ENDE CORANI

RENDICIÓN PÚBLICA DE CUENTAS FINAL 2024

4.1 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La estructura organizacional vigente en ENDE CORANI S.A. es la que se muestra a continuación:

Fuente: ENDE CORANI S.A.

4.2 MARCO LEGAL

- Constitución Política del Estado Plurinacional de Bolivia de 07 de febrero de 2009.
- Artículo Transitorio 2°, parágrafo I, inciso d) de la Ley N° 466 de 26 de diciembre de 2013, "Ley de la Empresa Pública".
- Ley N° 14379 vigente desde el 01 de enero de 1978, "Código de Comercio".
- Ley General del Trabajo de 08 de diciembre de 1942.
- Decreto Reglamentario de la Ley General del Trabajo de 23 de agosto de 1943
- Ley N° 12760 vigente desde el 06 de agosto de 1975, "Código Civil".
- Ley N° 1604 de 21 de diciembre de 1994 "Ley de Electricidad"
- Ley N° 1768 de 10 de marzo de 1997, Código Penal.
- Ley N° 1970 de 25 de marzo de 1999, Código de Procedimiento Penal.
- Ley N° 843 (Texto ordenado vigente) Art.8, 19 y 72
- Ley N° 1448 de modificaciones tributarias de 25 de julio de 2022, Art. 3
- Ley N° 1390 de 27 de agosto de 2021 "Fortalecimiento para la lucha contra la corrupción"

- Ley N° 004 de 31 de marzo de 2010, "Ley de lucha contra la corrupción, enriquecimiento ilícito e investigación de fortunas "Marcelo Quiroga Santa Cruz".
- Decreto Supremo N° 0493 de fecha 01 de mayo de 2010 misma que indica la Nacionalización de ENDE CORANI.
- Estatutos de la Empresa.

4.3 MARCO INSTITUCIONAL

4.3.1 DATOS INSTITUCIONALES

Razón Social	•Empresa Eléctrica ENDE CORANI S.A. "ENDE CORANI S.A.
Actividad	•Generación, venta de energía eléctrica y transmisión asociada a la generación, actividades eléctricas fuera del sistema eléctrico boliviano, servicios de operación, mantenimiento y administración, asesoramiento comercial, financiero, de negocio empresarial, tecnológico e industrial, y servicios de consultoría, ingeniería y construcción a terceros, relacionadas con la actividad eléctrica.
Personería Jurídica	•20 de mayo de 1995 mediante Decreto Supremo N° 24017
Registro de Comercio	•05 de julio de 1995 mediante Resolución Administrativo N° 03760/95
Identificación Tributaria	•Empresa Eléctrica ENDE CORANI S.A. "ENDE CORANI S.A."
Sede Central	•Avenida Oquendo N° 654, Edificio Torres sofer 1 - piso 9
Página Web	•www.endecorani.bo
Correo electrónico	•endecorani@endecorani.bo
Teléfonos	•**Teléfonos**: +(591 4) 4176300 - 4235353 •**Fax**: +(591 4) 4115192 - 4259148
Redes sociales	•https://www.facebook.com/endecorani •https://twitter.com/EndeCorani •https://www.instagram.com/endecorani/ •https://www.linkedin.com/company/ende-corani

Fuente: ENDE CORANI S.A.

4.3.2 MISIÓN

Somos una empresa estratégica filial de ENDE Corporación, dedicada a la generación de energía hidroeléctrica y eólica, así como la prestación de servicios especializados, de manera responsable y sostenible con el medio ambiente, satisfaciendo la demanda y asegurando la confiabilidad y disponibilidad de la generación eléctrica; aportando así a la mejora de la calidad de vida de los bolivianos.

4.3.3 VISIÓN

Ser una empresa líder en generación de energía hidroeléctrica, eólica y otras energías renovables con altos niveles de calidad, eficiencia y responsables con el medio ambiente, garantizando el uso sostenible de recursos naturales y aportando al cambio de la matriz energética nacional.

