción y montaje de la Planta Termoeléctrica del Sur, que se inauguró en septiembre de 2014 y el 2013 se inició la construcción y montaje de la Planta Termoeléctrica Warnes, que fue inaugurada en septiembre de 2015.

Actualmente, ENDE ANDINA S.A.M., viene ejecutando los proyectos de ciclo combinado en sus plantas termoeléctricas de Entre Ríos, del Sur y de Warnes. Con la ampliación en estas tres Plantas de generación de electricidad, inyectaremos en conjunto algo más de 1.000 MW de potencia al Sistema Interconectado Nacional. De esta forma se mejora la eficiencia energética en más del 50% a través del aprovechamiento de los gases de escape de las turbinas de gas, para la generación de vapor y posteriormente de energía eléctrica.

La tecnología de ciclos combinados, contempla el cierre de ciclos de las turbinas a gas existentes mediante la adición de turbinas de vapor. Con esta tecnología, los gases calientes que emite el primer ciclo de generación, se aprovechan para calentar agua y convertirla en vapor que se hace pasar por un segundo ciclo de generación, de forma que se genera electricidad tanto con gas como con vapor de agua, lo que significa generación de energía más limpia y un ahorro para la economía nacional.

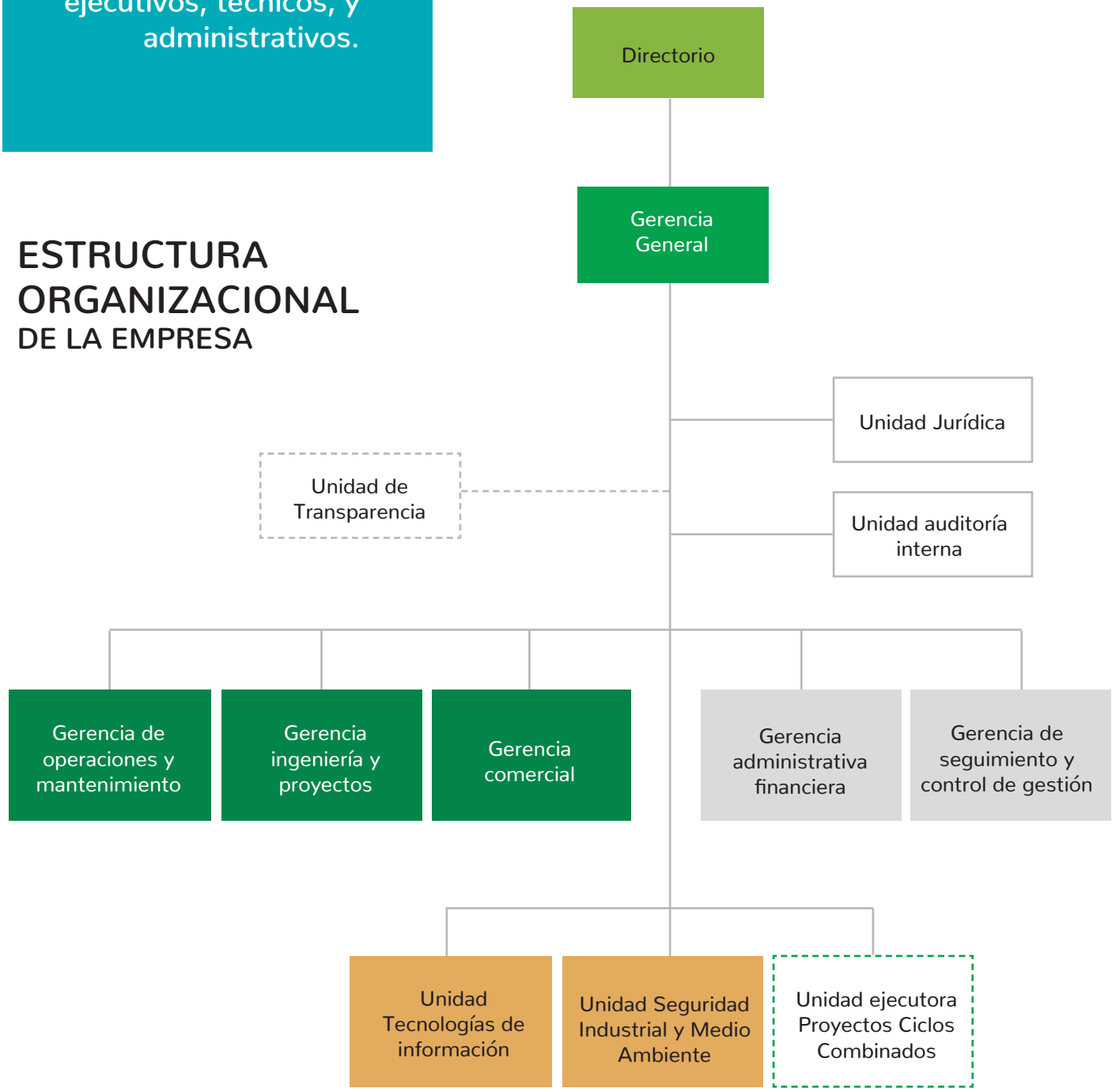
Es importante señalar que el crecimiento acelerado ENDE ANDINA S.A.M. viene acompañado de una política socio ambiental muy importante, pues en los tres municipios donde se genera energía eléctrica, el manejo de la relación con el entorno social y el medio ambiente se caracteriza por una filosofía de participación, inclusión mediante la interacción social horizontal de reciprocidad con las instituciones de esos municipios y de respeto a la naturaleza.

07

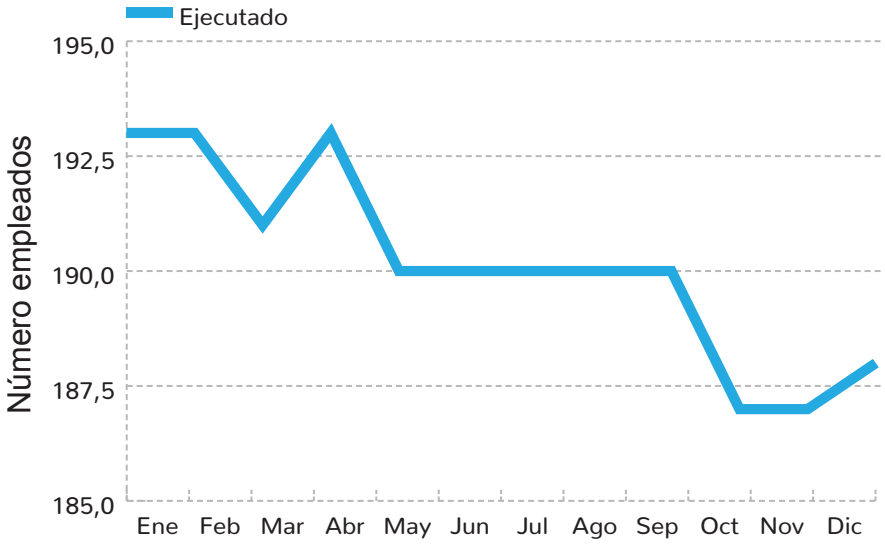
RECURSOS HUMANOS

La gestión 2019 concluyó con 188 personas contratadas entre ejecutivos, técnicos, y administrativos.

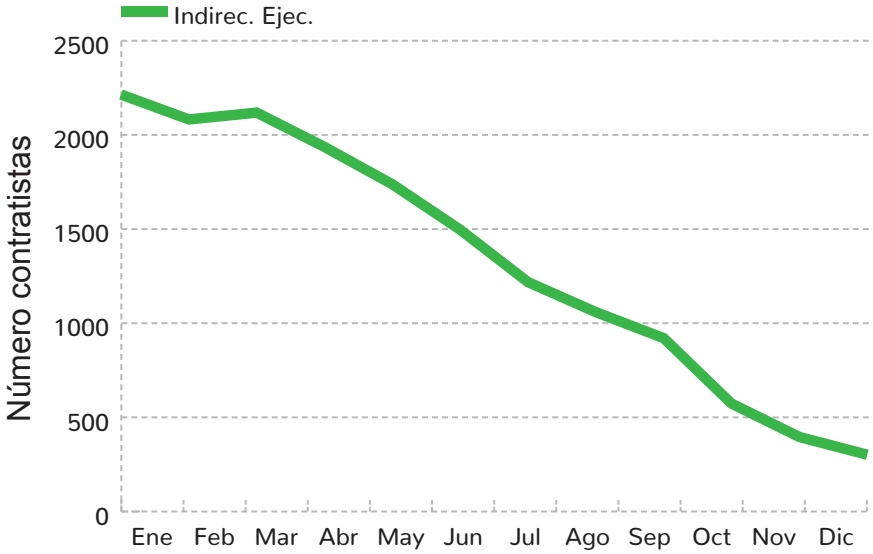
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL
DE LA EMPRESA



Personal Directo



Personal Indirecto



Capacitación del Personal

En el mes de diciembre 2019, se realizaron capacitaciones de primeros auxilios a todo el personal de las Planta Termoeléctrica Entre Ríos, Planta Termoeléctrica Sur, Planta Termoeléctrica Warnes.

Las capacitaciones se realizaron a cargo de la empresa Cruz Roja filial Santa Cruz, la capacitación tuvo una duración de 8 horas por planta, en las que se tocaron los siguientes temas:

- Evaluación Primaria
- Ventilación de Rescate
- Reanimación cardiopulmonar
- Atragamiento
- Hemorragias y shock
- Quemaduras
- Mordeduras y picaduras
- Transporte de heridos

Planta Termoeléctrica Entre Ríos.

Una vez concluida la exposición, se llevó a cabo un simulacro donde se evaluó la asimilación y la capacidad de respuesta del personal de planta.

Planta Termoeléctrica del Sur.

Una vez concluida la exposición, se llevó a cabo un simulacro donde se evaluó la asimilación y la capacidad de respuesta del personal de planta.

Planta Termoeléctrica Warnes.

Una vez concluida la exposición, se llevó a cabo un simulacro donde se evaluó la asimilación y la capacidad de respuesta del personal de planta.

08

SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL

Durante esta gestión se renovó el Comité Mixto de Higiene y Seguridad Ocupacional como lo establece el Artículo 16 del Capítulo 8 del Reglamento para la conformación de los Comités Mixtos de Higiene y Seguridad Ocupacional, el mismo que estuvo conformado por los siguientes miembros:

Miembros del Comité Mixto de Higiene y Seguridad Ocupacional durante su posesión.

PRESIDENTE	Jorge Eduardo Espinoza Arzabe
SECRETARIO	Carlos Ricardo Valenzuela Castaños
VOCAL	Walter Villegas Tovar
VOCAL	Rita Darling Gomez Peñaloza
VOCAL SUPLENTE	Mario Marcelo Viveros Maidana
VOCAL SUPLENTE	Abelardo Pastor Camacho Rojas

09 MEDIO AMBIENTE

ENDE ANDINA S.A.M. se encuentra comprometida con el cuidado del medio ambiente y el cumplimiento de la Ley N°1333, y cuenta con las Licencias Ambientales de las plantas en ejecución, operación y mantenimiento. Además de ello, se realiza el monitoreo ambiental de todos los proyectos, garantizando la aplicación de las medidas de prevención y mitigación para un adecuado desempeño ambiental, según las normas nacionales.

El monitoreo ambiental realizado en nuestras tres Plantas, se refiere a lo siguiente: monitoreo a las emisiones gaseosas en fuentes fijas; material particulado en ambientes; emisiones gaseosas en fuentes móviles; ensayo en agua residual; ensayo en agua potable; ensayo en agua de consumo; nivel de ruido ambiental y nivel de ruido ocupacional, los mismos que cumplen con la norma ambiental nacional y son reportadas a las autoridades ambientales competentes, mediante informes de monitoreo anuales.

Los informes de monitoreo ambiental son entregados para su revisión y aprobación al Organismo Sectorial Competente y a las Autoridades Ambientales Competentes dependientes de las Gobernaciones Departamentales o Ministerios de Medio Ambiente y Aguas según corresponda.

10

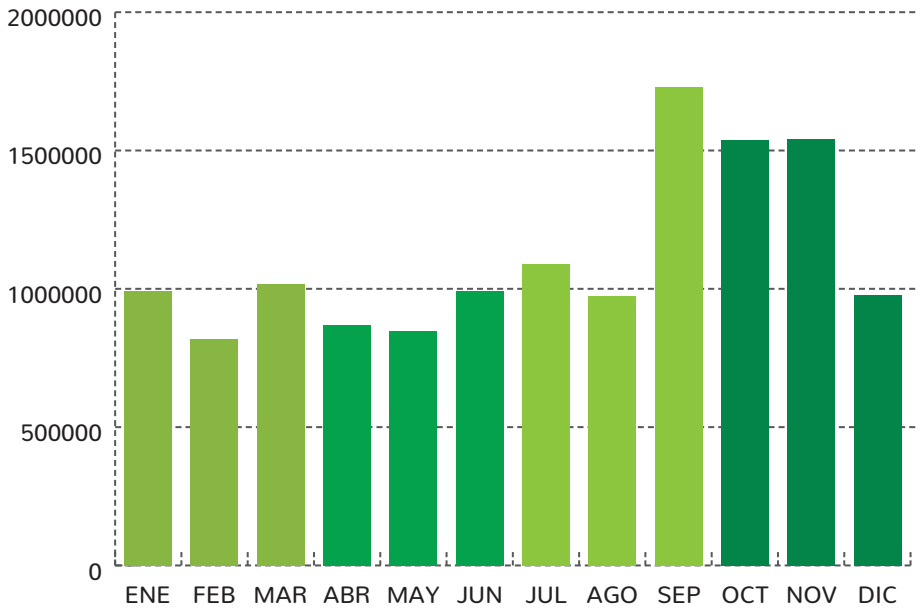
RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL Y GESTIÓN SOCIAL

La Responsabilidad Social Empresarial no debe ceñirse solamente a reparar los daños sociales y ambientales ocasionados por el accionar de las empresas, sino que, la responsabilidad social de las empresas y el Gobierno Transitorio de estabilización y mejoras del país, adquiere una nueva dimensión respecto a la interacción con la comunidad dentro la cual desenvuelven sus actividades. Las empresas trabajamos dentro las comunidades, con las comunidades y para las comunidades y, por tanto, se debe contribuir activamente a su mejoramiento social, económico y ambiental.

Tarifa dignidad

Tomando en cuenta esta premisa, ENDE ANDINA S.A.M, dentro del marco jurídico donde opera, para el logro de un cierto equilibrio en el pago de los usuarios finales, aportó para la Tarifa Dignidad durante la gestión 2019, la suma de Bs13.366.869. Debemos recordar que la Tarifa Dignidad se encuentra normada donde las Empresas del Sector Eléctrico que permite descontar el veinticinco por ciento (25%) respecto al importe total facturado por consumo mensual de electricidad para aquellos usuarios domiciliarios cuyo consumo es de hasta 70 kWh/mes, con el fin de beneficiar a los bolivianos con menores recursos económicos.

Ejecución Tarifa Dignidad (Bs)



Interacción social con las comunidades

Escuela de deportes ENDE ANDINA S.A.M.

Cumplimos ocho años que venimos fomentando la práctica deportiva en la niñez y la adolescencia del municipio de Entre Ríos.

Durante el 2019 se consolidó definitivamente la participación en la Escuela de Fútbol de Entre Ríos a niñas niños y adolescentes, contando con la participación de 75 alumnos en la escuela, los que participaron con entusiasmo en las prácticas y en los partidos amistosos programados con otras regiones del trópico cochabambino, obteniendo en todos los encuentros buenos resultados, demostrando de esta manera que el deporte en nuestro municipio va mejorando gracias a nuestro apoyo.

Las categorías de la Escuela de Fútbol se fortalecieron en esta gestión por lo que ahora contamos con las siguientes:

Categoría Sub 9	15 niñas y niños
Categoría Sub 11	15 niñas y niños
Categoría Sub 15	18 niñas y niños
Categoría Sub 18	27 adolescentes
Total, inscritos	**75 deportistas**

11

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

ANDINA

Grant Thornton
Acevedo & Asociados

ENDE ANDINA S.A.M.

Estados Financieros por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, e Informe del Auditor Independiente

Definitivo

COLEGIO DE AUDITORES
AUDITORIA - CONSULTORIA
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

ENDE ANDINA S.AM.

AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
CONTENIDO

Pág.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 1-2
ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA 3

BALANCE GENERAL 4-5
ESTADO DE RESULTADOS 6
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO 7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Naturaleza y objeto de la sociedad 9-11
2. Políticas y prácticas contables 11-14
3. Disponibilidades 15
4. Clientes por cobrar clientes 15
5. Otras cuentas por cobrar 16
6. Almacén de repuestos y suministros 16
7. Activo diferido 17
8. Inversiones permanentes 17
9. Activos fijos, proyectos y obras en curso 18-19
10. Clientes intangibles 19
11. Otros cargos diferidos – fondos de estabilización 20
12. Deudas comerciales por pagar 20-21
13. Deudas fiscales y sociales 21
14. Otras deudas por pagar 21-22
15. Depositos en garantía 22
16. Ingresos por generación 22
17. Costos y gastos de generación 23
18. Gastos de administración 23
19. Exposición al riesgo de cambio 23-24
20. Patrimonio 24-26
21. Utilidades a reinversión y gestión social 26-27
22. Tarifa dignidad 27
23. Situación impositiva 27
24. Situación legal 28
25. Hechos posteriores 28

COLEGIO DE AUDITORES
AUDITORIA - CONSULTORIA
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

Pág.

DICTAMEN TRIBUTARIO DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA INFORMACIÓN TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA 29

ANEXOS 1-15 30-44

ALCANCE DE PROCEDIMIENTOS MINIMOS TRIBUTARIOS DE AUDITORIA SOBRE LA INFORMACIÓN TRIBUTARIA COMPLEMENTARIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 45-66

COLEGIO DE AUDITORES
AUDITORIA - CONSULTORIA
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

Grant Thornton
Acevedo & Asociados

Acevedo & Asociados Consultores de Empresas S.R.L.

Calle Guembe No. 2015
Esq. Av. Beni
P.O. Box: 6707
Santa Cruz, Bolivia
T +591 3 3436838

Avenida Ballivián No. 838
Edificio "Las Torres del Sol" (Mezzanine)
P.O. Box: 512
Cochabamba, Bolivia
T +591 4 4520022

Avenida 6 de Agosto No. 2577 Edificio "Las Dos Torres" (11º Piso)
P.O. Box: 2806
La Paz, Bolivia
T +591 2 2434343

www.grantthornton.com.bo

Informe del auditor independiente

A los señores
Directores y Accionistas de
ENDE ANDINA S.A.M.
Cochabamba – Bolivia

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ENDE ANDINA S.A.M. (la Sociedad), que comprenden los balances generales (estados de situación financiera) al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio neto y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2019 y 2018, sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia (NCGA).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Bolivia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Auditores y Consultores
Miembro de Grant Thornton International Ltd

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en anexo adjunto a este informe. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

ACEVEDO & ASOCIADOS
CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L.
MIEMBRO DE GRANT THORNTON INTERNATIONAL LTD

Lic. Aud. Enrique Pastrana Dávila (Socio)
CDA-98-D 27 / CAUB - 2934

Cochabamba, enero 30 de 2020

COLEGIO DE AUDITORES
AUDITORA - CONSULTORA
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

.. 2 ..

Grant Thornton
Acevedo & Asociados

Anexo al informe de auditoría emitido por el auditor independiente

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionado con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

ENDE ANDINA S.A.M.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en bolivianos)

	Notas	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibilidades	3	921.505.271	447.624.466
Cuentas por cobrar clientes	4	150.110.495	119.765.118
Otras cuentas por cobrar	5	1.602.637.910	1.649.167.917
Almacén de repuestos y suministros	6	45.054.716	278.415.970
Activo diferido	7	7.657.000	3.480.647
Total activo corriente		2.726.965.392	2.498.454.118
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo diferido	7	28.316.736	-
Inversiones permanentes	8	283.569	608.147
Activo fijo, proyectos y obras en curso	9	11.129.859.222	10.482.719.354
Bienes intangibles	10	764.653	1.045.700
Otros cargos diferidos - Fondos de estabilización	11	79.492.242	34.745.936
Total activo no corriente		11.238.716.422	10.519.119.137
TOTAL ACTIVO		13.965.681.814	13.017.573.255

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados.

