

ESTADO FINANCIERO

Interino

FEBRERO 2023

15 de marzo del 2023



INDICE

Página

Balance General	1 - 2
Estado de Resultados	3
Estado de Patrimonio	4
Estado de Flujo de efectivo	5
Informaciones generales y resumen de políticas	6 - 17

ANEXOS

A-1	Bienes e instalaciones en servicio	18
A-2	Construcciones en Proceso	19
A-3	Efectivo en Caja y Bancos	20
A-4	Cuentas y Documentos por Cobrar	21
A-4-1	Análisis de Antigüedad Cuentas por Cobrar	22
A-5	Inventario de Materiales	23
A-6	Estado de la Deuda a Largo Plazo y Circulante	24
A-7	Cuentas por Pagar	25
A-8	Retenciones y reservas Laborales por Pagar	26
A-9	Intereses por Pagar	27
A-10	Ingresos - Uso Red/Conexión	28
A-11	Ingresos - operación Integrada	29
A-12	Otros Ingresos	30
A-13	Ingresos Varios Ajenos a Operación	31
	Indicadores Financieros	32

ANEXOS GASTOS

Gastos acumulados por centro de costo

Gastos por flujo mensual

Ingresos y Gastos SOI - Centro Nacional de Despacho

Ingresos y Gastos SOI - HIDROMETEOROLOGIA



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.

BALANCE GENERAL

(EN BALBOAS)

	ANEXOS Y NOTAS	AÑO ACTUAL FEBRERO-2023	AÑO ANTERIOR DICIEMBRE 22
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Bienes e Instalaciones en Servicio	A-1	1,206,282,613	1,098,705,340
Menos: Depreciación y Amortización Acumulada	A-1	394,078,507	360,693,666
BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO-NETO		812,204,106	738,011,674
Construcciones en Proceso	A-2	147,429,683	150,357,793
Adelanto a Construcciones	A-4	2,914,593	3,227,055
		150,344,276	153,584,849
Subestaciones Estratégicas - (neto)	A-1	25,396,992	26,656,931
Bienes Donados - Informática - Hidromet (neto)	A-1	0	4,644
Bienes Donados - Torres ACP (neto)	A-1	772,314	800,708
Inventarios Netos	A-5	4,093,955	3,477,611
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO-NETO		992,811,642	922,536,417
ACTIVO CIRCULANTE			
Efectivo en Caja y Banco	A-3	11,723,151	14,945,550
Fondo de Liquidación Mercado Regional		2,163,840	586,808
Banco Nacional Plazo Fijo Overnight		174,585,087	70,434,106
Cuentas por Cobrar Netos	A-4	22,668,010	32,237,843
Impuesto S/Renta Pagado por Anticipado	A-4	10,087,977	7,662,677
Cuentas por cobrar IMHPA	A-4	0	0
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		221,228,065	125,866,983
Depósito para Prima de Antigüedad y Cesantía		3,153,252	2,860,024
Cuentas y Documentos por Cobrar	A-4	105,290	105,290
Inversiones Empresa Propietaria de la Red		6,500,000	6,500,000
Inversiones REDCA		300,000	300,000
ICP - COL Acciones Emitidas		2,000	2,000
Inv. Soc. Interconexión Eléctrica		20,387,000	12,987,000
Perdida en Negocio Conjunto ICP PMA		-14,923,293	-11,156,656
Ganancia en Negocio Conjunto EPR		12,331,268	10,396,616
ICP-COL PERDIDA EN NEGOCIO CONJUNTO		-1,999	-1,162
REDCA PÉRDIDA EN ASOCIADA		-1,452,867	-1,098,991
REDCA GANANCIA EN ASOCIADA		17,164	17,164
Garantía Arrendamiento/Proceso Judicial		29,036	29,036
SIEPAC BID 1002		1,128,937	1,128,937
PRESTAMO A LA EPR		1,211,538	1,557,692
Cuentas de diferimiento de actividades reguladas		23,722,418	0
ACTIVOS DIFERIDOS		1,188,016	1,017,133
Activo por Arrendamiento Financiero		2,743,746	671,681
Depreciación Acm. Arrendamiento Financiero		-287,647	0
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE		56,153,860	25,315,764
TOTAL ACTIVOS		1,270,193,568	1,073,719,163



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.