4.3.4 OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

PERSPECTIVA FINANCIERA	•Mejorar la rentabilidad operativa •Mejorar los ingresos •Optimizar los Costos
PERSPECTIVA CLIENTES	•Garantizar la Generación Hidroeléctrica y eólica •Atender la demanda requerida con oportunidad, eficiencia y confiabilidad
PERSPECTIVA PROCESOS INTERNOS	•Cumplir con los niveles de disponibilidad planificados •Optimizar el aprovechamiento del recurso hídrico •Desarrollar nuevos proyectos y optimizar la ejecucion y seguimiento de proyectos asignados (hidroeléctricos y eólicos) •Implementar y mejorar la gestión de RSE
PERSPECTIVA APRENDIZAJE Y CRECIMIENTO	•Renovar y/o mejorar la infraestructura física y de equipos de generación. •Mejorar y/o adecuar la estructura organizacional y la gestión de RRHH •Implementar sistemas de gestión basado en procesos •Mejorar e implementar herramientas de sistemas informaticos para una mejor gestión de la información.

Fuente: ENDE CORANI S.A.

4.4 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS, GASTOS E INVERSIONES

Cuadro: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en bolivianos)

DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
INGRESOS OPERATIVOS	**794.369.498**	**794.369.498**	**588.366.992**	**74,07%**
Ingresos Energía Eléctrica	386.806.884	386.806.884	385.794.963	99,74%
Ingresos por Servicios Prestados	407.562.614	407.562.614	202.572.029	49,70%
INGRESOS NO OPERACIONALES	**50.437.974**	**50.437.974**	**41.480.886**	**82,24%**
Intereses Ganados en Bancos	21.660.650	21.660.650	26.221.551	121,06%
Otros Ingresos	28.777.324	28.777.324	15.259.335	53,03%
TOTAL	**844.807.471**	**844.807.471**	**629.847.878**	**74,56%**

Fuente: ENDE CORANI S.A.

En cuanto a los ingresos se tiene una ejecución del 74,56%, principalmente en el Servicio PH Miguillas por reducción de trabajos en tubería forzada y ralentización en ejecución por parte de los contratistas por causas externas (lluvias, malas condiciones geológicas, problemas sociales, entre otros).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE COSTOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en bolivianos)

DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
COSTOS OPERATIVOS	**275.423.882**	**275.423.882**	**276.789.993**	**100,50%**
Operación mano de obra	16.192.793	16.192.793	17.287.191	106,76%
Mantenimiento, materiales	3.539.898	3.539.898	5.692.830	160,82%
Mantenimiento servicios	103.315.458	103.315.458	105.871.160	102,47%
Operación seguros	9.877.208	9.877.208	9.780.303	99,02%
Otros costos cargos de transmisión (peaje, CNDC, AE)	51.311.656	51.311.656	44.238.049	86,21%
Depreciación corriente activos fijos de Generación	90.662.479	90.662.479	93.487.963	103,12%
Impuestos a la propiedad de generación	524.390	524.390	432.496	82,48%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**441.780.458**	**441.780.458**	**210.304.719**	**47,60%**
Administración	**36.865.031**	**36.865.031**	**34.895.121**	**94,66%**
Mano de Obra	14.232.466	14.232.466	14.231.485	99,99%

DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
Servicios Generales	5.391.215	5.391.215	3.510.620	65,12%
Materiales y Suministros	579.062	579.062	646.450	111,64%
Deprec. corriente activos fijos de administración	1.557.685	1.557.685	1.498.785	96,22%
Impuesto a las transacciones	13.338.168	13.338.168	13.546.284	101,56%
Otros gastos de generales y administrativos	1.766.434	1.766.434	1.461.498	82,74%
Servicios prestados	**404.915.426**	**404.915.426**	**175.409.597**	**43,32%**
Mano de obra	17.612.450	17.612.450	16.292.172	92,50%
Servicios generales	369.187.427	369.187.427	150.612.810	40,80%
Materiales y suministros	4.061.666	4.061.666	2.737.316	67,39%
Impuesto a las transacciones	14.053.883	14.053.883	5.767.299	41,04%
EGRESOS NO OPERATIVOS	**40.781.442**	**40.781.442**	**53.167.896**	**130,37%**
Gastos financieros	2.313.317	2.313.317	2.135.269	92,30%
Otros egresos	6.962.524	6.962.524	4.790.525	68,80%
Ajuste diferencia de cambio deuda financiera	19.171	19.171	-47.021	-245,27%
Ajuste diferencia de cambio bancos (euros)	-31.861	-31.861	702.771	-2205,71%
Otros	0	0	3.545.813	N/A
IUE	31.518.292	31.518.292	42.040.539	133,38%
TOTAL	**757.985.782**	**757.985.782**	**540.262.607**	**71,28%**