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORES - COCHABAMBA - BOLIVIA
17 MAR. 2020

COLEGIO DE ESTADOS FINANCIEROS
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

	Nota	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas comerciales por pagar	12	451.061.766	34.495.889
Deudas fiscales y sociales	13	3.883.069	5.294.344
Otras deudas por pagar	14	154.634.849	162.204.054
Provisiones operativas		1.082.605	830.514
Total pasivo corriente		610.662.289	202.824.801
PASIVO NO CORRIENTE			
Previsión para indemnizaciones		5.910.019	7.149.215
Depósitos en garantía	15	22.500	22.903
Créditos diferidos - Fondo de Estabilización	11	79.492.242	34.745.936
Total pasivo no corriente		85.424.761	41.918.054
Total pasivo		696.087.050	244.742.855
PATRIMONIO	20		
Capital pagado		1.342.000.000	1.342.000.000
Aportes por capitalizar		10.281.719.174	9.850.719.174
Ajuste de capital		1.340.729.789	1.336.762.518
Reserva legal		15.030.023	11.623.817
Ajuste de reservas patrimoniales		756.201	756.201
Reserva de utilidades para reinversión	21	18.542.862	18.578.325
Resultados acumulados		206.098.798	151.173.767
Utilidad del ejercicio		64.717.917	61.216.598
Total patrimonio		13.269.594.764	12.772.830.400
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.965.681.814	13.017.573.255

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

17 MAR. 2020

17 MAR. 2020

COCHABAMBA - BOLIVIA

.. 5 ..

ENDE ANDINA S.A.M.

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en bolivianos)

	Notas	2019	2018 (Reexpresado) Bs
Ingresos			
Ingresos por generación	16	645.753.273	620.815.795
Total ingresos		645.753.273	620.815.795
Costos de operación			
Costos y gastos de generación	17	(535.232.426)	(529.563.802)
Total costos y gastos de generación		(535.232.426)	(529.563.802)
Utilidad bruta		110.520.847	91.251.993
Gastos de Administración	18	(29.104.497)	(28.051.851)
Utilidad operativa		81.416.350	63.200.142
Otros ingresos y (egresos)			
Otros ingresos		1.363.603	16.619.629
Ingresos financieros		13.446.922	11.481.400
Mantenimiento de valor		25.633.965	20.059.529
Otros egresos		(2.793.310)	(4.267.004)
Tarifa dignidad		(11.800.883)	(10.923.003)
Diferencia de cambio		(2)	(3)
Resultado por exposicion a la inflación (neto)		(39.142.522)	(31.732.166)
Total otros ingresos (egresos)		(13.292.227)	1.238.382
RESULTADO ANTES DE RESERVA		68.124.123	64.438.524
Reserva legal 5%		(3.406.206)	(3.221.926)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		64.717.917	61.216.598

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados.

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORES - COCHABAMBA - BOLIVIA
17 MAR. 2020

ENDE ANDINA S.A.M.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en bolivianos)

	CAPITAL PAGADO	APORTES POR CAPITALIZAR	AJUSTE DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	AJUSTE RESERVAS PATRIMONIALES	RESERVA DE UTILIDADES PARA REINVERSIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL PERIODO	PATRIMONIO NETO
	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs
Saldos iniciales	1.342.000.000	7.853.263.525	855.919.164	8.458.692	326.575	17.987.621	148.508.630	-	10.226.464.207
Aportes por capitalizar	-	1.997.455.649	-	-	-	-	-	-	1.997.455.649
Reserva legal 5%	-	-	-	3.165.125	-	-	(3.165.125)	-	-
Ajuste de capital	-	-	259.953.256	-	-	-	-	-	259.953.256
Reinversión y gestión social	-	-	-	-	-	(187.084)	-	-	(187.084)
Ajuste resultado acumulado	-	-		-		450.259	3.165.125	-	3.615.384
Ajuste de reserva patrimonial	-	-	-	-	211.371	-	-	-	211.371
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	60.137.372	60.137.372
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1.342.000.000	9.850.719.174	1.115.872.420	11.623.817	537.946	18.250.796	148.508.630	60.137.372	12.547.650.155
Reexpresión del patrimonio	-	-	220.890.098	-	218.255	327.529	2.665.137	1.079.226	225.180.245
Saldos al 31 de diciembre de 2018, reexpresados	1.342.000.000	9.850.719.174	1.336.762.518	11.623.817	756.201	18.578.325	151.173.767	61.216.598	12.772.830.400
Saldos iniciales	1.342.000.000	9.850.719.174	1.115.872.420	11.623.817	537.946	18.250.796	208.646.002	-	12.547.650.155
Resultados Acumulados Gestion Anterior	-	-	-	-	-	-	(6.274.984)	-	(6.274.984)
Aportes por capitalizar	-	431.000.000	-	-	-	-	-	-	431.000.000
Reserva legal 5%	-	-	-	3.406.206	-	-	-	-	3.406.206
Actualización del periodo	-	-	224.857.369	-	218.255	327.159	3.727.780	-	229.130.563
Reinversión y gestión social	-	-	-	-	-	(35.093)	-	-	(35.093)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	64.717.917	64.717.917
Saldos al 31 de diciembre 2019	1.342.000.000	10.281.719.174	1.340.729.789	15.030.023	756.201	18.542.862	206.098.798	64.717.917	13.269.594.764

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados.

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORIA COCHABAMBA - BOLIVIA 17 MAR. 2020

COLEGIO ESTADOS 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

ENDE ANDINA S.A.M.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en bolivianos)

	2019	2018 (Reexpresado)
	Bs	Bs
Flujo de fondos generados por las operaciones:		
Utilidad del ejercicio	64.717.917	61.216.598
Ajustes para conciliar la utilidad neta del ejercicio con los flujos de fondos generados por las operaciones:		
Depreciación del activo fijo	193.071.247	144.250.915
Reserva Legal	3.406.206	3.221.926
Provisión indemnizaciones	2.245.247	2.427.868
Devengamiento seguros	13.171.384	7.368.391
Mantenimiento de Valor	(25.633.965)	(20.059.529)
Ajuste reexpresión Monetaria	313.857	-
Efecto por reexpresión y ajuste por inflación	29.739.297	21.778.956
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) en cuentas por cobrar clientes	(32.456.792)	(14.284.570)
(Aumento) en otras cuentas por cobrar	128.996.523	(145.813.770)
Disminución en inventarios	91.917.503	6.329.963
(Aumento) en Seguros anticipados	(17.409.099)	(7.013.565)
(Aumento) en Fondo de Estabilización	(45.358.864)	(12.036.302)
(Aumento) Ordenes de Trabajo	(19.132.984)	214.815
(Aumento) Otros activos Fijos	(16.024)	
Aumento (disminución) en deudas comerciales por pagar	417.174.027	(16.871.829)
Incremento (disminución) en deudas fiscales y sociales	(1.409.957)	1.546.954
Aumento (Disminución) Otras Deudas por pagar	(4.617.588)	65.423.704
Provisiones Operativas	266.733	160.858
Pago de Beneficios Sociales	(3.358.407)	(1.961.685)
(Aumento) en Fondo de Estabilización	45.358.864	12.036.302
(Disminución) en Reinversión de Utilidades	(35.092)	(190.441)
(Disminución) Actualización Resultados Acumulados	(16.582)	-
Total flujo de fondos generados por las operaciones	840.933.451	107.745.559
Flujo de fondos aplicados a actividades de inversión:		
Incremento de inversiones permanentes	(657.655.023)	(2.033.419.677)
Adquisiciones de Activos Fijos y obras en curso	(140.388.841)	(63.002.100)
Incremento en inversiones en otras empresas	-	(539.069)
Incremento en Bienes Intangibles	(9.744)	(10.167)
Decremento por Baja de Activos Fijos	962	9.014.843
Total flujo de fondos aplicados a actividades de inversión	(798.052.646)	(2.087.956.170)
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:		
Aportes por Capitalizar	431.000.000	2.033.302.007
Total flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento	431.000.000	2.033.302.007
(Disminución) Aumento neto de fondos del ejercicio	473.880.805	53.091.396
Fondos al inicio del ejercicio	447.624.466	394.533.070
Fondos al cierre del ejercicio	921.505.271	447.624.466

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

1. Naturaleza y objeto de la sociedad

Constitución

La empresa ENDE ANDINA S.A.M., es una sociedad anónima mixta radicada en el Estado Plurinacional de Bolivia, fue constituida mediante escritura pública N° 1937/2007 de 24 de diciembre de 2007 ante Notaria de Gobierno de la Dra. María Luisa García, con domicilio legal ubicado en la ciudad de Cochabamba, pudiendo constituir agencias o representaciones en otros lugares del Estado Plurinacional de Bolivia o del exterior.

La Sociedad está inscrita en FUNDEMPRESA bajo la matrícula de comercio N° 00135665. El plazo de duración de la sociedad es de cuarenta (40) años a partir de la inscripción de la sociedad en el Registro de Comercio.

El acuerdo sobre la Cooperación en el sector energético suscrito el 22 de enero del 2006 entre la República Bolivariana de Venezuela y la Republica de Bolivia, ratificando mediante Ley de la República de Bolivia N° 3430 de fecha 21 de junio de 2006, inicia un proceso amplio y sostenido de integración y cooperación en el sector energético para el desarrollo y promoción de las áreas de petróleo, gas, electricidad y petroquímica.

La voluntad y decisión de los pueblos de Bolivia y Venezuela para establecer y profundizar relaciones en el ámbito de la energía eléctrica y la eficiencia energética, con la finalidad de llevar adelante emprendimientos estratégicos para el desarrollo energético y la atención a las necesidades de ambos pueblos con el aprovechamiento de sus recursos energéticos y el acceso a la energía.

La importancia de desarrollar actividades conjuntas y de complementación entre sus empresas estatales, en las diversas actividades del sector eléctrico, aprovechar las oportunidades que ofrece el sector de energía en aras de alcanzar una cooperación beneficiosa para sus pueblos y la voluntad política y el interés de ambas repúblicas en impulsar la integración energética regional se decide formar la Sociedad de Economía Mixta ENDE ANDIA S.A.M. mediante D.S. N° 29224 de 9 de agosto de 2007.

ENDE ANDINA S.A.M., con domicilio legal en la ciudad de Cochabamba, en el pasaje Villa Gardenias N° 40 zona Putucu- Tiquipaya (Provincia Quillacollo).

Objeto

El objeto de la sociedad, es realizar actividades de generación, interconexión, comercialización, transmisión asociada a la generación, importación y exportación de electricidad de acuerdo a Ley. Para el cumplimiento del objetivo podrá proyectar, construir, administrar, dirigir, implementar y operar plantas de generación de electricidad mediante centrales hidroeléctricas, termoeléctricas, geotérmicas, biomasa, eólica y

cualquier otra forma de generación de electricidad. Asimismo, la sociedad podrá realizar inversiones en la industria eléctrica y todo tipo de acto de comercio dentro del marco del código de comercio para la realización de su objetivo.

ENDE ANDINA S.A.M. empezó sus operaciones en el mercado de la energía de la gestión 2010, siendo la gestión 2011 el primer año integro de operación comercial de la Planta Termoeléctrica de Entre Ríos.

A través de la Resolución administrativa AE N° 237/2010 del 7 de junio de 2010, la Autoridad de Fiscalización y control Social de Electricidad otorgó Licencia de Generación y Licencia de Transmisión asociada a la generación para la Planta Termoeléctrica Entre Ríos, ubicada en la localidad de Entre Ríos, Provincia Carrasco del Departamento de Cochabamba, que cuenta con cuatro (4) unidades de generación de gas natural con una potencia efectiva de 114.33 MW, según informe de CNDC de programación de mediano plazo (Noviembre 2016- Octubre 2020).

A través de la resolución AE N° 658/2014 del 16 de diciembre de 2014, que corresponde a la otorgación de la licencia para ejercer la Actividad de Generación en la Central Termoeléctrica del Sur con cuatro (4) Unidades generadoras de aproximadamente 40 MW de potencia efectiva cada una, sumando un total aproximado de 160 MW, ubicada en la localidad de Yaguaca a 37 km de Yacuiba sobre la carretera Villamontes- Yacuiba provincia Gran Chaco del Departamento de Tarija.

A través de la resolución AE N° 227/2015 del 14 de mayo 2015, que corresponde a la otorgación de la licencia para ejercer la Actividad de Generación de la Planta Termoeléctrica Warnes con cinco (5) unidades generadoras de aproximadamente 40 MW de potencia efectiva cada una, sumando un total aproximado de 200 MW, ubicada en la localidad de Warnes del departamento de Santa Cruz.

A través de la resolución AE N° 386/2019 del 31 de enero de 2019, que corresponde a la otorgación de la ampliación de Licencia de Generación para generar excedentes destinados a la exportación de energía eléctrica, conferida por la Resolución AE N° 658/2014 de 16 de diciembre de 2014, con la inclusión del proyecto "Central Termoeléctrica del Sur – Ciclo Combinado", por el incremento de capacidad total de 320 MW que corresponde a la incorporación de cuatro (4) unidades SGT 800 de 40 MW cada una y cuatro unidades (4) SST400 de 40 MW cada una del Ciclo Combinado, ubicada en la localidad de Yaguacua a 37 km de Yacuiba sobre la carretera Villamontes-Yacuiba provincia Gran Chaco del Departamento de Tarija.

A través de la resolución AE N° 540/2019 del 1 de abril de 2019, que corresponde a la otorgación de la ampliación de Licencia de Generación para operar en la "Central Termoeléctrica Warnes" conferida por la Resolución AE N° 227/2015 de 14 de mayo de 2015, con el incremento de capacidad de cuatro (4) unidades SGT 800 de 40 MW cada uno y cuatro (4) unidades SST 400 del Ciclo Combinado para la Central Termoeléctrica Warnes, ubicada en la localidad de Warnes del departamento de Santa Cruz.

A través de la resolución AE N° 794/2019 del 23 de agosto del 2019, que corresponde a la otorgación de la ampliación de Licencia de Generación y Licencia de Transmisión Asociada a la Generación para operar en la "Central Termoeléctrica Entre Ríos" conferida por la Resolución AE N° 237/2010 de 07 de junio de 2010, con el incremento de capacidad de 360 MW con la incorporación de seis (6) unidades SGT 800 de 40 MW

cada uno y tres (3) unidades SST 400 del Ciclo Combinado de 40 MW cada una para la Central Termoeléctrica Entre Rios, ubicada en la provincia de Carrasco del departamento de Cochabamba.

2. Principales políticas contables

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Sociedad han sido preparados bajo normas de contabilidad emitidas por el Colegio de Auditores y Contadores Públicos Autorizados de Bolivia, las cuales son de aceptación. Por Resolución de este Colegio, en caso de ausencia de pronunciamientos técnicos específicos en el país, se adoptan las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

A partir de la gestión 2012 los registros contables de ENDE ANDINA S.A.M., son llevados de conformidad con lo dispuesto en el Sistema Único de Cuentas y manual de contabilidad aprobados mediante Resolución SSDE N° 222/99 por la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad (AE), vigente.

Consideraciones de los efectos de la inflación

En cumplimiento a la normativa local vigente, los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 están reexpresados a moneda constante, y para ello se han seguido los lineamientos establecidos para la Norma de Contabilidad N° 3 Revisada y Modificada del Consejo Técnico Nacional de Auditoria y Contabilidad del Colegio de Auditores y Contadores Públicos Autorizados de Bolivia, que contempla el ajuste de los estados financieros a moneda constante utilizando como índice la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV).

Los pronunciamientos locales requieren que los montos de los estados financieros estén reexpresados en moneda constante, para lo cual se computan los resultados por efectos de la inflación y los resultados por tenencia de bienes de cuentas patrimoniales y de rubros no monetarios. El efecto de estos ajustes se expone en la cuenta "Ajuste por inflación y tenencia de bienes" en el estado de ganancias y pérdidas.

Los estados financieros básicos y las notas al 31 diciembre de 2018, fueron reexpresado utilizando como índice la Unidad de Fomento de Vivienda, solo para propósitos de comparación respecto al 31 de diciembre de 2019.

El tipo de cambio aplicado para la realización de los ajustes de reexpresión al 31 de diciembre de 2019, es Bs2,33187 por UFV y al 31 de diciembre de 2018 Bs2,29076 por UFV.

Según Ley N° 2434 de fecha 21 de diciembre de 2002, se estableció que los créditos y obligaciones impositivas se actualizarán en función a la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV), mismo que entró en vigencia a partir de mayo de 2003, según el Decreto Supremo N° 27028. Hasta la mencionada fecha los créditos y obligaciones se actualizaron por el índice de la variación de la cotización del dólar estadounidense respecto al boliviano.

Ejercicio

El computo de los resultados se efectúa en forma anual entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de cada año. El presente informe ha sido elaborado por el ejercicio de 12 meses comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

Transacciones y saldos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio de cierre del ejercicio. Las diferencias de cambio resultante de este procedimiento se registrarán en la cuenta de resultados "Ajuste por Reexpresión Monetaria" en el estado de ganancias y pérdidas.

Estimaciones incluidas en los estados financieros

La preparación de estados financieros, de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia, requiere que la Gerencia de la Sociedad realice estimaciones y suposiciones que afectan los montos de activos y pasivos y la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las áreas de mayor importancia que requieren la utilización de estimaciones son la vida útil del activo fijo y la posibilidad de cobranza de las cuentas por cobrar. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas por la Gerencia de la Sociedad.

Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes y las otras cuentas por cobrar están registradas bajo el sistema del devengado y valuadas al valor nominal de las facturas emitidas. Asimismo, como política de la sociedad se procede al cierre de la cuenta transitoria Cuenta por cobrar socios y sucursales con la cuenta por pagar socios y sucursales, de acuerdo a la conciliación de saldos.

Inventarios de almacenes de repuestos y suministros

Los inventarios incluyen, almacenes de repuestos, materiales y suministros, los mismos se valúan de la siguiente manera:

- Los materiales, repuestos e insumos, existentes al 31 de diciembre de 2019, son productos de importación, valuados al costo de adquisición actualizado en función a la variación de la cotización de la Unidad de Fomento de Vivienda.

- Los materiales y repuestos en tránsito, son materiales que se encuentran en proceso de importación los cuales se encuentran valuados al costo de importación, durante este proceso se encuentran actualizados en función a la variación de la cotización de Unidad de fomento de Vivienda (UFV).

Inversiones permanentes

Los certificados de aportación de acciones telefónicas en las cooperativas COMTECO y COTAS, están valuados de acuerdo al valor de compra y su respectiva actualización con relación a la variación del dólar estado americano al tipo de cambio Bs6,96 por US$ 1 a la fecha de cierre.

Las inversiones en ENDE TRANSMISIÓN ARGENTINA S.A. están valuados de acuerdo al valor de compra y su respectiva actualización con relación a la variación del peso argentino en relación al dólar estadounidense al tipo de cambio ARS 59,87230 por US$ 1 a la fecha de cierre y posterior al Bs.

Activos fijos netos de depreciación

Los bienes del activo fijo existentes desde el inicio, así como los incorporados, a sus costo de adquisición y costo depreciable, se encuentran actualizados en función de la variación de la cotización de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) y sus correspondientes depreciaciones del periodo se los realiza por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada en base a lo establecido en el anexo del artículo 22 del D.S. N° 24051 de 29 de junio de 1995.

Excepto, los equipos de Generación (Turbinas), se valúan al costo depreciable, es decir costo de adquisición más otros costos adicionales y la depreciación se determina en función al rendimiento de las horas reales de operación de cada uno de los equipos de Generación. Hasta el 70% de su valor y el 30% comprende el valor residual de reposición de un nuevo equipo que es aplicado a la planta de Entre Ríos. Y hasta el 100% de su valor en las plantas del Sur y Planta de Warnes, no se establecen un valor residual.

Se aplican los porcentajes de aprobadas por la ex - DINE (Dirección Nacional de Electricidad, en cumplimiento a la Resolución N° 15/77 y para los equipos subestación de gas según las tablas aprobadas por la ex – DINE (Dirección Nacional de Electricidad), según Resolución N° 002/93 del 27 de enero 1993 y el resto de los activos fijos en función a lo establecido en la Resolución SSDE N°222/99 y sus anexos.