BALANCE GENERAL

(EN BALBOAS)

	ANEXOS Y NOTAS	AÑO ACTUAL FEBRERO-2023	AÑO ANTERIOR DICIEMBRE 22
PATRIMONIO Y PASIVOS			
PATRIMONIO			
Acciones Comunes		124,871,972	124,871,972
Aporte Adicional Capital		68,631,358	68,631,358
Utilidades Retenidas		186,803,631	149,054,801
Utilidades del Periodo		765,969	13,898,406
TOTAL PATRIMONIO		381,072,930	356,456,538
PASIVO NO CIRCULANTE			
Deuda a Largo Plazo	A-6	745,829,864	571,273,574
Adel. Tarif. por Atraso Proy. Inversiones		237,341	11,548,692
Provisión para Prima de Antigüedad		2,865,924	2,800,967
Indemnización Laboral por Pagar		-109,666	43,955
Provisión por Retiro		0	0
Pasivo Diferido		43,456,721	43,456,721
Provisión para Pasivos Contingentes		21,032,738	12,606,581
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE		813,312,923	641,730,491
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO NO CIRCULANTE		1,194,385,853	998,187,028
PASIVO CIRCULANTE			
Cuentas por Pagar	A-7	45,465,153	40,754,980
Cuentas por Pagar - Arrendamiento Financiero	A-7	2,605,308	694,127
Préstamos por Pagar	A-6	0	0
Retenciones Laborales por Pagar	A-8	3,614,380	4,404,237
Intereses por Pagar	A-9	9,339,993	4,342,014
Cuentas por Pagar - Mercado Eléctrico		22,948	30,976
Retenciones y Depósitos por Construcciones		5,566,512	5,921,980
Impuesto por pagar		8,737,958	13,427,362
Impuesto Sobre la Renta		455,464	5,956,460
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		75,807,715	75,532,136
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,270,193,568	1,073,719,164



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO 2023
(EN BALBOAS)

	ANEXOS Y NOTAS	AÑO ACTUAL FEBRERO -2023	AÑO ANTERIOR FEBRERO-2022
INGRESOS			
<u>INGRESOS DE OPERACIÓN</u>			
Ingreso por Peaje/Uso de la Red	A-10	16,249,849	15,618,557
Ingreso por Conexión	A-10	859,003	642,599
Ingreso por Operación Integrada	A-11	1,173,679	1,522,126
Otros Ingresos / Devoluciones	A-12	43,143	23,791
Ajuste por Devolución Tarifaria	A-10	0	0
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		18,325,674	17,807,073
<u>GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO</u>			
Transmisión		2,358,692	3,070,736
Conexión		27,214	15,262
CND		697,932	662,650
Hidrometeorología		0	248,676
Administración		1,874,564	1,441,279
Generación Obligada		202,569	187,646
Depreciación		6,090,850	5,574,231
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		11,251,821	11,200,480
INGRESOS NETOS DE OPERACIÓN		7,073,853	6,606,593
<u>INGRESOS VARIOS AJENOS A OPERACIÓN</u>			
Ingresos Varios	A-13	650,755	1,027,012
TOTAL INGRESOS NETOS AJENOS A OPERACIÓN		650,755	1,027,012
TOTAL INGRESOS ANTES DE GASTOS FINANCIEROS		7,724,608	7,633,605
<u>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</u>			
Intereses Deuda a Largo Plazo		6,113,465	4,672,882
Cargos Financieros otros		62,102	31,873
Interes por Arrendamiento Financiero		15,790	6,512
Pérdida de Retiro de Activos		0	0
Compra de Activos		0	0
Cuotas a Org. Centroamericanas		5,750	47,463
Impuestos		178,944	199,050
Autoridad Serv. Públicos/Serv. Fiscalización		80,057	79,766
Indemnizaciones Laborales		47,062	64,383
Sobrantes y faltantes de Inventario		4	0
Gasto para reservas de Ctas malas		0	0
Gastos por Litigios / Demandas		0	0
Gastos Diferidos		0	0
Perdida en negocio conjunto		0	0
Provision de Gastos		0	0
Descuentos Tomados		0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		6,503,175	5,101,929
Utilidad neta antes de Impuestos		1,221,433	2,531,675
Impuesto de la renta estimado		366,430	759,503
Impuesto diferido		0	0
UTILIDAD NETA		855,003	1,772,173