Fuente: ENDE CORANI S.A.

Respecto los costos y gastos se tiene una ejecución del 71,28%, esto se debe principalmente a los gastos por servicios a terceros los cuales guardan relación en cuanto a los avances del Servicio PH Miguillas.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en bolivianos)

DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
PROYECTOS	**8.799.436**	**8.799.436**	**5.818.107**	**66,12%**
Estudios de Expansión de Proyectos Eólicos	2.118.860	2.118.860	2.549.214	120,31%
Proyecto Pequeñas Centrales Hidroeléctricas	6.680.576	6.680.576	3.268.893	48,93%
ACTIVOS FIJOS	**25.127.052**	**25.127.052**	**21.054.214**	**83,79%**
Turbina y Generador	5.420.601	5.420.601	2.269.453	41,87%
Equipos de Control	2.880.630	2.880.630	2.940.770	102,09%
Obras Civiles	11.088.179	11.088.179	11.777.541	106,22%

DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
Interruptores	657.000	657.000	318.091	48,42%
Pararrayos	310.000	310.000	309.936	99,98%
Transformadores	897.000	897.000	688.407	76,75%
Mobiliario y Equipo de Oficina	332.500	332.500	154.900	46,59%
Equipo de Cocina	60.000	60.000	15.933	26,56%
Equipo de Transporte - Vehículos	220.000	220.000	0	0,00%
Equipo de Comunicación	1.535.000	1.535.000	871.731	56,79%
Equipo de Computación	1.057.622	1.057.622	1.005.853	95,11%
Herramientas Equipo de Taller y Garajes	668.520	668.520	701.599	104,95%
TOTAL	33.926.488	33.926.488	26.872.321	79,21%

Fuente: ENDE CORANI S.A.

Al cierre de la gestión 2024 se tiene un 79,21% de cumplimiento del plan de inversiones, principalmente por las adquisiciones de activos fijos (obras civiles, equipos de control), en cuanto al proyecto Pequeñas Centrales Hidroeléctricas, no se encontraba previsto en el Plan de Expansión del SIN (2024-2050), motivo por el que se redujo su ejecución hasta que se cuente con su inclusión para su continuidad.

Fuente: ENDE CORANI S.A.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y ORGANISMO FINANCIADOR

ENDE CORANI S.A., es una empresa filial de ENDE Corporación, constituida como una sociedad anónima en el marco del Código de Comercio por lo que su funcionamiento esta regido por la normativa que regulan a las sociedades comerciales de derecho privado. Por lo tanto, no registra un presupuesto con las caracteristicas establecidas para instituciones del sector publico (por fuente de financiamiento y organismo financiador).

4.5 RESULTADOS Y LOGROS DE LA GESTIÓN CONFORME A LO PROGRAMADO EN LA RPC INICIAL GESTIÓN 2024

De los objetivos estratégicos definidos para la gestión 2024 se obtuvieron los siguientes resultados:

Objetivo	Indicador	Meta 2024	Logro 2024
Mejorar la Rentabilidad Operativa	Margen operativo	9,71%	17,21%
Mejorar Ingresos	Cumplimiento de ingresos operativos presupuestados	85%	74%
	Cumplimiento ingresos por servicios a terceros presupuestados	85%	50%
Optimizar Costos	Costos directos de generación por MWh	112,05 Bs/MWh	125.38 Bs/MWh
	Costos de mantenimiento por MWh	64,99 Bs/MWh	76.49 Bs/MWh
Garantizar la Generación Hidroeléctrica y Eólica	% Cumplimiento de MWh Generados presupuestado	51,35%	81,32%
Atender la demanda requerida con oportunidad, eficiencia y confiabilidad	Tasa de salidas forzadas por causa interna (FOR)	0,24%	0,15%
Cumplir con los niveles de disponibilidad planificados	Disponibilidad Operativa (DO)	97,73%	98.96%
Optimizar el aprovechamiento del recurso hídrico	Tasa de consumo de agua	0,930 m3/KWh	0.975 m3/KWh
Desarrollar nuevos proyectos y optimizar la ejecución y	Cumplimiento del avance financiero de proyectos de Hidroeléctricos	100%	49%

Objetivo	Indicador	Meta 2024	Logro 2024
seguimiento de los proyectos asignados	Cumplimiento del avance financiero de proyectos de Eólicos	100%	128%
Implementar y Mejorar la Gestión de RSE	Porcentaje de Ejecución del Plan de RSE	100%	55%
Renovar y/o mejorar la infraestructura física y equipos de generación	Ejecución financiera del plan de inversión	90%	84%
Mejorar y/o adecuar la estructura organizacional y la Gestión de RRHH	Porcentaje de implementación (Estructura)	100%	92%
Implementar Sistemas de Gestión basado en procesos	Porcentaje de implementación documental	100%	35%
Mejorar e implementar herramientas de sistemas informáticos para la gestión de la información	Porcentaje de implementación	100%	100%

Fuente: ENDE CORANI S.A.

En relación con el avance físico de los proyectos, los estudios de expansión de proyectos eólicos alcanzaron un avance físico del 89,72%, superando el presupuesto de 88,90%. Por otro lado, el proyecto de Pequeñas Centrales Hidroeléctricas no logró cumplir con el avance físico presupuestado de 6,71%, alcanzando únicamente un 3.21%, debido a que este proyecto no está contemplado en el Plan de Expansión del SIN (2024-2050).

4.6 JUSTIFICACIÓN DE INCUMPLIMIENTO A ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN LA RPC INICIAL GESTIÓN 2024.

Como se puede apreciar en el cuadro anterior se tiene un cumplimiento en varios objetivos de gestión, y respecto a los que no se alcanzó los resultados previstos se expone los siguientes justificativos:

- Los ingresos por servicios a terceros (50%), presento un menor avance en el Servicio PH Miguillas por reducción de trabajos en tubería forzada y ralentización en ejecución por parte de los contratistas, por causas externas (lluvias, malas condiciones geológicas, problemas sociales y otros).

- Los costos por generación (125,38 Bs/MWh y 76,49 Bs/MWh) fueron mayores a lo estimado, debido a que no se tuvo la generación física estimada (presupuesto MWh1.644.177 vs ejecución MWh1.434.991) por falta de lluvias, en cambio los costos operativos fueron similares a lo presupuestado.

- El cumplimiento de proyectos hidroeléctricos (49%), fue menor debido a que el Proyecto Pequeñas Centrales Hidroeléctricas considerado en la gestión 2024 no pudo ser efectuado en su totalidad debido a que el mismo no se encontraba previsto en el Plan de Expansión del SIN (2024-2050).

- El cumplimiento del plan de RSE (55%), no se alcanzó a cubrir los importes definidos en cuanto a la atención de estas actividades, las cuales fueron menores a lo presupuestado, algunos requerimientos no pudieron ser cumplidos debido a que no se contaba con los justificativos y respaldos requeridos a las comunidades.

- El proceso de implementación documental entrentó un retraso del 65,00% como resultado de la complejidad en la revisión de los documentos.

- Respecto a la ejecución financiera del plan de inversiones (84,00%), se tuvieron retrasos en cuanto a la entrega de bienes que se realizaron en el exterior, asimismo, se tuvo algunos inconvenientes en cuanto a los pagos al exterior por parte de las entidades financieras como el incremento en las comisiones bancarias.

- Sobre la implementación (estructura) (92%), se presentaron ciertos retrasos en la implementación de los cambios solicitados en el sistema de información, relacionados con ajustes técnicos y operativos.