Los costos posteriores por mantenimientos y cambio de repuestos mayores y/o iguales que superen el 20% de costo inicial de las Unidades de Generación, se activan y amortizan hasta el periodo que se realice un nuevo mantenimiento mayor, dichas piezas retiradas físicamente se dan de baja, sin embargo, contablemente por su uso posiblemente significa valor Bs1.

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

Obras en construcción

Las construcciones, se valúan al costo de la inversión ejecutado hasta la fecha.

Están en proceso de construcción los proyectos de Ciclos Combinados en las Plantas de Entre Ríos, Sur y Warnes se valúan al costo de la inversión incurrida hasta la fecha y se encuentran actualizadas en función a la variación de la Unidad de fomento de Vivienda (UFV).

Una vez concluida la ejecución estos costos serán transferidos contablemente como activos fijos.

Durante la gestión 2019 se inició la operación comercial de los Ciclos Combinados según Resolución CNDC:

- CCSUR30, Resolución 414/2019-1 del 15 de mayo de 2019.
- CCSUR40, Resolución 415/2019-1 del 29 de junio de 2019.
- CCWAR40, Resolución 417/2019-1 del 25 de julio de 2019.
- CCERI30, Resolución 418/2019-5 del 8 de septiembre de 2019.
- CCWAR30, Resolución 4206/2019-5 del 8 de octubre de 2019.
- CCERI40, pendiente de emisión, del 20 de diciembre de 2019.

Al 31 de diciembre de 2019 se procedió a la activación de los bloques 30 y 40 de los Proyectos Ciclos Combinados Warnes, Sur y Entre Rios, en función a la operación comercial de cada bloque, quedando pendiente por activar los bloques 10 y 20 de Warnes y Sur (cierre de ciclo) y bloque 50 de Entre Rios (nuevo ciclo).

Cargos diferidos

Los cargos diferidos corresponden al costo incurrido por la contratación de las pólizas de seguro con periocidad para salvaguardar los activos, dicho costo contablemente se difiere el gasto.

Previsión para indemnizaciones al personal

La previsión para indemnizaciones se constituye por el total del pasivo contingente o cierto para todo el personal con relación de dependencia, devengado un mes de sueldo por cada año de servicio al cierre de cada ejercicio. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, transcurridos tres meses de antigüedad en su empleo, el personal ya es acreedor a la indemnización, de un mes de sueldos por año de servicio, incluso en los casos de retiro Voluntario.

Ingresos, costos y gastos

La sociedad aplico el principio contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos, es decir se reconocen en el ejercicio en que se originan independientemente de que se hayan cobrado, valuando en función a las variaciones de las UFVs de cada operación al cierre de periodo, registrando estas actualizaciones en cada una de las cuentas de ingresos y gastos contra la cuenta "Resultado por exposición a la inflación".

Patrimonio neto de los accionistas

La sociedad reexpresa el patrimonio neto en función a la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV). El efecto de la reexpresión de la cuenta del "Capital y/o pagado" se registra en la cuenta "Ajuste de capital, el efecto de la reexpresión de las otras cuentas de reservas patrimoniales se registra en la cuenta "Ajuste de reservas patrimoniales", el efecto de la reexpresión de la cuenta Reinversión de Utilidades para Reinversión se registra en la misma cuenta y el efecto de la reexpresión de la cuenta "Resultados acumulados" se registra en la misma cuenta, utilizando para ambos casos la contra cuenta "Resultados por exposición a la inflación", de conformidad con la Norma de Contabilidad N° 3 Revisada y Modificada.

3. Disponibilidades

El efectivo de libre disponibilidad de la Sociedad es el siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Bancos Moneda Nacional		
Banco Nacional de Bolivia S.A. Nº 300-0136408	197.074.636	117.921.893
Banco BISA Nº 136034-001-01	5.765.155	5.868.718
Banco Nacional de Bolivia S.A. Nº 300-0132364	6.101.421	556.313
Banco Nacional de Bolivia S.A. Nº 300-0164142	320.476.603	145.680.955
Banco Nacional de Bolivia S.A. Nº 300-0168008	314.008.405	161.452.603
Banco Unión S.A. Nº 10000019907879 PCC Warnes	5.064	1.196.286
Banco Unión S.A. Nº 10000021211060 PCC SUR	21.882.351	709.807
Banco Unión S.A. Nº 10000021211010 PCC Entre Ríos	17.053.420	4.049.933
Banco Unión S.A. Nº 10000027327358 PCC Warnes Contr. Complementario	23.435.043	2.357.125
Banco Unión S.A. Nº 1-21926841	15.561.142	7.686.221
Bancos Moneda Extranjera		
Banco BISA Nº 136034-201-4	1.762	1.793
Banco Nacional de Bolivia S.A. Nº 340-0208289	120.027	122.182
Banco Unión S.A. Nº 20000008847995	20.242	20.637
Totales	921.505.271	447.624.466

4. Cuentas por cobrar clientes

La composición de este rubro es la siguiente:

	20´9 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
ENDE	476.348	358.009
Distribuidora de Electricidad ENDE DE ORURO S.A.	8.911.223	7.378.705
Empresa de Luz y Fuerza Eléctrica Cochabamba S.A.	39.118.458	19.975.406
Coboce Ltda.	718.840	393.132
Cooperativa Rural de Electrificación Ltda.	41.617.895	35.950.896
Compañía eléctrica Sucre S.A.	5.770.159	2.365.136
Servicio eléctrico Potosí S.A.	3.422.970	3.385.180
Distribuidora de Electricidad La Paz	29.686.708	24.404.286
Servicio eléctrico Tarija SETAR	10.256.361	7.864.965
SETAR - Villamontes	2.116.504	1.131.813
SETAR – Yacuiba	2.860.322	1.207.440
Ende del Beni	234.664	989.900
EMDEECRUZ	122.642	507.357
Ende Transmisión S.A.	20.128	10.382.377
EMVINTO - COMIBOL	400.535	313.973
MINERA SAN CRISTOBAL	3.622.969	2.644.955
Huanuni – Comibol	-	67.811
ENDE (Contrato YLB)	595.106	292.826
CRE - Las misiones	158.663	150.951
Totales	150.110.495	119.765.118

COLEGIO DE AUDITORES - COCHABAMBA - BOLIVIA
17 MAR. 2020
COLEGIO DE AUDITORES ESTADO PLURINACIONAL
COCHABAMBA - BOLIVIA

5. Otras cuentas por cobrar

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
IVA Crédito fiscal	1.463.615.819	1.394.968.075
Crédito fiscal por asignar	3.957.021	3.683.212
Anticipos a proveedores MN	3.772.429	5.624.138
Anticipos a contratistas MN	320.380	14.170
Depósitos en Garantía Moneda Nacional	2.395	-
Otras cuentas por cobrar ENDE Corporación	-	82.345.237
Cuentas por cobrar socios y sucursales	130.939.057	156.763.686
Otras cuentas por cobrar varios	30.809	5.769.399
Totales	1.602.637.910	1.649.167.917

6. Almacén de repuestos y suministros

La composición de este rubro corriente es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Almacén de Repuestos		
Repuestos LTP contrato Siemens	-	3.044.246
Almacén Planta Entre Ríos	15.304.509	14.402.208
Almacén Cochabamba	-	22.223
Almacén Warnes	12.901.093	3.666.506
Almacén Yacuiba	2.789.950	2.119.748
Almacén de repuestos obsoletos	18.724	-
Almacén de materiales	12.272	-
Grupos electrógenos	134.636	-
Subtotal	31.161.184	23.254.931
Materiales y Repuestos en Tránsito		
Contrato LTP Offshore PTSUR	-	87.767.669
Contrato LTP Offshore PTWARNES	-	15.091.687
Contrato LTP OFFSHORE PTER	-	-
ELMESS - GAS HEATER OC 18-08-001	-	181.279
AERO LAND OC N 18-11-024	-	118.297
AEROLAND Y MARINE OC 18-08-038	-	176.613
AEROLAND Y MARINE OC 18-07-027	-	223.600
AEROLAND Y MARINE OC 18-09-011	-	3.820
AEROLAND Y MARINE OC 18-09-020	-	38.158
AEROLAND Bomba Centrifuga OC 19-05-025	265.615	-
AEROLAND Rep. Secadores QFA OC 19-08-008	40.779	-
AEROLAND Y MARINE OC 19-06-032	40.669	-
Subtotal	347.063	103.601.123
Almacén central de repuestos, lubricantes y otros		
Almacén Central de Repuestos, Lubricantes y otros	13.546.469	16.051.037
Subtotal	13.546.469	16.051.037
Almacén de Repuestos mantenimiento LTP		
Almacén de Repuestos de mantenimiento LTP	-	135.508.879
Subtotal		135.508.879
Totales	45.054.716	278.415.970

7. Activo diferido

La sociedad para salvaguardar la integridad física de los bienes y de los recursos humanos, por periodos anuales contrata un programa de pólizas de seguros.

Mantenimiento Turbinas LTP - Contrato LTP Offshore, se registra los costos de importación, actualización y consumo de repuestos para el Mantenimiento A, B y C (mantenimiento pendiente), concluido los mantenimientos A, B y C y todos los costos incurridos, se procederá al análisis para la activación como Mejora en las Turbinas.

La composición de este rubro es la siguiente:

Corto plazo:	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Seguros pagados por Anticipado	7.657.000	3.480.647
Totales	7.657.000	3.480.647

Largo Plazo:	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Mantenimiento Turbinas LTP	28.316.736	-
Totales	28.316.736	-

8. Inversiones permanentes

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Comteco Ltda.	41.760	42.509
Cotas Ltda.	26.100	26.568
Ende Transmisión Argentina S.A.	215.709	539.070
Totales	283.569	608.147

COLEGIO DE AUDITORES ADMINISTRADORES - CONSULTORES 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

COLEGIO DE ESTADOS 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

9. Activo fijo, proyectos y obras en curso

La composición de este rubro es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2019

	VALOR DEL ACTIVO Bs	DEPRECIACIÓN ACUMULADA Bs	IMPORTE NETO Bs
Generación Térmica			
Turbinas	4.407.796.260	(873.997.712)	3.533.798.548
Subestaciones de Gas	231.321.285	(14.627.606)	216.693.679
Obras Civiles Generadores	134.674.669	(21.719.909)	112.954.760
Generación a Vapor			
Turbina de Vapor	504.166.296	(21.610.335)	482.555.961
Recuperador de Calor y generador de vapor-Calderos	641.666.195	(8.599.825)	633.066.370
Sistema de Enfriamiento	604.958.086	(8.491.870)	596.466.216
Sistema de agua cruda	539.663.415	(10.880.874)	528.782.541
Planta de tratamiento de agua	382.319.581	(7.343.661)	374.975.920
Sistema de Control y maniobra	591.591.970	(8.303.292)	583.288.678
Obras Civiles	234.546.559	(2.948.636)	231.597.923
Subestaciones de Generación			
Equipos de Control, Protección, Medición y Señalización	393.583.152	(16.676.248)	376.906.904
Transformadores	231.661.727	(23.744.484)	207.917.243
Obras Civiles	104.369.823	(14.652.955)	89.716.868
Propiedad General de Generación			
Terrenos	68.773.062		68.773.062
Edificios y Mejoras	161.421.955	(9.373.806)	152.048.149
Mobiliario y Equipo de Oficina	8.671.368	(5.140.722)	3.530.646
Equipo de Transporte - Vehículos	15.059.656	(11.055.825)	4.003.831
Equipo de Comunicación	1.412.547	(395.660)	1.016.887
Equipo de Computación	5.380.318	(3.915.451)	1.464.867
Otros Equipos en General	4.973.086	(2.328.127)	2.644.959
Herramientas, Equipo de Taller y Garaje	4.198.843	(2.922.397)	1.276.446
Equipos Grupos electrógenos	25.727.047	(10.205.062)	15.521.985
Subtotal	9.297.936.900	(1.078.934.457)	8.219.002.443
Proyectos y obras en construcción (2)	2.910.856.779	-	2.910.856.779
Totales	**12.208.793.679**	**(1.078.934.457)**	**11.129.859.222**

Al 31 de diciembre de 2018

	VALOR DEL ACTIVO Bs	DEPRECIACIÓN ACUMULADA Bs	IMPORTE NETO Bs
Turbinas	2.671.436.525	(746.207.099)	1.925.229.426
Subestaciones de Gas	38.707.580	(9.269.403)	29.438.177
Obras civiles Generadoras	129.658.066	(17.249.006)	112.409.060
Equipos subestación eléctrica	56.281.873	(10.267.077)	46.014.796
Transformadores	96.694.943	(18.710.260)	77.984.683
Obras civiles	62.383.454	(11.891.019)	50.492.435
Terrenos	28.224.601		28.224.601
Edificios y mejoras	98.754.830	(6.001.632)	92.753.198
Mobiliario y equipo de oficina	7.114.453	(3.759.138)	3.355.315
Equipo de transporte - Vehículos	7.693.396	(7.025.822)	667.574
Equipo de comunicación	1.260.099	(314.895)	945.204
Equipo de computación	3.148.147	(2.327.981)	820.136
Otros equipos en general	2.990.423	(1.516.247)	1.474.176
Herramientas, equipo de taller y garaje	3.704.350	(2.336.843)	1.367.507
Equipos grupos electrógenos (1)	25.727.047	(9.175.980)	16.551.067
Subtotal	3.233.779.757	(846.052.402)	2.387.727.355
Proyectos y obras en construcción (2)	8.094.991.999	-	8.094.991.999
Totales	**11.328.771.756**	**(846.052.402)**	**10.482.719.354**

La depreciación de los activos fijos al 31 de diciembre de 2019 es Bs186.518.569 y al 31 de diciembre de 2018 Bs144.250.919 reexpresado.

(1) La sociedad mantiene propiedad de diez equipos electrógenos (Grupos generadores de electricidad a diésel), los cuales son aprovechados mediante el arrendamiento operativo a la Empresa Nacional de Electricidad.

(2) El saldo en la cuenta de proyectos y obras en construcción, corresponde a los proyectos en curso que están siendo ejecutados por la Empresa, Proyectos Ciclos Combinados Planta de Entre Ríos, Ciclo Combinado Planta del Sur y Ciclo Combinado Planta de Warnes, todas bajo la modalidad llave en mano (EPC).

(3) Se procedió a la activación del Mantenimiento tipo B del contrato LTP Offshore, basados en informes técnicos que indican su culminación y el porcentaje (%) que corresponde al Mantenimiento tipo B, efectuado en la Planta Termoeléctrica del Sur y Planta Termoeléctrica de Warnes.

(4) En la gestión 2019 de acuerdo a las resoluciones emitidas por CNDC de operación comercial de los bloques 30 y 40 de Ciclos Combinados Entre Rios, Warnes y Sur, se procedió a dar de alta los bloques 30 y 40, otros activos, obras civiles, áreas residenciales y lagunas.

En fecha 10 de diciembre según nota EA 2453/2019 se solicitó a la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear la apertura de cuentas contables para el Ciclo Combinado, recibiendo la autorización de aplicación de cuentas por parte de la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear según nota AETN-41-DDO-5/2020.

10. Bienes intangibles

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Software - PRIMAVERA	60.495	60.496
Licencia OPC PTSUR	30.419	30.419
Licencia de Generación EA	1.578.848	1.578.847
Bienes intangibles	31.378	31.378
Licencia Vsphere Essentials Kits	10.260	10.260
Dominio WEB endeandina.bo	4.325	-
Licencia software de actualización OmniPCX	940	-
Licencia para teléfonos ips Central Warnes	2.624	-
Licencia para migración de OmniPCX	6.258	-
Licencia Microsoft Office	39.899	-
Amortización acumulada	(1.000.793)	(665.700)
Totales	764.653	1.045.700

11. Otros cargos diferidos – Fondos de Estabilización

Respecto a la subcuenta Fondo de Estabilización, el 30 de enero de 2004, la Ex – Superintendencia de Electricidad emitió la Resolución SSDE N° 045/200.

a) Que el Poder Ejecutivo mediante Decreto Supremo N° 27302 de 23 de diciembre de 2003, estableció medidas para estabilizar las tarifas de electricidad, preservando la remuneración de las empresas en los montos que resulten en la aplicación de la Ley de Electricidad y su Reglamentación, determinando en su Artículo Segundo: a) el límite de tres por ciento (3%) para la variación semestral del valor promedio, en términos reales, de las tarifas de distribución; la utilización de precios de modo de aplicación y cargos tarifarios de aplicación, determinados aplicando factores de estabilización aprobados por la Superintendencia de Electricidad y; la creación de Fondos de Estabilización del Mercado Mayorista y Fondos de Estabilización de Distribución, como instrumentos para hacer efectiva la limitación de la variación de tarifas.

b) El monto total mensual de las diferencias entre los valores de las transacciones de energía y potencia, determinados con los precios Spot del Mercado Eléctrico Mayorista y los determinados con los precios de nodo de aplicación, será asignado a los fondos de Estabilización del Mercado Mayorista de los Generadores, en proporción a su participación en las transacciones económicas del MEM a precios Spot.

El fondo de Estabilización al cierre del periodo presenta un saldo que resulta de la aplicación de las disposiciones establecidas en las resoluciones de la Superintendencia de Electricidad (actualmente Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad –EA) durante el periodo, en relación con el Fondo de estabilización mencionado.

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Fondo de Estabilización CNDC	79.492.242	34.745.936
Totales	79.492.242	34.745.936

12. Deudas comerciales por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
YPFB – Yacimientos	39.651.292	22.231.246
Siemens	195.847.346	9.332.952
Provisiones a contratistas	1.062.253	2.925.450
Empresa Servipetrol Ltda.	4.949	5.038
Consultorías en línea	1.183	1.203
2MM	465.230	-
TSK S.A.	213.370.120	-
ESE SRL	568.614	-

.. 20 ..