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO
(EN BALBOAS)

	AÑO ACTUAL FEBRERO 2023		AÑO ANTERIOR DICIEMBRE 2022
ACCIONES COMUNES:			
Acciones comunes autorizadas 70,000,000			
50,000,000 Acciones comunes suscritas y emitidas sin valor nominal		126,855,717	126,855,717
ACCIONES COMUNES AL 31 DE DICIEMBRE 1999	110,471,654		110,471,654
AJUSTES AL CAPITAL ASIGNADO AL INICIO	1,944,318		1,944,318
APORTES DEL CAPITAL INICIAL	7,456,000		7,456,000
DONACIONES DE FERRERO	28,000		28,000
PATRIMONIO TRANSFERIDO AL IMHPA	6,955,745		6,955,745
APORTE ADICIONAL CAPITAL (SUBESTACIONES ES)	68,631,358	68,631,358	68,631,358
2,000,000 acciones comunes suscritas y emitidas con valor nominal de B/ 2.50 c/u		5,000,000	5,000,000
TOTAL ACCIONES		200,487,075	200,487,075
UTILIDADES			
UTILIDADES RETENIDAS ACUMULADAS NO DISTRIBUIDAS 1998	10,820,985		10,820,985
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 1999	11,802,640		11,802,640
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2000	9,759,573		9,759,573
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2001	11,069,021		11,069,021
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2002	9,087,106		9,087,106
AJUSTE UTILIDAD 2002-2001 DEV ATRASO PROY INVERSIÓN	1,420,744		1,420,744
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2003	7,862,844		7,862,844
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2004	10,696,582		10,696,582
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2005	12,348,708		12,348,708
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2006	10,604,414		10,604,414
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2007	9,319,320		9,319,320
AJUSTE UTILIDAD 2004 - DEV TASA REGULACIÓN ENTE REGULADOR	178,417		178,417
AJUSTE UTILIDAD 2005 - Inventarios	-76,742		-76,742
AJUSTE UTILIDAD 2010	-902,110		-902,110
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2008	10,767,392		10,767,392
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2009	10,250,589		10,250,589
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2009	11,698,306		11,698,306
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2011	11,530,826		11,530,826
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2012	3,317,144		3,317,144
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2013	11,761,301		11,761,301
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2014	6,342,297		6,342,297
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2015	5,579,401		5,579,401
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2016	16,816,949		16,816,949
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2017	621,826		621,826
Ajustes a utilidades A2018	327,475		-327,475
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2018	11,817,784		11,817,784
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2019	9,932,952		9,932,952
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2020	10,419,464		10,419,464
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2021	12,596,331		12,596,331
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2022	27,650,484		0
SUBTOTAL		264,767,074	237,116,590
MENOS:			
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 1998	6,200,000		6,200,000
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 1999	309,382		309,382
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2000	6,200,000		6,200,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2001	6,200,000		6,200,000
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2002	428,160		428,160
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2002	466,378		466,378
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2003	463,587		463,587
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2003	490,000		490,000
DIVIDENDOS PAGADOS 2004	3,292,000		3,292,000
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2004	537,191		537,191
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2005	435,385		435,385
ADELANTO DIVIDENDOS 2005	4,078,100		4,078,100
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2006	207,584		207,584
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2007	396,898		396,898
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2008	333,471		333,471
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2009	406,317		406,317
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2010	400,355		400,355
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2011	486,239		486,239
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2012	231,825		231,825
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2013	363,387		363,387
IMPUESTO COMPLEMENTARIO AÑOS ANTERIORES	377,635		377,635
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2009	10,000,000		10,000,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2010	5,827,198		5,827,198
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2011	4,000,000		4,000,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2012	3,210,669		3,210,669
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2013	4,000,000		4,000,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2014	4,000,000		4,000,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2015	6,500,000		6,500,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2016	4,000,000		4,000,000
GASTO DE ISR 2016	5,277,287		1,662,984
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2016	349,272		349,272
IMPUESTO COMPLEMENTARIO	388,696		388,696
SUBTOTAL		79,857,015	76,242,712
UTILIDADES RETENIDAS		184,910,059	160,873,878
MENOS:			
SUPERAVIT RESERVADO		8,022,140	8,022,140
MÁS: UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PERÍODO-FEBRERO- 2023		855,003	23,124,781
TOTAL UTILIDADES		177,742,922	175,976,519
Bienes Donados - Informática			
		0	0
GRAN TOTAL PATRIMONIO		378,229,997	376,463,594



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(EN BALBOAS)

	AÑO ACTUAL FEBRERO-23	AÑO ACTUAL FEBRERO-22
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad Neta	855,003	1,772,173
Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	6,090,850	5,574,231
Provisión para prima de antigüedad, neto de aportes al fondo de cesantía	-60,203	42,484
Activo Diferido	152,431	-277,670
Provisión / Adel. Tarifario por atraso proyectos de Inv.	-8,583	-1,305,480
Subtotal	7,029,498	5,805,738
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	1,459,991	-522,445
Disminución (aumento) en inventarios	139,803	25,085
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y otros pasivos	3,011,617	-4,347,188
Aumento (disminución) en gastos e impuestos pagados por anticipado	-3,227,942	-32,921
Aumento en retenciones por pagar y gastos acumulados por pagar	-1,664,851	-49,877
Pago de prestaciones laborales	0	-72,501
Aumento (Disminución) en impuesto sobre la renta por pagar	-8,405,335	-10,113,215
Subtotal	-8,686,717	-15,113,062
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	-1,657,219	-9,307,324
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	0	-481,389
Aumento en construcciones en proceso	-4,024,194	-3,712,229
Adelantos a contratistas	-592,931	441,928
Producto de la venta y descartes de activos fijos	0	0
Capitalización	3,740,223	-481,389
Ajuste y Retiros	548,413	962,886
Activos adquiridos - Donaciones	0	0
Otros Fondos	-526,875	0
Inversión en Negocio Conjunto	0	-1,200,000
Prestamo a la EPR	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-855,363	-4,470,193
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Ajuste a utilidad / Aporte de Capital	3,843,368	10,872,718
Dividendos pagados		
Impuesto complementario		
Producto de préstamos con instituciones financieras	62,102	280,519
Transferido a deuda	0	0
Abonos a préstamos con instituciones financieras	-43,700	0
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	3,861,770	11,153,237
Aumento (Disminución) neto en efectivo	1,349,188	-2,624,280
Efectivo al inicio del Periodo	187,122,891	85,966,463
Efectivo al final de febrero	188,472,079	83,342,182
Cédula Suplementaria Informativa sobre el flujo de efectivo:		
Intereses incurridos	6,113,465	28,919,981
Cédula Suplementaria de Transacciones No Monetarias de actividades de inversión:		
Capitalización de contrucciones en proceso & Activos de Bienes Adquiridos	3,740,223	481,389

EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
Información General y Resumen de Políticas de Contabilidad
FEBRERO -2023

1. Constitución y operación

Empresa de Transmisión Eléctrica, S. A., (ETESA) es una sociedad anónima constituida mediante Escritura Pública No. 148 de 19 de enero de 1998, como resultado de la reestructuración del Instituto de Recursos Hidráulicos y Electrificación (IRHE) aprobada por el Consejo de Gabinete del Gobierno de la República de Panamá mediante resolución No. 266 de 27 de noviembre de 1997.