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Boris Walter Blacutt	47.627	-
Plaxburg S.R.L.	6.750	-
San Jorge SRL.	17.122	-
Importadora LLantax LTDA.	8.630	-
Milton Igor Coscio Márquez	10.650	-
Totales	451.061.766	34.495.889

13. Deudas fiscales y sociales

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Débito fiscal Iva por asignar	69	71
Impuesto a las Transacciones	1.770.665	2.124.642
Retenciones por pagar personal RC-IVA	6.990	12.838
Retenciones por pagar terceros RC-IVA	2.600	1.323
Retenciones por pagar IT por pagar	1.325	2.188
Retenciones por pagar IUE por servicios	2.255	6.222
Retenciones por pagar IUE por bienes	306	648
Retenciones por pagar IUE remesas al exterior	-	1.191.105
Retenciones a contratistas	153.298	62.378
Provisión para primas	1.896.711	1.876.995
Descuento al personal	48.850	15.934
Totales	3.883.069	5.294.344

14. Otras deudas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Cuentas por Pagar Empresas Vinculadas Moneda Nacional		
Setar Villamontes	397.529	162.192
Autoridad de Electricidad	914.042	473.093
ELFEDECH-EMP. LUZ Y FUERZA CHALLAPATA	24.602	2.108
Cosermo	19.978	18.114
ELFEC	920.509	236.927
COOPSEL	107.983	110.422
Cooparaca. Coop. Multiactiva Acra Ltda.	19.678	21.112
Sepsa Villazón	841.818	436.912
Ende Guayaramerín	-	17.195
Servicio Eléctrico Tarija SETAR	828.866	-
Ende Uyuni	30.519	28.904
Cooperativa de Servicios Eléctrico Tupiza	71.292	34.902
Provisiones tarifa dignidad	1.110.403	1.047.183
Ende	15.830.805	-
CNDC (Despacho de carga)	1.045.438	-
Empresa De Luz y Fuerza De Oruro S.A.	282.991	-
Coboce LTDA	44.083	-
Cooperativa Rural De Electrificación LTDA	20.354.038	-
Compañía Eléctrica Sucre S.A.	2.738.108	-

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Servicios Eléctricos Potosí	1.524.384	-
Distribuidora De Electricidad La Paz S.A. (De La Paz)	3.207.179	-
Servicios Eléctricos Tarija (Setar)	130.259	-
Setar-Yacuiba	643.974	-
Ende Del Beni	364.591	-
Emdeecruz	53.670	-
Minera San Cristobal	9.622	-
Coop. Rural Eléctrica Vinto	3.814	-
Ende (Contrato YLB)	400.850	-
Cuentas por Pagar Socios Sucursales Moneda Nacional		
Planta termoeléctrica Entre Ríos	3.995.226	156.763.686
Planta termoeléctrica del Sur	36.857.241	-
Planta termoeléctrica Warnes	47.086.592	-
Cuentas por Pagar Varios Moneda Nacional	14.774.765	2.851.304
Totales	154.634.849	162.204.054

15. Depósitos en garantía

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Fianzas - Fernando Padilla Salazar	1.500	1.527
Fianzas - José Ramón Arias	1.500	1.527
Fianzas - José Francisco Lorenzo	1.500	1.527
Fianzas - Edwin Vargas Rodríguez	1.500	1.527
Fianzas - Miguel H. Tarazona Gómez	1.500	1.527
Fianzas - Darío Merchán	1.500	1.527
Fianzas - Castel Quiroga T.	1.500	1.527
Fianzas - Mauricio Vallejos	1.500	1.527
Fianzas - Hugo Villarroel Senzano	1.500	1.527
Fianzas - Kamal El Chiriti El Hadjar	1.500	1.527
Fianzas - Alberto Tejada Ferrufino	1.500	1.527
Fianzas - Mónica Lizárraga	1.500	1.527
Fianzas - José Antonio Mita	1.500	1.527
Fianzas - Joaquín Rodríguez	1.500	1.526
Fianzas – Javier Pardo Iriarte	1.500	1.526
Totales	22.500	22.903

16. Ingresos por generación

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Ingresos Energía Mercado Spot	331.748.775	322.734.698
Ingresos Potencia Mercado Spot	314.004.498	298.081.097
Totales	645.753.273	620.815.795

17. Costos y gastos de generación

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Costo de Energía Mercado Spot		
Servicios Especializados	407.850	92.891
Materiales, Repuestos y Suministros	-	15.874
Servicios Generales	-	65.943
Impuesto a las Transacciones	23.172.613	22.059.460
Provisión para Mantenimiento	7.577.148	12.976.487
Tasa de Regulación (Superintendencia de Electricidad)	5.507.125	5.587.342
Servicios CNDC	4.627.948	4.774.191
Combustibles	201.784.899	234.885.226
Peaje por Transporte de Energía Eléctrica	73.849.245	70.218.789
Costo de Potencia Mercado Spot		
Servicios Especializados	425.192	515.150
Servicios Generales	5.699.350	5.150.010
Materiales, Repuestos y Suministros	4.155.782	13.977.524
Impuestos a la Propiedad	764.049	359.103
Remuneraciones al Personal	10.919.845	12.931.704
Seguros	10.119.357	6.795.463
Depreciación Activo Fijo	186.222.023	139.158.645
Totales	535.232.426	529.563.802

18. Gastos de Administración

La composición de este rubro es la siguiente:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Servicios Especializados	658.635	243.987
Servicios Generales	10.994.875	11.473.251
Materiales, Repuestos, herramientas y Suministros	824.295	10.953
Impuesto a las Transacciones	34.370	390.701
Impuestos a la Propiedad		248.602
Gastos de Directorio y Síndicos	165.694	239.436
Remuneraciones al Personal	8.219.493	8.456.501
Seguros	401.662	563.858
Depreciación Activos Fijos y Amortizaciones	7.805.473	6.424.562
Totales	29.104.497	28.051.851

19. Exposición al riesgo de cambio

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido convertidos a bolivianos al tipo de cambio oficial vigente al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de los saldos es el siguiente:

Posición moneda extranjera al 31 de diciembre de 2019:

ACTIVO	USD	Bs
Banco Bisa 136034-201-4	253	1.762
BNB 340-0208289 M/E	17.245	120.027
Banco Unión 2000008847995	2.908	20.242
Inversiones Permanentes	40.743	283.569
Totales	**61.149**	**425.600**

PASIVO	USD	Bs
SIEMENS	1.946.600	13.548.336
Totales	**2.007.749**	**13.973.936**

Posición moneda extranjera al 31 de diciembre de 2018:

ACTIVO	USD	Bs
Banco Bisa 136034-201-4	253	1.762
BNB 340-0208289 M/E	17.245	120.027
Banco Unión 2000008847995	2.913	20.273
Inversiones Permanentes	9.750	67.860
Totales	**30.161**	**209.922**

PASIVO	USD	Bs
SIEMENS	1.076.341	7.491.332
Totales	**1.106.502**	**7.701.254**

20. Patrimonio

Capital pagado

El capital autorizado de la sociedad se establece por un monto de Bs800.000 dividido en 800 acciones necesariamente nominativas y ordinarias, con un valor nominal de Bs1.000 cada una. Del capital autorizado, se ha suscrito un monto de Bs400.000 dividido en 400 acciones con un valor nominal de Bs1.000 que constituye el capital de la empresa, el cual se encuentra pagado íntegramente de acuerdo a los aportes de cada socio, la serie "A" (ENDE) de 240 acciones y la serie "B" (PDVSA –Bolivia) de 160 acciones.

En la Junta General Extraordinaria de Accionistas de ENDE ANDINA S.A.M., de fecha 7 de octubre 2011, por unanimidad de sus accionistas, se decidió el incremento del capital autorizado a un monto de Bs2.000.000.000 dividido en 20.000 acciones, con un valor nominal modificado de Bs100.000 cada una. El 14 de junio de 2012, mediante testimonio N° 534/2012 se perfecciona la Escritura Pública de Aumento de Capital Autorizado, Suscrito y Pagado, modificado de sus estatutos sociales y de la Escritura de Constitución N° 1937/2007 de la empresa ENDE ANDINA S.A.M. En consecuencia, el capital autorizado de la Sociedad es de Bs2.000.000.000 dividido en 20.000 acciones necesariamente nominativas y ordinarias, con un valor nominal de Bs100.000 cada una.

De la misma manera, se decidió por unanimidad el incremento del capital pagado a Bs345.000.000, el cual se encuentra pagado íntegramente de acuerdo a los aportes de cada socio, la Serie "A" (ENDE) de 2.070 acciones y la Serie "B" (PDVSA – Bolivia) de 1.380 acciones mantenimiento el porcentaje de participación.

En el mes de octubre de 2012 según los desembolsos de aportes por capitalizar a esa fecha, fueron capitalizadas 2.397 acciones para el socio de la Serie "A" y 1.598 acciones para el accionista de la Serie "B".

En el mes de febrero de 2013, según los desembolsos de aportes por capitalizar a esa fecha, fueron capitalizadas 1.626 acciones para el accionista de la Serie A y 1.084 acciones para el accionista de la Serie B con valor nominal de Bs100.000 cada una, con las respectivas emisiones de títulos de acciones N° 3.

En el mes de agosto según los desembolsos de aportes por capitalizar a esa fecha, fueron capitalizadas 1.959 acciones para el accionista de la Seria A y 1.306 acciones para el accionista de la Serie B, con un valor nominal de Bs100.000 cada una, con las respectivas emisiones de títulos de acciones N°4.

Según Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 24 de noviembre de 2015, por unanimidad de sus accionistas, se decidió el incremento del capital autorizado a un monto de Bs20.000.000.000 dividido en 200.000 acciones, con un valor nominal modificado de Bs100.000 cada una. En fecha 13 de noviembre de 2017, mediante Formulario Notariado Folios N° 3768941 al N° 3768945 y certificado de Registro de Acta de fecha 16 de noviembre de 2017, FUNDEMPRESA.

El capital pagado al 31 de diciembre 2019 y 2018 se forma como sigue, el valor nominal de cada acción es de Bs100.000.-

Accionistas	Capital Pagado	Número de Acciones	%
	Bs	Bs	
SERIE "A" (ENDE)	805.200.000	8.052	60%
SERIA "B" (PSVSA - BOLIVIA)	536.800.000	5.368	40%
	1.342.000.000	**13.420**	**100%**

Ajuste de capital

Tal como se menciona en la Nota 2 de los estados financieros esta cuenta ha sido creada en cumplimiento de la Norma contable N° 3 en actual vigencia, registrando la actualización del capital social en dicha cuenta del periodo, en función a la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda.

Aportes por capitalizar

Los aportes por capitalizar consisten en aportes efectuados por los socios para fortalecimiento del patrimonio de la sociedad, representando a futuro el incremento del capital pagado.

La cuenta aportes por capitalizar expone los aportes efectuados por el Accionista de la Serie "A" (ENDE) y, los aportes efectuados por el Accionista de la serie "B" (PDVSA - Bolivia), destinados como inversión para la ejecución de los Proyectos Planta Termoeléctrica de Entre Ríos, Planta Termoeléctrica del Sur y la Planta Termoeléctrica de Warnes, inversión que ya está capitalizada, así también para los Proyectos de Ciclos Combinados de la Planta Termoeléctrica de Entre Ríos, Planta termoeléctrica de Warnes y la Planta termoeléctrica del Sur.

Al 31 de diciembre de 2019, los desembolsos efectuados por parte del Socio A para los proyectos de Ciclos Combinados Planta Termoeléctrica de Entre Ríos, Planta Termoeléctrica de Sur y la Planta Termoeléctrica de Warnes, se exponen a continuación:

	Planta Termoeléctrica Entre Ríos Bs	Planta Termoeléctrica SUR Bs	Planta Termoeléctrica WARNES Bs	PCC Entre Ríos Bs	PCC SUR Bs	PCC WARNES Bs	Total Bs
Aportes por capitalizar	5.313.464	121.746.191	1.146.860.000	2.928.134.117	3.053.176.881	3.026.488.521	10.281.719.174
Totales	**5.313.464**	**121.746.191**	**1.146.860.000**	**2.928.134.117**	**3.053.176.881**	**3.026.488.521**	**10.281.719.174**

A continuación, se expone la composición de la cuenta de aportes por capitalizar:

	2019 Bs	2018 (Histórico) Bs
SERIE "A" (ENDE)	10.279.532.541	9.848.532.541
SERIA "B" (PSVSA - BOLIVIA)	2.186.633	2.186.633
Totales	10.281.719.174	9.850.719.174

Reserva Legal

De acuerdo con lo dispuesto en el Art.169 del Código de Comercio vigente y los Estatutos de la sociedad, debe constituirse una reserva legal por una suma no inferior al 5% de las utilidades liquidas y efectivas obtenida de cada ejercicio, hasta que este alcance al 50% del capital pagado.

Ajuste de reservas patrimoniales

Tal como se menciona en la Nota 2 a los estados financieros esta cuenta ha sido creado en cumplimiento de la norma Contable N° 3 en actual vigencia, registrando la actualización de las cuentas de reservas patrimoniales a partir del 1° de abril de 2008, en función a la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda.

21. Utilidades a Reinversión y gestión social

Mediante acta de Junta General de Accionistas de la Empresa Ende Andina SAM del 8 de junio de 2012, se decidió la **Reinversión** de las utilidades acumuladas de las gestiones 2010 y 2011.

Mediante acta de Junta General de Accionistas de la Empresa Ende Andina SAM del 25 de mayo de 2013, se decidió la **Reinversión** de las utilidades acumuladas de la gestión 2012.

Mediante acta de Junta General de Accionistas de la Empresa Ende Andina SAM del 27 de junio de 2014, se decidió la **Reinversión** de las utilidades acumuladas de la gestión 2013.

Mediante acta de Junta General de Accionistas de la Empresa Ende Andina SAM del 31 de marzo de 2015, se decidió la **Reinversión** de las utilidades acumuladas de la gestión 2014.

Y la utilidad de la Gestión 2012 a Actividades de **Gestión Social** (Escuela de Deportes de la Planta Termoeléctrica de Entre Ríos y otras actividades propias del municipio de Entre Ríos)

A continuación, se expone la composición de la cuenta:

	2019 Bs	2018 (Reexpresado) Bs
Reserva de Utilidades para Reinversión y Gestión Social	18.542.862	18.578.325
Totales	18.542.862	18.578.325

22. Tarifa Dignidad

El Decreto Supremo N° 465 de 31 de marzo, 2010 procede a normar la continuidad de la Tarifa Dignidad a favor de las familias de menores recursos económicos de la categoría domiciliaria a ser aplicada en todo el país y ampliado la cobertura en el área rural. Consiste en un descuento del 25% respecto del importe total facturado por consumo mensual de electricidad a ser aplicada a partir de la facturación del mes de abril de 2010, a los usuarios domiciliarios de servicio público de electricidad de un consumo de hasta 70 kWh/mes atendidos por otras empresas de Distribución de SIN y de Sistemas Aislados y menores.

23. Situación Impositiva

A partir del primero de enero de 1995, de acuerdo con lo dispuesto con la Ley N° 1606 de fecha 22 de diciembre de 1994 dispone modificaciones al título III de la Ley N° 843, la Sociedad está sujeta al pago del Impuesto sobre las Utilidades gravadas en cada gestión anual. Según la legislación mencionada, el IUE pagado en cada gestión puede compensarse con el Impuesto a las transacciones (IT) que se genere a partir del mes siguiente a la fecha de pago del impuesto.

En cumplimiento del "acuerdo para la aplicación de la alternativa Boliviana para los pueblos de nuestra América y el tratado de comercio de los pueblos" suscritos en la ciudad de la Habana suscrito en fecha 29 de abril de 2006, en la que se establece que el Estado Plurinacional de Bolivia exime del impuesto sobre las utilidades a toda inversión estatal y de empresas mixtas que se formen entre Bolivia y estados de Venezuela y Cuba, acuerdo que fue ratificado mediante Ley N° 096 del Estado Plurinacional de Bolivia del 17 de marzo de 2011.

Ende Andina S.A.M., realiza la formalización a Impuestos Nacionales el Cumplimiento de las leyes sobre la exención del pago del (IUE) y, mediante la nota No. SIN/PE/GG/GNTJCC/DNTJ/NOT/0124/212 de fecha 24 de mayo de 2012, que la exención es directo y no precisa de formación en el marco de cumplimiento del acuerdo y ley escrita.

24. Situación Legal

De acuerdo al informe de Asesoría Legal de la Empresa, en fecha 10 de octubre de 2018, Ende Andina S.A.M. recibió una notificación con una Resolución Determinativa emitida por el Gobierno Autónomo Municipal de Yacuiba, respecto al pago del impuesto a la transferencia de inmuebles, por el inmueble adquirido en la gestión 2016. A momento de realizar la transferencia, el vendedor pago el impuesto a la transferencia al Servicio Nacional de Impuestos Internos, como pequeña propiedad ganadera dotada al vendedor a través del título ejecutorial emitido por el INRA y posteriormente transferida, como primera venta, a la empresa.

En fecha 5 de noviembre de 2018, ENDE ANDINA S.A.M. interpuso un Recurso de Alzada ante la ARIT Tarija contra la Resolución Determinativa emitida por el Gobierno Autónomo Municipal de Yacuiba.

El 2 de abril de 2019 el Gobierno Autónomo Municipal de Yacuiba, mediante Resolución de Recurso de Alzada ARIT-CBA/RA 0110/2019, resuelve anular la Resolución Determinativa N° 03/2018 del 10 de octubre de 2018.

25. Hechos posteriores

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa la situación patrimonial y financiera de ENDE ANDINA S.A.M.

Lic. Veronica C. Terceros Guamán **JEFE DE CONTABILIDAD a.i.** **MAT-PROF. N° CDA-12-GG56**	Lic. Vanessa M. Candia Rojas **JEFE DE FINANZAS**	Ing. Percy W. Ramirez Espinoza **GERENTE GENERAL a.i.**

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORIA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORES ESTADOS FINANCIEROS 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

Grant Thornton
Acevedo & Asociados

Acevedo & Asociados Consultores de Empresas S.R.L.

Calle Guembe No. 2015
Esq. Av. Beni
P.O. Box: 6707
Santa Cruz, Bolivia
T +591 3 3436838

Avenida Ballivián No. 838
Edificio "Las Torres del Sol" (Mezzanine)
P.O. Box: 512
Cochabamba, Bolivia
T +591 4 4520022

Avenida 6 de Agosto No. 2577 Edificio "Las Dos Torres" (11° Piso)
P.O. Box: 2806
La Paz, Bolivia
T +591 2 2434343

www.grantthornton.com.bo

Dictamen tributario del auditor independiente sobre la información tributaria complementaria

A los señores
Directores y Accionistas de
ENDE ANDINA S.A.M.
Cochabamba - Bolivia

1. En nuestra opinión, la Información Tributaria Complementaria (ITC) que se adjunta, compuesta por los Anexos 1 a 15 y que hemos sellado con propósitos de identificación, ha sido razonablemente preparada en relación con el Estado Financiero considerados en su conjunto, sobre los que emitimos el dictamen que se presenta en la primera parte de este informe, siguiendo los lineamientos establecidos en el reglamento para la preparación de Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros, aprobado por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) mediante Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 de 2 de marzo de 2018 y 101800000007 de 16 de marzo de 2018.

2. La Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros (ITC) requerida por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN), aunque no es esencial para una correcta interpretación de la situación patrimonial y financiera de ENDE ANDINA S.A.M. al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera para el ejercicio terminado en esa fecha, se presenta como información adicional.

3. Esta Información Tributaria Complementaria (ITC), ha sido preparada siguiendo los lineamientos establecidos en el Reglamento para la preparación de Estados Financieros e Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos, aprobado por el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) mediante Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 de 2 de marzo de 2018 y 101800000007 de 16 de marzo de 2018.

4. Nuestro examen, que fue practicado con el objeto principal de emitir una opinión sobre los Estados Financieros considerados en su conjunto, incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables, de los cuales se tomó la información financiera complementaria, y la aplicación de otros procedimientos de auditoría en la medida que consideramos necesaria en las circunstancias.

ACEVEDO & ASOCIADOS
CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L.
MIEMBRO DE GRANT THORNTON INTERNATIONAL LTD

Lic. Aud. Enrique Pastrana Dávila (Socio)
CDA-98-D27 / CAUB - 2934

Cochabamba, 30 de enero de 2020

.. 29 ..