La actividad de la Empresa consiste en transportar la energía eléctrica en alta tensión desde el punto de entrega de las empresas generadoras hasta el punto de recepción de las empresas distribuidoras o grandes clientes, incluyendo las interconexiones internacionales. De igual forma, tiene a su cargo la operación integrada del sistema integrado nacional, cuyo objetivo es atender la demanda en el sistema interconectado nacional en forma confiable, segura y con calidad de servicio, mediante la utilización de recursos de generación y transmisión disponibles, incluyendo las interconexiones internacionales, así como administrar el mercado de contratos y el mercado ocasional.

Conforme lo que establece la Ley No. 6 de 3 de febrero de 1997, la Empresa tiene la responsabilidad de preparar los programas de inversión y expansión de la red de transmisión de energía eléctrica en el sistema interconectado nacional, operar y efectuar la construcción de nuevas instalaciones y refuerzos de la red de transmisión; así como la de operar el sistema interconectado nacional, preparar el plan de expansión de transmisión y plan indicativo de generación, operar, mantener y prestar los servicios relacionados con la red nacional de meteorología e hidrología.

La Empresa inició operaciones con fecha efectiva 1° de enero de 1998. La oficina principal de la Empresa está localizada en la Avenida Ricardo J. Alfaro, Edificio Sun Tower Mall Piso N° 3. Al 31 de diciembre de 2019, la Empresa mantenía un número promedio de empleados permanentes por 532 (2018: 528).

Centro Nacional de Despacho (Operación Integrada)

La operación integrada es un servicio de utilidad pública que tiene por objeto atender, en cada instante, la demanda en el sistema interconectado nacional, en forma fiable, segura y con calidad de servicio, mediante la utilización óptima de los recursos de generación y transmisión disponibles, incluyendo las interconexiones internacionales, así como administrar el mercado de contratos y el mercado ocasional.

El Centro Nacional de Despacho (Operación integrada) es una dependencia de la Empresa, y de acuerdo al mandato de la Ley, 6 de 3 de febrero de 1997, la Empresa, deberá llevar una adecuada separación contable de los ingresos y costos correspondientes al servicio de operación integrada.

Hidrometeorología

La Dirección de Hidrometeorología brinda los servicios de hidrología, investigación y aplicaciones climáticas, pronóstico y vigilancia meteorológicas a nivel nacional de la República de Panamá. Le compete ser el enlace con los servicios meteorológicos nacionales de otros países del área y coordina con el Servicio Nacional de Protección Civil (SINAPROC), el aviso de alerta ante fenómenos meteorológicos extremos.

La Dirección de Hidrometeorología en el campo de la meteorología es responsable de procesar y analizar toda la información generada en la red de estaciones meteorológicas del país; de planificar; coordinar y proyectar la investigación nacional en meteorología.

En el campo de Hidrología es responsable de planificar, coordinar y proyectar la investigación nacional relativa al inventario, calidad y aprovechamiento de los recursos hídricos del país. Preparar los pronósticos hidrológicos que a corto y largo plazo contribuyen a la operación de los embalses que sirven a las centrales hidroeléctricas del país.

La Gerencia de Meteorología es responsable de construir, mantener y operar la red nacional de estaciones meteorológicas e hidrológicas. Efectuar las medidas de los niveles de las aguas superficiales y subterráneas; operar el sistema nacional de telemedida de variables hidrológicas y llevar a cabo los aforos de los caudales y sedimentos de los ríos nacionales.

2. Base de preparación

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros fueron aprobados por la administración para su emisión el 30 de mayo de 2020.

(b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están expresados en balboas (B/.), que es la moneda funcional de la Compañía. El balboa es la unidad monetaria de la República de Panamá, la cual está a la par y es de libre cambio con el Dólar (US\$) de los Estados Unidos de América. La República de Panamá no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal.

(d) Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la administración efectúe un número de juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y las cifras reportadas en los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período futuro que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la determinación de la provisión por deterioro de las posibles cuentas incobrables, provisión para obsolescencia de inventario y la estimación de la vida útil de los activos. Así como la provisión por la eventual devolución de ingresos tarifarios, por la no entrada en operación comercial de determinados proyectos incluidos en el plan de expansión de la Empresa.

(e) Cambios en Políticas Contables

(i) Descripción General - Presentación de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas a continuación han sido aplicadas por ETESA consistentemente con aquellas utilizadas el año anterior, excepto los cambios que se detallan en acápite iii, de esta misma nota.

(ii) Instrumentos Financieros: Revelación

Los deudores comerciales e instrumentos de deuda emitidos inicialmente se reconocen cuando estos se originan. Todos los otros activos financieros y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando ETESA se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (a menos que se aun deudor comercial sin un componente de financiación significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Un deudor comercial sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

(iii) Arrendamientos

La Compañía ha aplicado la NIIF 16 utilizando el enfoque retrospectivo modificado y, por lo tanto, la información comparativa no se ha reexpresado y continúa reportándose según la NIC 17 y la CINIIF 4. Los detalles de las políticas contables según la NIC 17 y la CINIIF 4 se revelan por separado si son diferentes de aquellos bajo la NIIF 16 y el impacto de los cambios se revela en la Nota ____.

También en relación con los arrendamientos conforme a la NIIF 16, la Compañía ha reconocido depreciación y gastos de intereses, en lugar de gastos de arrendamiento operativo. Durante los doce meses terminados el 31 de diciembre de 2019, la Compañía reconoció B/. 901,113 de gastos de depreciación y B/. 114,141 de gastos de intereses de estos arrendamientos.

Política aplicable a partir del 1 de enero de 2019

Al inicio de un contrato, la Compañía evalúa si un contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Para evaluar si un contrato transmite el derecho de controlar el uso de un activo identificado.

3. Políticas de Contabilidad Más Importantes

ETESA cuenta con las siguientes cuatro divisiones estratégicas, que corresponden a los segmentos sobre los que debe informarse. Estas divisiones ofrecen distintos servicios y son administrados por separado puesto que requieren distinta tecnología y estrategias de administración.

(a) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias bajo NIC 18 o bajo NIIF 15, son reconocidos basado en las características de los principales servicios: transmisión, conexión y operación integrada, el monto del ingreso es con base en el Ingreso Máximo Permitido (IMP) de acuerdo al pliego tarifario aprobado por la ASEP. ETESA reconoce los ingresos cuando transfiere el control por el servicio de transmisión, conexión y operación integrada a través del tiempo.

Las facturas por servicios de transmisión, conexión y operación integrada se emiten mensualmente y usualmente son pagadera en un período de 30 días.

Cualquier contraprestación pagadera a los clientes se reconoce luego que ETESA y el cliente lleguen a un acuerdo, de lo contrario se involucra a la ASEP para que determine el monto a pagar, de existir alguno.

Ingresos por transmisión:

- Los ingresos por transmisión por peaje se reconocen conforme a las liquidaciones mensuales, preparadas por la Gerencia de Gestión Comercial de la Dirección Ejecutiva de Transmisión, que establecen los ingresos por conexión, el uso de la red principal de transmisión y el servicio de operación integrada con base en los cargos establecidos en el pliego tarifario aprobado por la Autoridad Nacional de los Servicios Públicos.
- Los servicios de transmisión están sujetos al cumplimiento de: i) las normas de calidad para la prestación de los servicios de transmisión, ii) el cumplimiento de las normas vigentes en materia de electricidad y iii) el cumplimiento del programa de inversiones aprobado mediante el Plan de Expansión.