ENDE ANDINA SOCIEDAD ANONIMA MIXTA
MATRICULA DE COMERCIO N° 00135665
GESTIÓN 2019

ANEXO 1

INFORMACIÓN SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL DÉBITO FISCAL IVA DECLARADO CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019
(Expresado en Bolivianos)

1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020
Meses	Total ingresos según los Estados Financieros ajustados por inflación	Ajuste por Inflación	Devoluciones recibidas y descuentos otorgados	Devoluciones efectuadas y descuentos obtenidos en compras	Ingresos devengados en el período no facturados	Ingresos devengados en el periodo facturados en periodos anteriores	Exporta-ciones	Ventas gravadas a Tasa Cero	Ventas de activo fijo y transacciones gravadas por el IVA no registradas en cuentas de ingreso	Otros ingresos no gravados (1)	Ingresos gravados o facturados	Ventas Netas al 100%	Ingresos facturados en el período, devengados en períodos anteriores al 100%	Ingresos facturados en el periodo. A devengar en periodos posteriores al 100%	Total ingresos gravados	Débito Fiscal (13%) sobre el Total de ingresos gravados	Débito Fiscal actualizado correspondiente a reintegros (2)	Débito Fiscal Declarado del período según Form. 200 ó 210	Dif. (3)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K= A-B-C+D-E-F-G-H+I-J	L = K / 0.87	M	N	O = L + M + N	P = O * 13%	Q	R	S = P + Q - R
Enero	64.481.903	12.838.528	-	-	-	-	-	-	-	2.421.307	49.222.068	56.577.090	-	-	56.577.090	7.355.022	-	7.355.022	(0)
Febrero	62.180.961	12.877.640	-	-	-	-	-	-	-	2.428.090	46.875.230	53.879.575	-	-	53.879.575	7.004.345	-	7.004.345	(0)
Marzo	61.807.583	9.945.104	-	92.248	-	-	-	-	-	2.250.909	49.703.818	57.130.825	-	-	57.130.825	7.427.007	-	7.427.007	0
Abril	55.910.503	9.236.636	-	-	-	-	-	-	-	2.305.466	44.368.400	50.998.161	-	-	50.998.161	6.629.761	-	6.629.761	(0)
Mayo	55.836.705	12.182.219	-	-	-	-	-	-	-	2.588.379	41.066.106	47.202.421	-	-	47.202.421	6.136.315	-	6.136.315	(0)
Junio	65.068.869	13.986.298	-	-	-	-	-	-	-	2.885.387	48.197.185	55.399.063	-	-	55.399.063	7.201.878	-	7.201.878	0
Julio	71.639.195	14.956.727	-	-	-	-	-	-	-	3.654.758	53.027.709	60.951.389	-	-	60.951.389	7.923.681	-	7.923.681	(0)
Agosto	79.793.454	16.388.102	-	-	-	-	-	-	-	3.417.670	59.987.682	68.951.359	-	-	68.951.359	8.963.677	-	8.963.677	(0)
Septiembre	89.577.075	18.133.247	-	-	-	-	-	-	-	3.795.335	67.648.492	77.756.887	-	-	77.756.887	10.108.395	-	10.108.395	0
Octubre	96.877.694	19.699.099	-	-	-	-	-	-	-	4.020.057	73.158.538	84.090.274	-	-	84.090.274	10.931.736	-	10.931.736	(0)
Noviembre	81.483.628	20.902.849	-	26.196.450	-	-	-	-	-	4.115.916	82.661.314	95.013.004	-	-	95.013.004	12.351.691	-	12.351.691	(0)
Diciembre	97.559.762	34.873.119	-	-	-	-	-	-	-	11.337.368	51.349.276	59.022.156	-	-	59.022.156	7.672.880	-	7.672.880	0
TOTAL	882.217.330	196.019.567	-	26.288.698	-	-	-	-	-	45.220.643	667.265.818	766.972.205	-	-	766.972.205	99.706.387	-	99.706.388	(1)

(1) Detallar los conceptos e importes de los ingresos no gravados

CONCEPTOS	Importes Bs
Actualización Ingresos y Gastos	5.859.202
Intereses Financieros M/N y M/E	13.446.922
Deposito no identificado	200
Indeminización Seguro de Vida Alianza	248.040
Mantenimiento de Valor	25.633.965
Alta Equipo de computación	16.024
Ingresos de Gestiones Anteriores	16.290
TOTAL	45.220.643

(2) Detallar los conceptos correspondiente a reintegros

CONCEPTOS	Importes Bs
TOTAL	-

(3) aclaraciones de

CONCEPTOS	Importes Bs
Diferencia de Cambio	(1)
TOTAL	(1)

Nota: Las columnas E, F, M y N solamente son aplicables para empresas de servicios

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORES ESTADOS FINANCIEROS 17 MAR. COCHABAMBA - BOLIVIA

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN

INFORMACIÓN SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL IVA DECLARADO CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019
(Expresado en Bolivianos)

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Meses	Saldo del crédito fiscal al inicio de cada mes según mayores	Mantenimiento de Valor	Incremento del crédito fiscal del período según mayores	Incremento del Crédito Fiscal Devoluciones Recibidas y Descuentos Otorgados según mayores	Crédito Fiscal comprometido en el periodo para devolución impositiva CEDEIM	Restitución de Crédito Fiscal	Rever-siones (1)	Débito fiscal compensado en el periodo según mayores	Saldo al cierre del mes según Estados Financieros	Crédito fiscal por facturas correspon-dientes a meses anteriores	Crédito fiscal por facturas registradas en meses posteriores	Saldo ajustado de crédito fiscal del período	Crédito fiscal declarado del período según Form. 200	Diferencias (1)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I = A + B + C + D + E + F - G - H	J	K	L = C + D - J + K	M	N = L - M
Enero	1.370.375.307	1.669.030	27.256.118	-	-	-	-	7.355.022	1.391.945.433	-	-	27.256.118	27.256.118	0
Febrero	1.391.945.433	1.699.308	23.201.365	-	-	-	-	7.004.345	1.409.841.762	-	-	23.201.365	23.201.365	0
Marzo	1.409.841.762	1.252.456	9.192.412	-	-	-	-	7.427.007	1.412.859.622	-	-	9.192.412	9.192.412	(0)
Abril	1.412.859.622	1.303.200	13.719.942	-	-	-	-	6.629.761	1.421.253.004	-	-	13.719.942	13.719.942	0
Mayo	1.421.253.004	1.470.362	7.506.473	-	-	-	-	6.136.315	1.424.093.524	-	-	7.506.473	7.506.473	0
Junio	1.424.093.524	1.780.975	39.719.317	-	-	-	-	7.201.878	1.458.391.938	-	-	39.719.317	39.719.317	0
Julio	1.458.391.938	2.232.713	8.951.122	-	-	-	-	7.923.681	1.461.652.093	-	-	8.951.122	8.951.122	0
Agosto	1.461.652.093	2.215.296	5.224.973	-	-	-	-	8.963.677	1.460.128.686	-	-	5.224.973	5.224.973	0
Septiembre	1.460.128.686	2.601.059	8.999.391	-	-	-	-	10.108.395	1.461.620.741	-	-	8.999.391	8.999.391	(0)
Octubre	1.461.620.741	2.737.874	5.795.212	-	-	-	-	10.931.736	1.459.222.091	-	-	5.795.212	5.795.212	0
Noviembre	1.459.222.091	2.791.133	13.064.026	-	-	-	-	12.351.691	1.462.725.559	-	-	13.064.026	13.064.026	(0)
Diciembre	1.462.725.559	3.880.559	4.682.580	-	-	-	-	7.672.880	1.463.615.819	-	-	4.682.580	4.682.580	0
	17.194.109.760	25.633.965	167.312.933	-	-	-	-	99.706.386	17.287.350.272	-	-	167.312.933	167.312.931	2

(1) Detallar los conceptos de las reversiones

CONCEPTOS	Importes Bs
TOTAL	

(2) Detallar las aclaraciones de las diferencias

CONCEPTOS	Importes Bs
Diferencia por Redondeo	2
TOTAL	2

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORIA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L. SELLADO SOLAMENTE CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN

ENDE ANDINA SOCIEDAD ANONIMA MIXTA
MATRICULA DE COMERCIO Nº 00135665
GESTIÓN 2019

ANEXO 3

INFORMACIÓN SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL IVA PROPORCIONAL CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012	3013	3014
DESCRIPCION	MOVIMIENTOS DEL MES												
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12	TOTAL
Detalle de ingresos gravados por IVA (expresadas al 100%)													
1													
2													
3													
4													
5													
6													
Subtotal 1													
Detalle de ingresos no gravados por IVA (expresadas al 100%)													
1													
2													
3													
4													
5													
6													
Subtotal 2													
TOTAL (Subtotal 1 + Subtotal 2)													
Indice de proporcionalidad (Subtotal 1 / Total)													
Crédito fiscal según libro de compras													
Crédito fiscal proporcional													
Crédito fiscal proporcional declarado (Formulario 200)													
Diferencias (1)													

NO APLICABLE

(1) Detallar las aclaraciones de las diferencias

CONCEPTOS	Importe Bs
TOTAL	

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN

INFORMACIÓN SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

4001	4002	4003	4004	4005	4006	4007
Meses	Total ingresos gravados por el IVA (1)	Ingresos no gravados por el IT (2)	Ingresos gravados por el IT solamente	Total ingresos gravados por el IT	Ingresos declarados según Form. 400	Diferencias (3)
	A	B	C	D = A - B + C	E	F = D - E
Enero	56.577.090	-	-	56.577.090	56.577.090	(0)
Febrero	53.879.575	-	-	53.879.575	53.879.575	(0)
Marzo	57.038.578	13.784	-	57.024.793	57.024.793	0
Abril	50.998.161	-	-	50.998.161	50.998.161	0
Mayo	47.202.421	22.724	-	47.179.697	47.179.698	(1)
Junio	55.399.063	-	-	55.399.063	55.399.063	(0)
Julio	60.951.389	2.682	-	60.948.707	60.948.707	0
Agosto	68.951.359	28.793	-	68.922.566	68.922.566	(0)
Septiembre	77.756.887	-	-	77.756.887	77.756.887	0
Octubre	84.090.274	27.832	-	84.062.442	84.062.442	(0)
Noviembre	68.816.554	26.957	-	68.789.597	94.986.047	(26.196.450)
Diciembre	59.022.156	-		59.022.156	59.022.156	(0)
TOTALES	740.683.507	122.772	-	740.560.735	766.757.185	(26.196.450)

(1) Columna O menos la columna D del Anexo 1

(2) Detallar los conceptos e importes de los ingresos no gravados por el IT

CONCEPTOS	Importes Bs
Nota de Crédito Débito al 13% Ajuste Siemens	13.784
Descuentos en Compras	82.423
Nota de Crédito Débito al 13% Ende Transmisión	26.565
TOTAL	122.772

(3) Detallar las aclaraciones de las diferencias

CONCEPTOS	Importes Bs
Devoluciones efectuadas y descuentos obtenidos en compras	(26.196.450)
TOTAL	(26.196.450)

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPOSITO DE IDENTIFICACIÓN

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORIA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

INFORMACIÓN DE LA COMPENSACIÓN DEL IT CON EL IUE CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019
(Expresado en Bolivianos)

5001	5002	5003	5004
Meses	Saldo IUE pagado	IT compensado	Saldo final del anticipo
	A	D	C = A - B
Enero	-	-	-
Febrero	-	-	-
Marzo	-	-	-
Abril	-	-	-
Subtotal 1	-	-	-
Mayo	-	-	-
Junio	-	-	-
Julio	-	-	-
Agosto	-	-	-
Septiembre	-	-	-
Octubre	-	-	-
Noviembre	-	-	-
Diciembre	-	-	-
Subtotal 2	-	-	-
TOTAL	-	-	-

NO APLICABLE

Conciliación formulario con registros contables

	Bs
Saldo del IUE por compensar al cierre de la gestión según formulario N° 400 (Mes Diciembre - Columna C)	-
Menos: IUE registrado en gastos según los Estados Financieros de la gestión anterior	-
Más: IUE estimado por la presente gestión (provisión)	-
Menos : Importe del IUE de la presente gestión registrado en gastos	-
Saldo del anticipo del IUE por compensar	-
Saldo del anticipo del IUE por compensar según mayor al cierre de la gestión	-
Diferencia	-

Aclaración de la diferencia

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

17 MAR. 2020

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPOSITO DE IDENTIFICACIÓN

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL RC-IVA DEPENDIENTES CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

6001	6002	6003	6004	6005	6006	6007	6008	6009	6010	6011		6012	6013	6014
Detalle	Sueldos y salarios	Bonos	Horas extras	Otros pagos (1)	Total pagos al personal	Remuneraciones pendientes de pago de periodos anteriores pagados en el periodo	Remuneraciones pendientes de pago del periodo analizado	"Conceptos no sujetos a RC-IVA (2)"	Total remuneración pagada en el periodo	Aportes Laborales a Seguridad Social	Salario de personal que no alcanza 4 SMN Laborales a Seguridad Social	Total sueldos netos computables sujetos al RC - IVA según estados financieros	Total sueldos netos computables sujetos al RC - IVA según Form. 608	Diferencia
	A	B	C	D	E = (A+B+C+D)	F	G	H	I = E + F - H	J	K	L = I - J - K	M	N = L - M
Enero	1.741.901	43.445	-	158.261	1.943.608	-	86.037	-	1.857.571	228.565	536.746	1.092.260	1.092.260	(0)
Febrero	1.740.475	44.249	-	209.693	1.994.417	-	84.931	-	1.909.485	230.972	526.045	1.152.468	1.152.469	(1)
Marzo	1.726.839	43.136	-	198.380	1.968.355	-	85.425	-	1.882.930	228.788	525.343	1.128.799	1.128.799	0
Abril	1.731.913	44.620	-	209.808	1.986.341	-	86.275	-	1.900.066	231.048	517.359	1.151.658	1.151.658	0
Mayo	1.737.816	52.646	-	168.159	1.958.621	1.704.007	86.281	-	3.576.347	231.714	-	3.344.633	3.337.493	7.140
Junio	1.741.259	47.681	-	187.873	1.976.813	-	86.244	-	1.890.569	232.205	-	1.658.364	1.658.356	8
Julio	1.738.494	48.445	-	178.533	1.965.473	-	87.253	-	1.878.220	232.334	-	1.645.886	1.645.871	15
Agosto	2.159.749	49.527	-	219.277	2.428.553	-	96.325	-	2.332.229	288.730	-	2.043.499	2.035.819	7.680
Septiembre	1.781.621	50.355	-	220.295	2.052.271	-	102.577	-	1.949.694	240.439	-	1.709.255	1.708.220	1.035
Octubre	1.762.721	50.100	-	164.433	1.977.255	-	88.043	-	1.889.212	236.089	-	1.653.123	1.653.122	1
Noviembre	1.759.914	50.100	-	167.709	1.977.723	-	88.123	-	1.889.600	235.868	-	1.653.732	1.653.732	(0)
Diciembre	1.871.386	56.352	-	1.191.971	3.119.708	-	919.198	129.594	2.070.917	239.253	-	1.831.663	1.831.664	(1)
Subtotal	21.494.089	580.658	-	3.274.391	25.349.137	1.704.007	1.896.711	129.594	25.026.839	2.856.005	2.105.493	20.065.341	20.049.463	15.878
Ajuste por Inflación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	21.494.089	580.658	-	3.274.391	25.349.137	1.704.007	1.896.711	129.594	25.026.839	2.856.005	2.105.493	20.065.341	20.049.463	15.878

(1) Detallar los conceptos e importes de otros pagos

CONCEPTOS	Importes Bs
Horas Nocturnas	101.474
Dominicales	369.739
Bono frontera	264.561
Otros Ingresos	-
Prima Gestión 2018	1.906.907
Vacaciones	271.043
Viáticos	360.667
TOTAL	3.274.391

(2) Detalle los conceptos no sujetos a RC-IVA

CONCEPTOS	Importes Bs
Actualización de Ingresos y Gastos	129.594
TOTAL	129.594

(3) Detalle de las diferencias encontradas

CONCEPTOS	Importes Bs
Retroactivo personal	14.824
Reliquidación al finiquito por incremento salarial	1.041
Diferencia por Redondeo	13
TOTAL	15.878

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORES ESTADO DE BOLIVIA
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORIA
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.

INFORMACIÓN SOBRE INGRESOS Y GASTOS COMPUTABLES PARA LA DETERMINACIÓN DEL IUE CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

7001	7002	7003	7004	7005	7006
		Ingresos		Gastos	
Descripción	Total según Estados Financieros	Imponibles	No Imponibles (1)	Deducibles	No deducibles (2)
INGRESOS					
Ingresos Por Generacion					
Otros Ingresos Por Operacion De Generacion					
Otros ingresos no afectos a la conseción					
TOTAL INGRESOS					
EGRESOS					
Costo de Generacion					
Gasto de Administacion de Generacion					
Otros Gastos de Generacion					
OTROS EGRESOS					
Ajuste por inflación y tenencia de bienes					
TOTAL DE LOS EGRESOS					
RESULTADO DE LA GESTIÓN					
(MENOS):					
INGRESOS NO IMPONIBLES **(1)**	-				
MÁS:					
GASTOS NO DEDUCIBLES **(2)**	-				
MAS / (MENOS):					
OTRAS REGULARIZACIONES **(3)**					
RESULTADO TRIBUTARIO	-				
IUE DETERMINADO 25%	-				

NO APLICABLE

(3) Detallar los conceptos e importes de otras regularizaciones

Conceptos	Importes Bs
	-

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORES Y CONSULTORES 17 MAR. 2020 SANTA CRUZ - BOLIVIA

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPOSITO DE IDENTIFICACIÓN

INFORMACIÓN SOBRE INGRESOS Y GASTOS COMPUTABLES PARA LA DETERMINACIÓN DEL IUE CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

8001	8002	8003	8004	8005	8006
Descripción	Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Motivo por el cual no se considera ingreso no imponible/Otra reguralización	Normativa que sustente	Importe Total
A	B	C	D	E	F
Ingresos no imponibles					
Total No imponibles					-
Otras reguralizaciones que incrementan la base imponible					
Sub Total Otras reguralizaciones que incrementan la base imponible					-
Otras reguralizaciones que disminuyen la base imponible					
Sub Total Otras reguralizaciones que disminuyen la base imponible					-
Total otras Reguralizaciones					-

NO APLICABLE

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORIA - COCHABAMBA
17 MAR 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPOSITO DE IDENTIFICACIÓN

INFORMACIÓN SOBRE INGRESOS Y GASTOS COMPUTABLES PARA LA DETERMINACIÓN DEL IUE CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

9001	9002	9003	9004	9005
Descripción	Código de cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Descripción general del gasto no deducible	Importe Total
A	B	C	D	F
	NO APLICABLE			
Total				-

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORIA - CONSULTORES
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPOSITO DE IDENTIFICACIÓN

COLEGIO DE AUDITORES ESTADOS FINANCIEROS
17 MAR. 2020
COCHABAMBA

INFORMACIÓN DE PAGOS A BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR (EXCEPTO ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAÍS) CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014
Meses	Importes según Estados Financieros					Beneficiarios locales	Beneficiarios del exterior exentos	SUBTOTAL	Remesas pendientes	Remesas devengadas en periodos anteriores pagadas en el periodo	Total importe remesado	Total importe remesado según Form. 530	Diferencias
	Intereses	Servicios	Otros	Dividendos	Total								
	A	B	C	D	E = A+B+C+D	F	G	H = E - F - G	I	J	K = H - I + J	L	M = K - L
Enero					-			-			-		-
Febrero					-			-			-		-
Marzo		9.065.400			9.065.400			9.065.400			9.065.400	9.065.400	-
Abril		18.400.497			18.400.497			18.400.497			18.400.497	18.400.497	0
Mayo					-			-			-		-
Junio		12.686.688			12.686.688			12.686.688			12.686.688	12.686.688	-
Julio		4.426.560			4.426.560			4.426.560			4.426.560	4.426.560	-
Agosto		10.022.400			10.022.400			10.022.400			10.022.400	10.022.400	-
Septiembre		6.525.696			6.525.696			6.525.696			6.525.696	6.525.696	-
Octubre					-			-			-		-
Noviembre		6.525.696			6.525.696			6.525.696			6.525.696	6.525.696	-
Diciembre		12.064.119			12.064.119			12.064.119	12.064.119		0		0
Subtotales	-	79.717.056	-	-	79.717.056	-	-	79.717.056	12.064.119	-	67.652.937	67.652.937	0
Ajuste por Inflación													
TOTALES	-	79.717.056	-	-	79.717.056	-	-	79.717.056	12.064.119	-	67.652.937	67.652.937	-

(C) Detalle de Otros

CONCEPTOS	Importes Bs
TOTAL	

(J) Detalle de remesas devengadas en periodos anteriores pagadas en el periodo.

CONCEPTOS	Importes Bs
TOTAL	

(I) Detalle de Remesas pendientes

CONCEPTOS	Importes Bs
Onshore Proyecto Ciclos combinados	12.064.119
TOTAL	12.064.119

(M) Detalle de las diferencias encontradas

CONCEPTOS	Importes Bs
Diferencia por redondeo	0
Gerente Adm. Financiero ls TOTAL	0

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN

INFORMACIÓN SOBRE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RELACIONADAS CON IMPUESTOS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

11001	11002
C U E N T A S	Saldos según Estados Financieros
ACTIVO	
Crédito fiscal IVA	1.463.615.819
Crédito fiscal IVA por Asignar	3.957.021
Impuestos propiedad inmuebles	1.618.958
Otros Impuesto Vehículos Automotores	103.323
Impuesto a las transacciones financieras y comisiones Bancarias	114.872.837
Aportes Sociales (patronales)	4.111.004
T O T A L	**1.588.278.962**
PASIVO	
Débito fiscal IVA	(0)
Débito fiscal IVA por Asignar	70
Impuesto a las Transacciones	1.770.665
Impuesto a las Utilidades	-
I.U.E. Form. 530 (Retencion Beneficiarios del Exterior 12.5%)	-
I.U.E. Form. 570 (Retencion Servicios 12.5%)	2.255
I.U.E. Form 570 (Retencion Adquisiciones 5%)	306
I.T. Form 410 (Retenciones 3%)	1.325
RC-IVA Form 604(Retencion terceros 13%)	2.600
RC-IVA Form 608(Retencion dependientes 13%)	6.990
Impuesto a la propiedad de vehiculos	66.800
Impuesto a la propiedad de inmuebles	948.000
Otros (1)	67.805
T O T A L	**2.866.815**
RESULTADOS	
Impuesto a las transacciones	23.206.983
Impuesto a las transacciones financieras y comisiones Bancarias	770.253
Aportes Sociales (patronales)	1.195.532
Impuesto a las Utilidades	-
Impuesto a la propiedad de vehiculos	48.796
Impuesto a la propiedad de inmuebles	646.926
Mantenimiento de valor del Crédito Fiscal IVA	25.633.965
Crédito fiscal no computable cargado a resultados	-
Otros (1)	68.327
T O T A L	**51.570.783**
CONTINGENTES	
Otros	-
T O T A L	-

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN

INFORMACIÓN SOBRE EL MOVIMIENTO DE INVENTARIOS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS ESPECÍFICAS Y PORCENTUALES CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

12001	12002	12003	12004	12005	12006	12007	12008	12009	12010	12011	12012
Meses	Inventario inicial	Traspasos de producción o compras	Producción encomendada a terceros	Importaciones realizadas	Ingresos totales	Salidas por ventas	Mermas	Salidas por elaboraciones para terceros	Salidas de productos importados	Salidas totales	Inventario final
	A	B	C	D	E = B+C+D	F	G	H	I	J=F+G+H+I	K=A+E-J
Mes 1											
Mes 2											
Mes 3											
Mes 4											
Mes 5											
Mes 6											
Mes 7											
Mes 8											
Mes 9											
Mes 10											
Mes 11											
Mes 12											
TOTALES											

NO APLICABLE

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORES ESTADOS FINANCIEROS 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORIA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

Acevedo & Asociados S.R.L. CONSULTORES SELLADO SOLAMENTE CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN

ENDE ANDINA SOCIEDAD ANONIMA MIXTA
MATRICULA DE COMERCIO Nº 00135665
GESTIÓN 2019

ANEXO 13

INFORMACIÓN SOBRE LAS VENTAS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS ESPECÍFICAS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

13001	13002	13003	13004	13005	13006	13007	13008	13009	13010	13011	13012	13013	13014	13015
Meses	Cálculo	VENTAS SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS												
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Producto 1														
Cantidad	(1)													
Precio de venta	(2)													
Venta total	(3=1*2)													
IVA	(4)													
Venta neta total	(5=3-4)													
Tasa aplicada	(6)													
Impuesto Bs	(7=1*6)													
Impuesto declarado	(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 2														
Cantidad	(1)													
Precio de venta	(2)													
Venta total	(3=1*2)													
IVA	(4)													
Venta neta total	(5=3-4)													
Tasa aplicada	(6)													
Impuesto Bs	(7=1*6)													
Impuesto declarado	(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 3														
Cantidad	(1)													
Precio de venta	(2)													
Venta total	(3=1*2)													
IVA	(4)													
Venta neta total	(5=3-4)													
Tasa aplicada	(6)													
Impuesto Bs	(7=1*6)													
Impuesto declarado	(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
TOTAL VENTAS NETAS	(sum 5)													

NO APLICABLE

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN

INFORMACIÓN SOBRE LAS VENTAS DE PRODUCTOS GRAVADOS CON TASAS PORCENTUALES CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

14001	14002	14003	14004	14005	14006	14007	14008	14009	14010	14011	14012	14013	14014	14015
Meses	Cálculo	Ingresos por ventas, netos de IVA												
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Producto 1														
Cantidad	(1)													
Precio de venta	(2)													
Total venta	(3=1*2)													
IVA	(4)													
Total venta neta	(5=3-4)													
Tasa aplicada	(6)													
Impuesto	(7=5*6)													
Impuesto declarado	(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 2														
Cantidad	(1)													
Precio de venta	(2)													
Total venta	(3=1*2)													
IVA	(4)													
Total venta neta	(5=3-4)													
Impuesto	(7=5*6)													
Impuesto declarado	(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
Producto 3														
Cantidad	(1)													
Precio de venta	(2)													
Total venta	(3=1*2)													
IVA	(4)													
Total venta neta	(5=3-4)													
Tasa aplicada	(6)													
Impuesto	(7=5*6)													
Impuesto declarado	(8)													
Diferencia	(9=7-8)													
TOTAL INGRESOS	(sum 5)													

NO APLICABLE

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

COLEGIO DE AUDITORES ESTADOS FINANCIEROS 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORIA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L. SELLADO SOLAMENTE CON PROPOSITO DE IDENTIFICACIÓN

INFORMACIÓN DE PAGOS A BENEFICIARIOS AL EXTERIOR POR ACTIVIDADES PARCIALMENTE REALIZADAS EN EL PAÍS - REMESAS EFECTUADAS POR COMPAÑÍAS BOLIVIANAS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

(Expresado en Bolivianos)

15001	15002	15003	15004	15005
Meses	Honorarios por servicios del exterior	Retención del 2,5%	Impuesto declarado Form. 530	Diferencia
	A	B = A * 2,5%	C	D = B - C
Mes 1	NO APLICABLE			
Mes 2				
Mes 3				
Mes 4				
Mes 5				
Mes 6				
Mes 7				
Mes 8				
Mes 9				
Mes 10				
Mes 11				
Mes 12				
TOTALES				

Lic. Veronica C. Terceros Guamán
JEFE DE CONTABILIDAD a.i.
MAT-PROF. N° CDA-12-GG56

Lic. Vanessa M. Candia Rojas
JEFE DE FINANZAS

Ing. Percy W. Ramirez Espinoza
GERENTE GENERAL a.i.

Acevedo & ASOCIADOS S.R.L.
SELLADO SOLAMENTE CON PROPÓSITO DE IDENTIFICACIÓN

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORIA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORES ESTADOS FINANCIEROS 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

Grant Thornton
Acevedo & Asociados

Acevedo & Asociados Consultores de Empresas S.R.L.

Calle Guembe No. 2015
Esq. Av. Beni
P.O. Box: 6707
Santa Cruz, Bolivia
T +591 3 3436838

Avenida Ballivián No. 838
Edificio "Las Torres del Sol" (Mezzanine)
P.O. Box: 512
Cochabamba, Bolivia
T +591 4 4520022

Avenida 6 de Agosto No. 2577 Edificio "Las Dos Torres" (11° Piso)
P.O. Box: 2806
La Paz, Bolivia
T +591 2 2434343

www.grantthornton.com.bo

Alcance de procedimientos mínimos tributarios de auditoria sobre la información tributaria complementaria a los estados financieros

A los señores
Directores y Accionistas de
ENDE ANDINA S.A.M.
Cochabamba - Bolivia

Hemos examinado el Balance General de ENDE ANDINA S.A.M. al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, evolución del patrimonio neto y flujo de efectivo por el período comprendido entre el 1° de enero y 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Bolivia, sobre los que emitimos nuestro dictamen de fecha 30 de enero de 2020, que se incluye en la primera parte de este informe. Nuestro examen incluyó la aplicación de los procedimientos enumerados a continuación, los cuales fueron establecidos por el Servicio de Impuestos Nacionales a través de su Resolución Normativa de Directorio No. 101800000004 y 101800000007, a fin de efectuar una revisión de la información tributaria complementaria de ENDE ANDINA S.A.M. por el período comprendido entre el 1° de enero y 31 de diciembre de 2019. La suficiencia de los procedimientos es solamente responsabilidad de los usuarios específicos del informe (Servicio de Impuestos Nacionales). Consecuentemente no hacemos ninguna representación de la suficiencia de los procedimientos descritos a continuación, tanto para el propósito por el cual este informe ha sido requerido o para cualquier otro propósito.

Los procedimientos descritos no implican que necesariamente revelen o se hayan detectado la omisión de algunos aspectos y/o hechos tributarios debido a que nuestro trabajo no constituye una fiscalización gubernamental de conformidad con las normas e instructivos vigentes emitidos por el Servicio de Impuestos Nacionales.

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORES CONSULTORES 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

1. Antecedentes

La empresa ENDE ANDINA S.AM., es una Sociedad Anónima Mixta radicada en el estado plurinacional de Bolivia, fue constituida mediante escritura pública N° 1937/2007 de 24 de diciembre de 2007 ante notaria de gobierno de la Dra. María Luisa García, con domicilio legal ubicado en la ciudad de Cochabamba, pudiendo constituir agencias o representaciones en otros lugares del Estado Plurinacional de Bolivia o del exterior.

La sociedad está inscrita en FUNDEMPRESA bajo la matrícula de comercio N° 00135665. El plazo de duración de la sociedad es de cuarenta (40) años a partir de la descripción de la sociedad en el registro de comercio.

El acuerdo sobre la cooperación en el sector energético suscrito el 22 de enero del 2006 entre la república bolivariana de Venezuela y la república de Bolivia N° 3430 de fecha 21 de junio de 2006, inicia un proceso amplio y sostenido de integración y cooperación en el sector energética para el desarrollo y promoción de las áreas de petróleo, gas, electricidad y petroquímica.

La voluntad y decisión de los pueblos de Bolivia y Venezuela para establecer y profundizar relaciones en el ámbito de la energía eléctrica y la eficiencia energética, con la finalidad de llevar adelante emprendimientos estratégicos para el desarrollo energético y la atención a las necesidades de ambos pueblos con el aprovechamiento de sus recursos energéticos y el acceso a la energía.

La importancia de desarrollar actividades conjuntas y de complementación entre sus empresas estatales, en las diversas actividades del sector eléctrico, aprovechar las oportunidades que ofrece el sector de energía en áreas de alcanzar una cooperación beneficiosa para sus pueblos y la voluntad política y el interés de ambas repúblicas en impulsar la integración energética regional se decide formar la sociedad de Economía Mixta ENDE ANDINA S.A.M. Mediante D.S. N° 29224 de 9 de agosto de 2007.

ENDE ANDINA S.A.M., con domicilio legal en la ciudad de Cochabamba, en el pasaje Villa Gardenias N° 40 zona Putucu – Tiquipaya (Provincia Quillacollo).

El cierre de actividades es el mes de diciembre.

2. Marco normativo

El marco normativo de nuestra revisión se encuentra delimitado a las siguientes normas y disposiciones:

- Ley N° 843 (Texto Ordenado - Vigente).
- Decretos Supremos, concernientes al reglamento a cada uno de los impuestos.
- Resoluciones Normativas de Directorio y Administrativas de Impuestos Nacionales.

La elaboración de este informe se encuentra establecida en la Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 y 101800000007 donde reglamenta la preparación de la información tributaria complementaria de los estados financieros básicos.

3. Alcance mínimo de las tareas de auditoría sobre la información tributaria complementaria a los estados financieros

El examen de auditoria externa en general y de la "Información Tributaria Complementaria", a los estados financieros básicos en particular, se ha efectuado de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas cumpliendo con los siguientes objetivos:

- Lograr una comprensión de la actividad de la sociedad y de los impuestos a los que está sujeta.

La empresa ENDE ANDINA S.A.M., tiene como objetivo principal:

- La actividad principal de la empresa es realizar actividades de generación, interconexión, comercialización, transmisión asociada a la generación, importación y exportación de electricidad de acuerdo a la ley. Para el cumplimiento del objetivo podrá proyectar, construir, administrar, dirigir, implementar y operar plantas de generación de electricidad mediante centrales hidroeléctricas, termoeléctricas, geotérmicas, biomasa, eólica y cualquier otra forma de generación de electricidad. Asimismo, la sociedad podrá realizar inversiones en la industria eléctrica y todo tipo de acto de comercio dentro del marco del código de comercio para la realización de su objetivo.

De acuerdo a su actividad, se encuentra sujeta a los impuestos mencionados a continuación, los mismos que estuvieron comprendidos dentro el alcance de nuestra revisión:

- Impuesto al Valor Agregado IVA – Créditos y Débitos Fiscales
- Impuesto a las Transacciones IT
- Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas IUE (Exento según, el SIN/PE/GG/GNTJCC/DNTJ/NOT/0124/2012
- Régimen Complementario del Impuesto al Valor Agregado RC-IVA dependientes
- Retención del Impuesto a las transacciones IT
- Retención Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas por compras de bienes y prestación de servicios recibidos.
- Retención RC-IVA independientes
- Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas Beneficiarios del Exterior IUE – BE.

- Se efectuaron las indagaciones concernientes a los principios y prácticas contables de la empresa y que estos hayan sido aplicados consistentemente en las declaraciones juradas de acuerdo con la Ley 843 (texto ordenado vigente) y sus disposiciones reglamentarias.

  Los Estados Financieros básicos han sido elaborados de acuerdo a principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

  Los Estados Financieros proporcionados por la empresa fueron los siguientes:

  - Balance de Comprobación de Sumas y Saldos
  - Estados de ganancias y pérdidas (Estado de Resultados)

- Efectuamos las indagaciones concernientes a los procedimientos de la Sociedad para registrar, clasificar y resumir transacciones sujetas a impuestos, sus bases de cálculo y la declaración impositiva.

  Los procedimientos utilizados por la empresa son los siguientes, están enmarcados según la Ley 843 (texto ordenado vigente) y la reglamentación de cada uno de los siguientes impuestos:

  - Impuesto al Valor Agregado – Créditos y Débitos Fiscales

    Este impuesto es registrado contablemente en las cuentas:

COLEGIO DE AUDITORES Y AUDITORIA - CONSULTORIA
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

Débito Fiscal IVA 13% y Crédito Fiscal IVA 13%.

- Impuesto a las Transacciones

Es registrado contablemente en las siguientes cuentas como pasivo y gasto:

CUENTA DE PASIVO

Impuesto a las Transacciones por pagar

CUENTAS DE GASTO

Impuesto a las transacciones IT 3%

- Régimen Complementario al Valor Agregado RC IVA Dependiente

Se registra contablemente en las cuentas Sueldos y Salarios

- Agentes de Retención (IT, RC IVA e IUE)

El registro de las retenciones realizadas del RC-IVA terceros, IT e IUE, se acredita en una sola cuenta, pero separadas en sub-cuentas dependiendo de la operación realizada, si es adquisición de un bien o prestación de un servicio, las cuentas son las siguientes:

Retenciones por pagar IUE servicios 12.5%
Retenciones por pagar IUE bienes 5%
Retenciones por pagar RC-IVA independientes 13%
Retenciones por pagar IT 3%

- Régimen Complementario del Impuesto al Valor Agregado – Agente de Retención dependientes

Realizada la revisión se pudo constatar que, por todo pago efectuado al personal dependiente, se procede a retener el 13% conforme a Ley, además se realiza la planilla impositiva.

- Impuesto a las Transacciones - Agente de Retención

Los pagos por concepto de compra de bienes y/o servicios que no se encuentran respaldados con la correspondiente factura, nota fiscal o documento equivalente, la empresa procede a efectuar la correspondiente retención del IT, cumpliendo con él articulo N° 10 del Decreto Supremo 21532.

- Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas – Agente de Retención

Los pagos por concepto de compra de bienes y/o servicios que no se encuentran respaldados con la correspondiente factura, nota fiscal o documento equivalente se procede a efectuar la retención del IUE, cumpliendo con él último párrafo del

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORA CONSULTORA 17 MAR 2020 COCHABAMBA

artículo 3° del D.S. 24051. Efectuando el registro de la retención al momento de la provisión del gasto.

4. Criterios utilizados

La revisión tributaria requiere que efectuemos la selección de una muestra representativa de las transacciones sujetas a impuesto realizadas por la empresa, a fin de aplicar nuestras pruebas de cumplimiento. A tal efecto, el criterio de selección utilizado fue el siguiente:

- En los casos que la norma requiere la selección de meses al azar, se consideraron los meses más significativos en términos monetarios, con relación al concepto analizado.
- En los casos que la norma requiere la selección de gastos, se consideraron en función a la cantidad de meses exigida por ésta y por tipo de impuesto, tomando los importes más significativos.

5. Resumen de procedimientos aplicados

Los procedimientos aplicados durante el trabajo de campo se basaron en el "Reglamento para la Emisión del Dictamen sobre la Información Tributaria Complementaria a los Estados Financieros Básicos", aprobada por la Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004, 101800000007 y Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas.

A continuación, se presenta una descripción de los procedimientos aplicados, así como el resultado de dichas pruebas:

I. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

1. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - DÉBITO FISCAL

Los ingresos gravados por este impuesto corresponden a la generación, interconexión, comercialización, transmisión asociada a la generación, importación y exportación de electricidad de acuerdo a la ley.

Base de cálculo

La base de cálculo del IVA es el precio de venta del servicio.

1.1 Efectuamos un relevamiento de información sobre:

- Tipo de ingresos que tiene la Sociedad
- Formas de liquidación del impuesto
- Facturación
- Contabilización

Tipos de Ingreso que tiene la entidad

Realizado un relevamiento de esta información, la Sociedad cuenta con los siguientes tipos de ingresos:

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA - CONSULTORIA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

Los Ingresos son:

- INGRESOS ENERGÍA MERCADO SPOT
- INGRESOS POTENCIA MERCADO SPOT
- OTROS INGRESOS
- INGRESOS FINANCIEROS

Formas de liquidación del Impuesto

Para la liquidación de este impuesto la Sociedad toma como información los reportes diarios de las ventas del mes que se liquida, el total facturado y el total de la cantidad vendida, para luego consolidar y cruzar con el libro de ventas IVA, de esta forma se prepara la declaración jurada.

Facturación

El Procedimiento utilizado por la sociedad para la emisión de notas fiscales es en forma computarizada, para tal efecto revisamos la última dosificación de facturas emitida por él SIN, para lo cual respaldamos una copia de la misma, cumpliendo con la RND Vigente en lo que se refiere a la emisión de notas fiscales.

Contabilización

Procedimos a revisar la forma de contabilización tanto de sus ingresos como de sus gastos.

Resultado de la prueba

Al realizar la prueba global entre ingresos y débito declarado se presentó un incremento de sus ingresos que se debe a la actualización de ingresos y gastos al 31 de diciembre.

Ingresos Gravados

Acreditan a la cuenta de ingresos correspondiente por el 87% del monto percibido, y el 13% sujeto a impuesto a la cuenta Débito fiscal.

Ingresos No Gravados

Estos ingresos se refieren a las diferencias de cambio, y al Ingreso por compensación tributaria que no se encuentran gravados por el Impuesto al Valor Agregado, acreditándose el mismo por el 100%.

La contabilización de los ingresos que realiza la empresa, son de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

1.2 Efectuamos una prueba global sobre ingresos declarados, comparando los ingresos gravados por este impuesto registrados en los estados financieros, con aquellos ingresos declarados en los formularios 200 respectivos.

Resultado de la prueba

Como resultado de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

1.3 En cumplimiento a la Resolución Normativa de Directorio N° 101800000004 y 101800000007, procedimos a revisar si concilian las declaraciones juradas con los saldos contables, para verificar que el saldo de la cuenta Débito Fiscal IVA, se encuentre razonablemente contabilizado, mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en el Formulario 200 para los meses de julio, agosto y septiembre.

Resultado de la prueba

Como resultado de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

1.4 Efectuamos una conciliación de declaraciones juradas con libros de ventas, verificando que los importes declarados en el formulario 200 estén de acuerdo a los importes consignados en los libros de ventas, para los meses de julio, agosto y septiembre.

Resultado de la prueba

Como resultado de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

1.5 Efectuamos una revisión de los aspectos formales en cuanto a la emisión de facturas de ventas, seleccionando una muestra del mes de octubre. Nuestra prueba de cumplimiento se enfocó básicamente a las siguientes tareas.

- ✓ Verificamos la inclusión del nombre (para personas naturales) de la empresa y su número de NIT en la factura.
- ✓ Verificamos que la fecha registrada en la factura coincida con aquella registrada en el libro de ventas IVA y que corresponda al periodo de declaración. Verificamos que las facturas incluyan el detalle, cantidad y que la factura no presente enmiendas o borrones.
- ✓ Verificamos que los importes registrados en la factura coincidan con los registrados en el libro de ventas.
- ✓ Verificamos que el importe de la venta numérico coincida con el importe en literal.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos incumplimientos que deban ser informados.

2. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - CRÉDITO FISCAL

2.1 Efectuamos un relevamiento de información respecto al cómputo del crédito fiscal y su registro.

Resultado de la prueba de cumplimiento se enfocó básicamente a las siguientes tareas.

- Del relevamiento de la información para la revisión de aspectos formales de las facturas de compras.

  Efectuamos una revisión de las facturas que respaldan el Crédito Fiscal IVA, seleccionando las más significativas del mes de junio que representa el 99,85 % de dicho mes.

  Las transacciones que permiten el cómputo del crédito fiscal están contabilizadas de acuerdo a Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas. Estos gastos se respaldan con natas fiscales, excepto en algunos casos por los que se procede con las retenciones de Ley.

- Vinculación de gastos facturados con la actividad gravada.

  Efectuamos una revisión de la vinculación de los gastos con las operaciones destinadas a la actividad por la que el sujeto resulta responsable del gravamen, no habiendo observado temas que deban ser informados.

  El relevamiento de la información fue de tres meses julio, agosto y septiembre del periodo auditado.

2.2 Procedimos a revisar si concilian las declaraciones juradas con saldos contables, verificando que el saldo de la cuenta Crédito Fiscal IVA, se encuentre razonablemente contabilizado, mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en el Formulario 200 para los meses de julio, agosto y septiembre.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos observado diferencias que deban ser informadas.

2.3 Efectuamos conciliaciones de declaraciones juradas con libros de compras, verificando que los importes declarados en el Formulario 200 estén de acuerdo a los importes consignados en los libros de compras, para los meses de julio, agosto y septiembre.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

2.4 Efectuamos una revisión de los aspectos formales de las facturas de compras que respaldan el libro, seleccionando el mes de junio.

Nuestra prueba de cumplimiento se enfocó básicamente a las siguientes tareas.

- ✓ Verificamos la inclusión del nombre de la empresa y su número de NIT en la factura.
- ✓ Verificamos que la fecha registrada en la factura coincida con aquella registrada en el libro de compras y que corresponda al periodo de declaración.
- ✓ Verificamos que el gasto corresponda a la actividad propia de la empresa.
- ✓ Verificamos que los importes registrados en la factura coincidan con los registrados en el libro de compras.

A continuación, presentamos el detalle de las facturas revisadas:

Resultado de la prueba

En la revisión no observamos incumplimientos que se refieren a los aspectos de carácter formal, del 100% de las facturas de compras del mes de junio se alcanzó a revisar el 99.85 % tal como se muestra en el siguiente cuadro.

FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDOS/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	N° DE DUI	N° DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUBTOTAL	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL
03/06/2019	191340022	TSK ELECTRONICA Y ELECTRICIDAD S.A.	6	0	468401900101511	534.740,49	0,00	534.740,49	534.740,49	69.516,26	14-37-E8-54
03/06/2019	191340022	TSK ELECTRONICA Y ELECTRICIDAD S.A.	7	0	468401900101511	1.686.324,48	0,00	1.686.324,48	1.686.324,48	219.222,18	FC-82-0C-FE
03/06/2019	191340022	TSK ELECTRONICA Y ELECTRICIDAD S.A.	8	0	468401900101511	478.444,32	0,00	478.444,32	478.444,32	62.197,76	A1-89-EB-DB-D9
03/06/2019	3118949013	ERWIN DENNIS ESPINOZA JUSTINIANO	961	0	369101900154671	238.825,44	0,00	238.825,44	238.825,44	31.047,31	
03/06/2019	5241679015	GUSTAVO MARCELO COSCIO MARQUEZ	3081	0	367101900011251	10.149,00	0,00	10.149,00	10.149,00	1.319,37	
03/06/2019	1023187029	EMPRESA NACIONAL DE ELECTRICIDAD	34455	0	296401900006086	28.703,76	0,00	28.703,76	28.703,76	3.731,49	45-8E-47-6A-EF
04/06/2019	213848020	EMDEECRUZ S.A.	272	0	296401900006254	13.212,15	0,00	13.212,15	13.212,15	1.717,58	E7-1C-B2-BB-90
05/06/2019	1030891028	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA MERCURIO S.R.L.	0	2019701C39541	3	486.092,31	0,00	486.092,31	486.092,31	63.192,00	
05/06/2019	204446028	MANEJO INTEGRAL DE PLAGAS S.R.L.	831	0	364401800017982	26.600,00	0,00	26.600,00	26.600,00	3.458,00	17-26-AC-03-CD
06/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA SRL	0	2019301C17960	3	1.639.115,38	0,00	1.639.115,38	1.639.115,38	213.085,00	
07/06/2019	146438029	SIEMENS SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.	53	0	265401900166272	51.225,60	0,00	51.225,60	51.225,60	6.659,33	BE-19-C3-17-43
07/06/2019	1023175020	ELECTROTELEFONIA BOLIVIANA LTDA.	260	0	262401900088277	30.280,00	0,00	30.280,00	30.280,00	3.936,40	C0-F2-2E-9E-46
10/06/2019	146438029	SIEMENS SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.	54	0	265401900166272	20.880,00	0,00	20.880,00	20.880,00	2.714,40	0A-72-3A-7C-69
10/06/2019	5298552016	EDWIN TOMAS VEIZAGA	205	0	272101900219838	27.060,00	0,00	27.060,00	27.060,00	3.517,80	
10/06/2019	1020281024	ELECTRORED BOLIVIA SRL	2141	0	262401900117367	12.087,00	0,00	12.087,00	12.087,00	1.571,31	CF-B7-BD-5E-F3
11/06/2019	123115020	GRUPO CREMINEX S.R.L.	9	0	362401900004938	106.181,09	0,00	106.181,09	106.181,09	13.803,54	E3-D1-9C-11-77
11/06/2019	1024717022	SETAR	1266	0	296101900006431	241.667,90	0,00	241.667,90	241.667,90	31.416,83	

.. 53 ..

FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDOS/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	N° DE DUI	N° DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUBTOTAL	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL
12/06/2019	303016025	PARALLAX LTDA.	74	0	354401900028134	10.390,00	0,00	10.390,00	10.390,00	1.350,70	95-33-35-00-88
13/06/2019	146438029	SIEMENS SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.	56	0	265401900166272	2.093.646,44	0,00	2.093.646,44	2.093.646,44	272.174,04	7F-05-0B-9F-1E
13/06/2019	120401025	EMPRESA DE LUZ Y FUERZA ELECTRICA CHALLAPATA S.A.	19658	0	296401900006368	28.111,80	0,00	28.111,80	28.111,80	3.654,53	8F-61-5B-F8-F6
14/06/2019	1030891028	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA MERCURIO S.R.L.	0	2019701C41435	3	73.230,77	0,00	73.230,77	73.230,77	9.520,00	
14/06/2019	146438029	SIEMENS SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.	57	0	265401900166272	2.093.646,44	0,00	2.093.646,44	2.093.646,44	272.174,04	5B-15-03-79-76
14/06/2019	146438029	SIEMENS SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.	58	0	265401900166272	1.831.940,63	0,00	1.831.940,63	1.831.940,63	238.152,28	58-DB-04-65-63
14/06/2019	146438029	SIEMENS SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.	59	0	265401900166272	1.831.940,63	0,00	1.831.940,63	1.831.940,63	238.152,28	08-11-0B-13
14/06/2019	246216028	EMPRESA DE SERVICIOS DE INGENIERIA TECNOLOGICA INGECORP SA	80	0	349401900011974	80.629,60	0,00	80.629,60	80.629,60	10.481,85	DC-F8-7A-4B-41
18/06/2019	1027397029	SISCOTEC S.R.L.	33	0	354401900035194	57.600,00	0,00	57.600,00	57.600,00	7.488,00	F7-DF-B6-E6
18/06/2019	315896022	PLANCK S.R.L.	92	0	262601700054069	43.221,60	0,00	43.221,60	43.221,60	5.618,81	6B-53-EF-9D-1D
18/06/2019	199956026	MAQUISER S.R.L.	320	0	127601600011293	466.361,00	0,00	466.361,00	466.361,00	60.626,93	B8-2E-C3-65-4F
19/06/2019	1028415020	BANCO UNION S.A.	4911	0	419401900010236	222.281,08	0,00	222.281,08	222.281,08	28.896,54	2A-B0-4A-9C-45
24/06/2019	1015781022	COOPERATIVA ELECTRICA RIBERALTA LTDA.	106432	0	296401900005492	44.327,69	0,00	44.327,69	44.327,69	5.762,60	B2-B6-BE-B1-A2
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA SRL	0	2019301C19856	3	5.564.907,69	0,00	5.564.907,69	5.564.907,69	723.438,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA SRL	0	2019301C19858	3	1.249.369,23	0,00	1.249.369,23	1.249.369,23	162.418,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19962	3	260.192,31	0,00	260.192,31	260.192,31	33.825,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19861	3	15.468.707,69	0,00	15.468.707,69	15.468.707,69	2.010.932,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19860	3	591.823,08	0,00	591.823,08	591.823,08	76.937,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19850	3	3.495.730,77	0,00	3.495.730,77	3.495.730,77	454.445,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19851	3	13.993.869,23	0,00	13.993.869,23	13.993.869,23	1.819.203,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19852	3	34.167.492,31	0,00	34.167.492,31	34.167.492,31	4.441.774,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19853	3	2.510.353,85	0,00	2.510.353,85	2.510.353,85	326.346,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19854	3	10.213.038,46	0,00	10.213.038,46	10.213.038,46	1.327.695,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19855	3	4.121.269,23	0,00	4.121.269,23	4.121.269,23	535.765,00	
25/06/2019	1030891028	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA MERCURIO S.R.L.	0	2019711C39539	3	656.861,54	0,00	656.861,54	656.861,54	85.392,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43395	3	682.330,77	0,00	682.330,77	682.330,77	88.703,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43399	3	35.415,38	0,00	35.415,38	35.415,38	4.604,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43401	3	1.466.723,08	0,00	1.466.723,08	1.466.723,08	190.674,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43403	3	2.877.869,23	0,00	2.877.869,23	2.877.869,23	374.123,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43414	3	45.131.523,08	0,00	45.131.523,08	45.131.523,08	5.867.098,00	

CONSEJO DE AUDITORES AUDITORIA CONSULTORA 17 MAR 2020 COCHABAMBA-BOLIVIA

FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDOS/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	N° DE DUI	N° DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUBTOTAL	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43418	3	10.216.961,54	0,00	10.216.961,54	10.216.961,54	1.328.205,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C19859	3	6.665.630,77	0,00	6.665.630,77	6.665.630,77	866 532,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43426	3	501.423,08	0,00	501.423,08	501.423,08	65.185,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43429	3	455.476,92	0,00	455.476,92	455.476,92	59.212,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43431	3	78.792,31	0,00	78.792,31	78.792,31	10.243,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43423	3	129.946,15	0,00	129.946,15	129.946,15	16.893,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43419	3	7.817.300,00	0,00	7.817.300,00	7.817.300,00	1.016.249,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43421	3	3.074.869,23	0,00	3.074.869,23	3.074.869,23	399.733,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43405	3	14.339.669,23	0,00	14.339.669,23	14.339.669,23	1.864.157,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43409	3	6.878.146,15	0,00	6.878.146,15	6.878.146,15	894.159,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43408	3	10.990.753,85	0,00	10.990.753,85	10.990.753,85	1.428.798,00	
25/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43425	3	231.507,69	0,00	231.507,69	231.507,69	30.096,00	
25/06/2019	1020269020	YACIMIENTOS PETROLIFEROS FISCALES BOLIVIANOS	189	0	258401900009662	15.346.127,04	0,00	15.346.127,04	15.346.127,04	1.994.996,52	4A-B0-31-7D-6A
26/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019701C43733	3	9.239.030,77	0,00	9.239.030,77	9.239.030,77	1.201.074,00	
26/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C20102	3	2.236.346,15	0,00	2.236.346,15	2.236.346,15	290.725,00	
26/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C20103	3	115.992,31	0,00	115.992,31	115.992,31	15.079,00	
26/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C20104	3	512.523,08	0,00	512.523,08	512.523,08	66.626,00	
26/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C20105	3	93.846,15	0,00	93.846,15	93.846,15	12.200,00	
26/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C20112	3	484 376,92	0,00	484.376,92	484.376,92	62.969,00	
26/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C20108	3	33.159.000,00	0,00	33.159.000,00	33.159.000,00	4.310.670,00	
26/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C20109	3	17.261.976,92	0,00	17.261.976,92	17.261.976,92	2.244.057,00	
26/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019301C20107	3	94.469,23	0,00	94.469,23	94.469,23	12.281,00	
26/06/2019	1020703023	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S.A.	1777465	0	416401800106561	42.716,92	0,00	42.716,92	42.716,92	5.553,20	8B-14-11-48
27/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	108	0	372601700004398	54.710,24	0,00	54.710,24	54.710,24	7.112,33	E2-B9-B2-A4
27/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	109	0	372601700004398	45.584,40	0,00	45.584,40	45.584,40	5.925,97	31-2F-1C-CB-2A
27/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	110	0	372601700004398	15.819,72	0,00	15.819,72	15.819,72	2.056,56	46-1C-11-66-1D
27/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	315	0	364601700008384	35.958,80	0,00	35.958,80	35.958,80	4.674,64	F4-47-80-20-97
27/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	316	0	364601700008384	45.670,06	0,00	45.670,06	45.670,06	5.937,11	2F-5B-F8-89-A0
27/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	501	0	411401900005844	22.642,00	0,00	22.642,00	22.642,00	2.943,46	12-16-C9-15

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORIA CONSULTORIA 17 MAR. 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

FECHA DE LA FACTURA O DUI	NIT PROVEEDOR	NOMBRE Y APELLIDOS/RAZON SOCIAL	N° DE LA FACTURA	N° DE DUI	N° DE AUTORIZACION	IMPORTE TOTAL DE LA COMPRA	IMPORTE NO SUJETO A CREDITO FISCAL	SUBTOTAL	IMPORTE BASE PARA CREDITO FISCAL	CREDITO FISCAL	CODIGO DE CONTROL
27/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	517	0	411401900005844	21.994,00	0,00	21.994,00	21.994,00	2.859,22	5C-95-A8-03
27/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	518	0	411401900005844	11.785,00	0,00	11.785,00	11.785,00	1.532,05	0B-8A-E0-F7-B4
28/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	0	2019711C40647	3	490.100,00	0,00	490.100,00	490.100,00	63.713,00	
28/06/2019	1008579025	AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA SALAS Y CIA S.R.L.	9	0	411401900007866	28.580,00	0,00	28.580,00	28.580,00	3.715,40	E7-AF-F9-D6
28/06/2019	812973010	GUIDO EDMUNDO VISCARRA PONCE	35	0	468601600087758	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	3.250,00	D0-A0-A9-44
28/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	111	0	372601700004398	77.994,02	0,00	77.994,02	77.994,02	10.139,22	D7-7C-F2-9D-EE
28/06/2019	5798861018	KARINA SORAYA MEDRANO MARQUEZ	174	0	387101900060514	43.397,00	0,00	43.397,00	43.397,00	5.641,61	
28/06/2019	5798861018	KARINA SORAYA MEDRANO MARQUEZ	175	0	387101900060514	38.324,00	0,00	38.324,00	38.324,00	4.982,12	
28/06/2019	3764511017	BLANCA PLACIDA MEJIA VARGAS	271	0	387101900065600	26.539,00	0,00	26.539,00	26.539,00	3.450,07	
28/06/2019	3764511017	BLANCA PLACIDA MEJIA VARGAS	272	0	387101900065600	18.190,00	0,00	18.190,00	18.190,00	2.364,70	
28/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	317	0	364601700008384	25.946,17	0,00	25.946,17	25.946,17	3.373,00	10-21-83-70-D1
28/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	318	0	364601700008384	17.178,16	0,00	17.178,16	17.178,16	2.233,16	7D-67-16-D5
28/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	321	0	364601700008384	41.886,89	0,00	41.886,89	41.886,89	5.445,30	09-73-25-CC-8C
28/06/2019	1010029025	COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL PARIA LTDA.	5797	0	296401900006671	18.598,35	0,00	18.598,35	18.598,35	2.417,79	21-01-EB-D4
29/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	322	0	364601700008384	24.632,37	0,00	24.632,37	24.632,37	3.202,21	1F-0A-4E-D8-EF
29/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	323	0	364601700008384	21.348,04	0,00	21.348,04	21.348,04	2.775,25	9B-2C-99-35-92
30/06/2019	1023203020	COMITE NACIONAL DE DESPACHO DE CARGA	62	0	296401900007022	358.213,18	0,00	358.213,18	358.213,18	46.567,71	07-CA-AE-78-AD
30/06/2019	1023097024	ENDE TRANSMISIÓN S.A.	96	0	296401900007424	14.527,00	0,00	14.527,00	14.527,00	1.888,51	DD-87-9D-F2
30/06/2019	1023097024	ENDE TRANSMISIÓN S.A.	102	0	296401900007424	14.527,00	0,00	14.527,00	14.527,00	1.888,51	65-F3-B7-8F
30/06/2019	1023187029	EMPRESA NACIONAL DE ELECTRICIDAD	148	0	296401900006713	6.032.131,09	0,00	6.032.131,09	6.032.131,09	784.177,04	15-3E-D2-4C-B2
30/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	194	0	387601700021746	51.275,00	0,00	51.275,00	51.275,00	6.665,75	BE-FD-E0-2D-A8
30/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	195	0	387601700021746	41.650,00	0,00	41.650,00	41.650,00	5.414,50	52-21-C1-A0-0C
30/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	196	0	387601700021746	17.250,00	0,00	17.250,00	17.250,00	2.242,50	8A-A4-BE-3C-FE
30/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	324	0	364601700008384	32.563,26	0,00	32.563,26	32.563,26	4.233,22	81-B5-CB-5F-9E
30/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	325	0	364601700008384	25.126,67	0,00	25.126,67	25.126,67	3.266,47	60-02-A6-5D
30/06/2019	330540027	EMPRESA DE SERVICIOS GLOBALES S.R.L	326	0	364601700008384	10.197,15	0,00	10.197,15	10.197,15	1.325,63	79-D8-64-A2-1D
30/06/2019	1023827029	SERVICIOS ELECTRICOS POTOSI S.A.	44112	0	296401900007371	366.371,08	0,00	366.371,08	366.371,08	47.628,24	9F-4E-F1-01
		Total, Declarado	99,85		%	305.078.985,59	0,00	305.078.985,59	305.078.985,59	39.660.268,13	
		Total, Declarado	100		%	305.533.208,26	0,00	305.533.208,26	305.533.208,26	39.719.317,05	

.. 56 ..

3. ASPECTOS FORMALES

3.1 Libros de Compras y Ventas IVA

Estos libros auxiliares se llenan mediante la RND emitida por el Servicio de Impuestos Nacionales, generando de esta manera un libro de compras y venta IVA.

3.1.1. Libros de Compras IVA

Revisar los Aspectos formales que deben cumplir los libros de compras IVA, tomando en cuenta los siguientes aspectos:

- Verificar que se conserve la copia digital del LCV-IVA.
- Verificar que los LCV-IVA hayan sido consolidados, incluyendo todas las actividades económicas, casa matriz y sucursales de la empresa
- Verificar el cumplimiento del envío de los LCV-IVA dentro de la fecha límite establecida por normativa vigente.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos incumplimientos que tengan que ser informados

3.1.2. Libros de Ventas IVA

Revisar los Aspectos formales que deben cumplir los libros de ventas IVA, tomando en cuenta los siguientes aspectos:

- Verificar que se conserve la copia digital del LCV-IVA.
- Verificar que los LCV-IVA hayan sido consolidados, incluyendo todas las actividades económicas, casa matriz y sucursales de la empresa
- Verificar el cumplimiento del envío de los LCV-IVA dentro de la fecha límite establecida por normativa vigente.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos incumplimientos que tengan que ser informados.

3.2 Declaraciones Juradas

Verificamos el cumplimiento de los aspectos formales en la presentación de las Declaraciones Juradas del periodo, tomando en cuenta los siguientes aspectos:

- Llenado de las casillas, incluyendo todos los datos que corresponden a cada una de ellas.

- Validación de los importes declarados. (Se efectuó la conciliación de mayores, formularios y libros)
- Presentación dentro de las fechas límite.
- Verificamos el refrendo o el voucher de la entidad financiera en la fecha de pago.
- Verificamos que las Declaraciones Juradas han sido presentadas dentro el plazo límite establecido por el Servicio de Impuestos Nacionales. Si la declaración jurada fue presentada fuera de término, verificamos la correcta declaración de las boletas de pago.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos incumplimientos que deban ser informados.

4. CRÉDITO FISCAL PROPORCIONAL

Verificar los porcentajes de crédito fiscal indirecto (para contribuyentes que presentan ingresos gravados e ingresos no gravados.

Revisar el cálculo realizado por la entidad para dos meses tomados al azar a fin de validar los porcentajes de crédito fiscal indirecto determinados.

En la revisión del cálculo realizado por la entidad tomamos como muestra los meses de abril y mayo.

Verificar que estos porcentajes hayan sido aplicados al total de crédito fiscal del mes al que corresponde para comparar el resultado con el crédito fiscal declarado en los formularios 200.

Por otro lado, realizar una prueba global para determinar la razonabilidad del impuesto declarado en la gestión mediante el cálculo de la proporcionalidad del crédito fiscal indirecto, el cual será comparado con el total de crédito declarado en los formularios 200.

Resultado de la prueba

No aplicable.

II. IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES

1. Relevamiento de información

Efectuamos una prueba global anual por el período terminado al 31 de diciembre, a través de la comparación de los ingresos gravados por este impuesto registrados en los estados financieros, con aquellos ingresos declarados en los formularios 400 durante el periodo bajo análisis.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos incumplimientos que deban ser informados.

- Efectuamos un relevamiento de la información verificando que todos los ingresos gravados por este impuesto, estén expuestos en los Estados Financieros.

  Resultado de la prueba

  Realizado el relevamiento de la información, se ha verificado que la Sociedad tiene ingresos por venta de electricidad, los cuales se registran en cuentas de ingreso.

- Verificamos que los ingresos alcanzados por el IT hayan sido realmente declarados.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos incumplimientos que deban ser informados.

2. **Prueba global de ingresos.**

Efectuamos una prueba global anual por el período terminado al 31 de diciembre, a través de la comparación de los ingresos gravados por este impuesto, registrados en los Estados Financieros, con aquellos ingresos declarados en los formularios 400 durante el periodo sujeto a revisión.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos observado diferencias que deban ser informadas.

3. **Conciliación de las cuentas de gasto y del pasivo.**

Efectuamos la conciliación de las cuentas de gasto y pasivo, verificando que el saldo de la cuenta de pasivo del Impuesto a las Transacciones al final del periodo, se encuentre razonablemente contabilizado, mediante la comparación de este saldo con el importe declarado en el Formulario 400.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos observado diferencias que deban ser informadas.

4. **Revisión de la compensación del IUE con el IT.**

- Verificar que la compensación de IT con el IUE haya sido correctamente efectuada.

Resultado de la Prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no hemos observado diferencias que deban ser informadas, la Empresa se encuentra exenta del Impuesto Sobre las Utilidades de las Empresas según, el SIN/PE/GG/GNTJCC/DNTJ/NOT/0124/2012

5. **Declaraciones juradas**

Verificamos el cumplimiento de los aspectos formales en la presentación de las Declaraciones Juradas del periodo, tomando en cuenta los siguientes aspectos:

- Llenado de las casillas, incluyendo todos los datos que corresponden a cada una de ellas.
- Validación de los importes declarados. (Se efectuó la conciliación de mayores, formularios y libros)
- Presentación dentro de las fechas límite.
- Verificamos el refrendo o el voucher de la entidad financiera en la fecha de pago.
- Verificación de la correcta declaración de los accesorios (actualizaciones, intereses y multas).

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos incumplimientos que deban ser informados.

III. RC-IVA DEPENDIENTES

1. **Relevamiento de Información.**

Para el análisis de este impuesto se procedió con el relevamiento de la información por los meses de julio y agosto.

1.1 Forma de determinación de este impuesto y conceptos que la sociedad incluye dentro de la base del mismo.

Para la determinación de la base cálculo de este impuesto la sociedad considera los siguientes conceptos:

- Sueldos y Salarios
- Bonos
- Horas extras
- Otros pagos

La determinación del impuesto se realiza dando cumplimiento al Art. 8 del Decreto Supremo 21531.

COLEGIO DE AUDITORES
AUDITORIA - CONSULTORIA
17 MAR. 2020

1.2 Efectuamos un relevamiento de información sobre la forma de registro tanto en planillas como en las cuentas contables.

Resultado de la prueba

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

1.3 Análisis de las cuentas de gasto identificando aquellas cuentas relacionadas con los pagos a dependientes y obtener información respecto a su inclusión en la base de este impuesto.

Resultado de la prueba

- Sueldo básico
- Bonos
- Horas extras
- Otros ingresos

2. Razonabilidad del impuesto declarado.

Procedimiento utilizado

2.1 Verificar que los importes declarados en los formularios se hayan obtenido de las planillas tributarias para los meses de julio y agosto.

Resultado de la prueba:

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

2.2 Verificar que los cálculos de las planillas tributarias estén razonablemente correctos, tomando en cuenta los salarios mínimos, mantenimiento de valor de los créditos fiscales de los dependientes, correcto arrastre de saldos meses anteriores; para los meses tomados para la muestra.

Resultado de la prueba:

Como resultado de la aplicación del procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

2.3 Obtención del sueldo neto a partir de los totales ganados registrados en las planillas de sueldos menos los aportes laborales por seguridad social.
Resultado de la prueba:

Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORA CONSULTORA 17 MAR. 2020

IV. IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE EMPRESAS – BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR

1. Relevamiento de información sobre tipo de operaciones que se realizan con personas o empresas del exterior.

   Resultado de la Prueba

   Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

2. Sobre una muestra de cada cuenta identificada, verificamos la adecuada determinación del impuesto IUE-BE y su pago íntegro y oportuno en los formularios correspondientes.

   Resultado de la prueba

   Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

3. Sobre los meses de julio, agosto y septiembre verificamos que los saldos del pasivo de las cuentas de retenciones de impuestos coincidan con los importes declarados en la Declaración Jurada. La muestra establecida fue por los importes significativos en relación al concepto analizado.

   Resultado de la prueba

   Como resultado de la aplicación de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

V. IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS

1. Relevamiento de información de los gastos e ingresos para determinar si su deducibilidad en el cálculo del IUE, de acuerdo a lo dispuesto por ley N° 843, Decreto Supremo N° 24051.

   Resultado del procedimiento aplicado

   Como resultado de la aplicación de este procedimiento, en cumplimiento del "Acuerdo para la aplicación de la alternativa Boliviana para los pueblos de nuestra América y el tratado de comercio de los pueblos" suscrito en la ciudad de la habana suscrito en abril 29, 2006, en la que se establece que el estado plurinacional de Bolivia exime del impuesto sobre las utilidades a toda inversión estatal y de empresas mixtas que se formen entre Bolivia y los estados de Venezuela y cuba, acuerdo que fue ratificado mediante Ley N° 096 del estado plurinacional de Bolivia de marzo 17, 2011.

   ENDE ANDINA S.A.M., realiza la formalización a Impuestos Nacionales el cumplimiento de las leyes sobre la exención del pago del (IUE), mediante la nota N° SIN/PE/GG/GNTJCC/DNTJ/NOT/0124/2012 del 24 de mayo de 2012, Impuestos Nacionales emite un pronunciamiento, establecido que la exención es

COLEGIO DE AUDITORES AUDITORA CONSULTORA 17 MAR 2020 COCHABAMBA - BOLIVIA

directa y no precisa de formalización en el marco y cumplimiento del acuerdo y ley escrita.

2. **Operaciones entre partes vinculadas**

Indagar y revelar si el contribuyente realiza operaciones comerciales y/o financieras entre partes vinculadas.

Resultado de la prueba

Como resultado de este procedimiento, no observamos temas que deban ser informados.

VI. IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIFICOS

1. Pruebas a realizar para productos con tasas específicas

Obtener los movimientos de las salidas de inventarios por producto en forma mensual.
Verificar que los reportes obtenidos concilien con los movimientos registrados contablemente por movimientos de inventarios y ventas.

Sobre la base de la información obtenida, verificar que las cantidades que salieron de inventarios como ventas sean las cantidades declaradas mensualmente para el ICE (formularios 650, 651 y 185)

Verificar que las tasas aplicadas por la empresa en la liquidación del ICE coincidan con las tasas establecidas por las normas vigentes y que se encuentren vigentes en el período que corresponde.

Resultado de la prueba

No aplicable

2. **Pruebas a realizar para productos con tasas porcentuales**

Obtener los movimientos de las salidas de inventarios por producto en forma mensual.
Verificar que los reportes obtenidos concilien con los movimientos registrados contablemente por movimientos de inventarios y ventas.

Sobre la base de la información obtenida, determinar los ingresos por ventas mensuales, netos de descuentos y verificar que éstos ingresos coincidan con los ingresos declarados a los efectos del ICE (formularios 650, 651 y 185).

Verificar que las tasas aplicadas por la empresa en la liquidación del ICE coincidan con las tasas establecidas por las normas vigentes y que se encuentren vigentes en el período que corresponde.

Resultado de la prueba

No aplicable.

COLEGIO DE AUDITORES
AUDITORIA - CONSULTORIA
17 MAR. 2020

VII. IMPUESTO ESPECIAL A LOS HIDROCARBUROS Y SUS DERIVADOS

1. Relevar información respecto a los criterios y procedimientos de la entidad en cuanto a la determinación y registro de las operaciones alcanzadas por este impuesto.

   Resultado del procedimiento

   No aplicable

2. Razonabilidad del impuesto declarado

   No aplicable

Efectuar la revisión de la declaración de este impuesto para dos meses tomados al azar. Para estos meses realizar los siguientes procedimientos:

a) Obtener información para cada ítem gravado por el impuesto respecto a los volúmenes de ventas, de acuerdo a la unidad de medida de cada producto.
b) Verificar que la información obtenida sea razonable mediante la comparación visual de algunos productos con las salidas de almacenes.
c) Verificar qué productos están alcanzados por el impuesto.
d) Para cada uno de los productos alcanzados por el impuesto, convertir las unidades de ventas a litros.
e) Una vez obtenida la información de litros vendidos, aplicar la tasa del IEHD de acuerdo con la norma vigente para cada período.
f) Comparar el impuesto determinado con el impuesto declarado en los formularios para los meses correspondientes. Además del impuesto, verificar que los litros obtenidos de nuestra prueba coincidan con los declarados en dichos formularios.
g) Por otro lado, comparar el IEHD declarado con el IEHD registrado en los libros de ventas de los meses revisados.
h) Comparar los litros vendidos según la liquidación mensual que efectúa la empresa, con los litros declarados en el formulario N° 920.

Resultado de la prueba

No aplicable.

VIII. RETENCIONES DEL IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES (IT), IMPUESTO A LAS UTILIDADES DE EMPRESAS (IUE) Y RÉGIMEN COMPLEMENTARIO AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (RC-IVA)

Para los casos que se detallan a continuación verificar la correcta declaración de las retenciones del IT, RC – IVA e IUE.

Retenciones directores y síndicos

1. Identificar las cuentas de gastos donde se registraron los pagos a síndicos y directores que se efectuaron durante la gestión.

Resultado de la prueba

Como resultado de este procedimiento, no observamos temas que deban ser informados.

2. Obtener una muestra de cuatro pagos efectuados durante la gestión (de cuatro meses diferentes julio, agosto, septiembre y octubre) y verificar la adecuada retención del RC-IVA y el IT. Verificar la adecuada determinación de los impuestos y su pago íntegro y oportuno en los formularios correspondientes.

   Resultado de la prueba

   Como resultado de este procedimiento, no observamos temas que deban ser informados.

Retenciones RC-IVA

En las entidades financieras que efectúan pagos de rendimientos a personas naturales, obtener los listados de clientes de tres meses julio, agosto y septiembre tomados al azar y sobre una muestra con los importes más significativos pagados, deberá verificar que la entidad cuente con información y la documentación de respaldo que sustente la no retención efectuada detallada a continuación:

a. Nombre del cliente.
b. Fotocopia del NIT.
c. Que la actividad principal o secundaria u otra registrada en el NIT señale Colocación de Capitales.
d. Fecha de emisión y estado del NIT.

Resultado del procedimiento

No aplicable

Retenciones IUE e IT

1. Mediante un relevamiento de las cuentas de gastos, identificar aquellas cuentas donde se registran los gastos por honorarios, servicios, compras de bienes efectuados a personas naturales (profesiones liberales u oficios) por los cuales la empresa no obtuvo una factura, nota fiscal o documento equivalente.

2. Sobre una muestra de tres meses seleccionados al azar, elegir diez (10) casos con importes más significativos de las cuentas identificadas y verificar la adecuada determinación de los impuestos (IUE e IT), así como el pago íntegro y oportuno en los formularios correspondientes.

3. Para una muestra de tres (3) meses tomados al azar julio, agosto y septiembre, verificar que los saldos del pasivo de las cuentas de retenciones de impuestos coincidan con los importes declarados en el mes siguiente.

COLEGIO DE AUDITORES
AUDITORIA - CONSULTORA
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

Resultado del procedimiento

Como resultado de este procedimiento, no observamos diferencias que deban ser informadas.

ACEVEDO & ASOCIADOS
CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L.
MIEMBRO DE GRANT THORNTON INTERNATIONAL LTD

Lic. Aud. Enrique Pastrana Daviá (Socio)
CDA-98-D27 / CAUB - 2934

Cochabamba, 30 de enero de 2020

COLEGIO DE AUDITORES
AUDITORIA - CONSULTORA
17 MAR. 2020
COCHABAMBA - BOLIVIA

INFORME COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN

ENDE ANDINA S.A.M.
GERENCIA GENERAL
Fecha: 16.03.2020
Hrs: 12:22

ENDE ANDINA S.A.M.
Cochabamba - Bolivia
16 MAR 2020
RECIBIDO
Hrs: 11:10

INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA

A los Señores Accionistas de la ENDE ANDINA S.A.M.

De acuerdo a lo establecido en los artículos 335 y 340 del Código de Comercio y el Estatuto de la Sociedad, informamos lo siguiente:

- Se asistió a todas las reuniones a las que hemos sido convocadas por el Directorio y a las Juntas de Accionistas, en las que participamos con derecho a voz pero sin voto, desde la fecha de nuestras designaciones.
- Oportunamente se efectuó la verificación de fianzas de los miembros del Directorio.
- Hemos fiscalizado la empresa sin intervenir en la gestión administrativa de la misma.
- Se hizo seguimiento al estado de avance en las instalaciones de las plantas de ciclo combinado: Yacuiba, Entre Ríos y Warnes
- Las reuniones de Directorio y las Juntas Ordinarias de Accionistas se realizaron de conformidad al Código de Comercio y el Estatuto de la Sociedad.
- No se conoció de ninguna denuncia por parte de los accionistas en relación a lo previsto en el numeral 10 del artículo No. 335 del Código de Comercio.
- De acuerdo con lo dispuesto por el numeral 5º del artículo 335 del Código de Comercio, hemos examinado los documentos detallados en el parágrafo siguiente, mismos que fueron emitidos por la administración en cumplimiento a sus atribuciones y responsabilidades.

DOCUMENTOS EXAMINADOS, con cierre al 31 de diciembre de 2019

a) Balance General
b) Estado de Resultados
c) Estado de Evolución del Patrimonio
d) Estado de Flujos de Efectivo
e) Notas a los Estados Financieros

- Hemos conocido el informe de auditoría externa realizado por la Firma "Grant Thornton Acevedo & Asociados", quienes realizaron el examen de conformidad con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Bolivia, manifestado en su opinión que los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha.
- De igual manera, se tomó conocimiento que "Grant Thornton Acevedo & Asociados" en su dictamen tributario complementario, emitió la siguiente opinión: " ... la información Tributaria Complementaria (ITC) que se adjunta compuesta por los anexos 1 al 15 y que hemos sellado con propósito de identificación, ha sido razonablemente preparada en relación con el Estado Financieros considerado en su conjunto, sobre los que emitimos dictamen..."

En nuestra Opinión:

- Las reuniones en las que participamos se llevaron de conformidad a las normas en vigencia aplicables a ENDE ANDINA S.A.M.

- Los estados financieros han sido realizados en cumplimiento a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia.
- Los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación patrimonial de la empresa.
- La información tributaria ha sido preparada de conformidad a las normas en vigencia
- En las notas a los Estados Financieros presentadas por la administración a los auditores externos, se detallan los aportes por capitalizar que totalizan Bs10. 281,719,714 mismos que no reflejan la participación accionaria del 60% del socio "A" ENDE y 40% del socio "B" PDVSA Bolivia. El proyecto CC Warnes sufrió una importante modificación en su capacidad generadora, modificación que fue aprobada inicialmente por el directorio en fecha 10 de octubre de 2017, para su consideración y aprobación en unta general extraordinaria de accionistas, esta decisión no fue elevada a consideración de la junta de accionistas, instancia que debió aprobar la modificación del proyecto y la adquisición de turbinas adicionales por el monto económico en que se incurría, las mismas ya fueron adquiridas por decisión autónoma de la administración de la sociedad.
- A la fecha no hemos recibido el proyecto de Memoria Anual, no obstante, siendo que en ella se detallan varios temas operativos, estos son responsabilidad del Directorio y la Administración.

Por lo expuesto, informo a los Señores Accionistas que habiendo cumplido con las funciones que nos fueron asignadas, recomendamos la aprobación de los Estados Financieros de la sociedad.

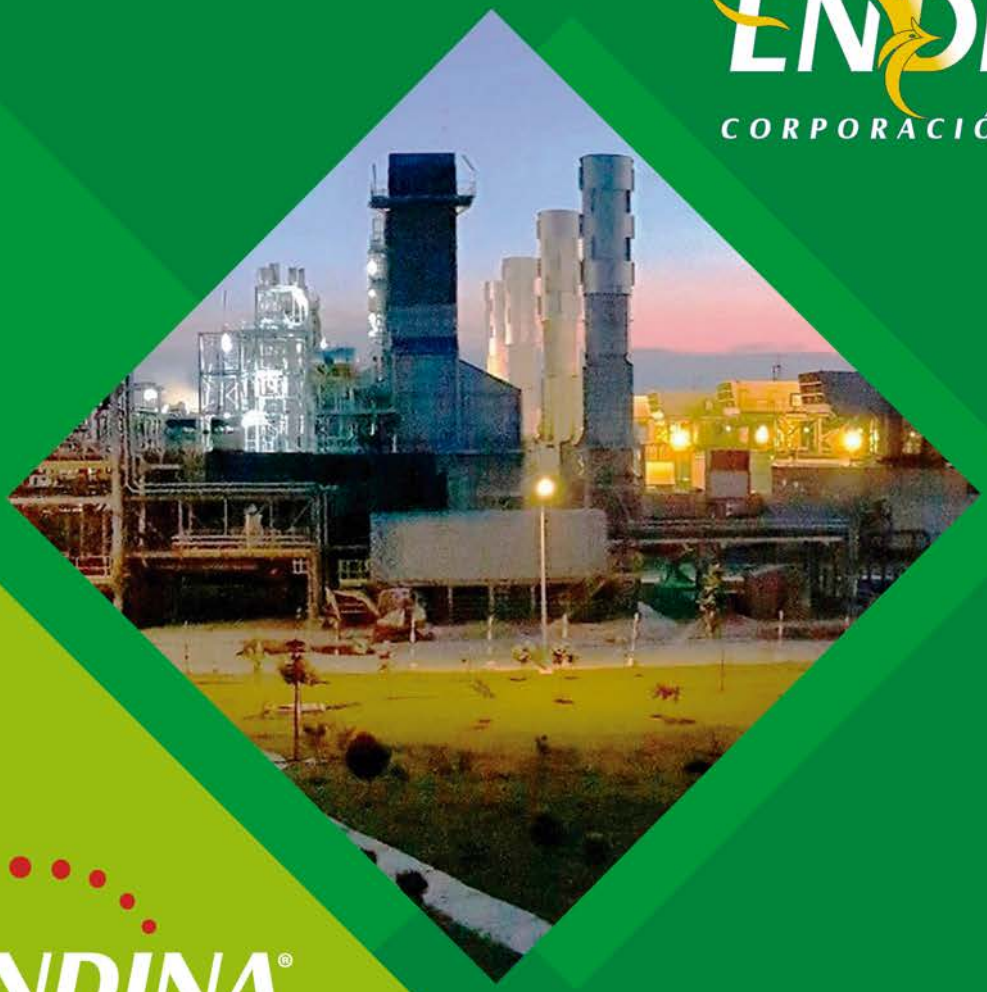
Cochabamba, marzo 12 de marzo de 2020

Enzo Mauricio Vallejo Beltrán
SINDICO SERIE "A"

Castel Quiroga Tejada
SINDICO SERIE "B"

ENDE ANDINA

ENDE
CORPORACIÓN



ENDE ANDINA®
Integrando Bolivia con energía

www.endeandina.bo