Con respecto a dichas normas se producen las siguientes penalizaciones: a) en caso de incumplimientos con las normas de calidad se debe reconocer un crédito que será igual a una reducción tarifaria anual en balboas (B/.), misma que se calcula según lo estipulado en el artículo No. 126 de las Normas de Calidad, y b) en caso de incumplimientos con las normas vigentes de electricidad pueden ocasionarse sanciones que van desde, amonestaciones, multas de mil balboas (B/.1,000) hasta un millón de balboas (B/.1,000,000) ó multas reiterativas de cien balboas (B/.100) a diez mil balboas (B/.10,000.) por día, según lo establece el artículo No. 143 de la ley No. 6 del 3 de febrero de 1997.

El incumplimiento del plan de inversiones se incorpora como un factor de ajuste reductor en el análisis realizado para la actualización anual de los cargos por los servicios de transmisión, lo anterior según lo estipula la metodología de actualización del Régimen Tarifario.

Ingresos por conexión:

El ingreso máximo permitido por el servicio de conexión es aprobado por la Autoridad Nacional de los Servicios Públicos (ASEP).

Ingresos por el servicio de operación integrada:

- Los ingresos por los Servicios de Operación Integrada (SOI) suministrados por el Centro Nacional de Despacho (CND), se reconocen de acuerdo a la estimación del ingreso máximo permitido por el servicio de operación del Sistema Integrado Nacional (SIN), y la Administración del Mercado Mayorista de Electricidad, por medio de comparadores, (parámetros y costos de operación y mantenimiento) de la empresa comparadora seleccionada específica (CAMMESA), para esta actividad que detalla a continuación:
 - La cantidad eficiente de personal y su relación salarial (Salario promedio).
 - La relación porcentual de otros gastos con respecto al costo salarial.

Los indicadores de costo eficientes, antes indicados, se utilizan para determinar el ingreso permitido eficiente del Centro Nacional de Despacho (CND), valor que es constante a lo largo del período (cada cuatro años).

Adicionalmente, también se reconocen como gastos, los ingresos necesarios para hacerle frente a los requerimientos de inversiones según el plan de inversiones elaborado por el Centro Nacional de Despacho (CND) en cada año del período tarifario.

El ingreso máximo permitido por el servicio de operación integrada, así como los recursos necesarios para efectuar inversiones de capital relacionadas con el Centro Nacional de Despacho (CND), es aprobado por la Autoridad Nacional de los Servicios Públicos (ASEP), mediante resolución.

- Los ingresos por el servicio de hidrometeorología (IMHPA) se fijan de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 82 de la Ley No. 6 de 1997.

“Los costos relacionados con la función hidrológica y meteorológica, serán recuperados como gastos administrativos de su actividad de operación integrada, excepto aquellos por los cuales se cobre directamente a los interesados. Estos costos relacionados con la función hidrológica y meteorológica, se limitarán a cinco décimas de uno por ciento (0.5%) de los ingresos brutos de los distribuidores, salvo donaciones, aportes o pagos del Estado o de entidades ajenas al sector eléctrico”.

Cada cuatro años, la Gerencia de Hidrometeorología debe presentar a su programa de gastos en salarios e inversiones, con la justificación y objetivos, ante

la Autoridad Nacional de los Servicios Públicos (ASEP), para la aprobación correspondiente.

(b) *Reconocimiento de gastos*

Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tenga lugar en forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce como gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos para su registro como activo.

Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

(c) *Cuentas por cobrar comerciales y otras*

Las cuentas por cobrar se mantienen al costo, menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

(d) *Inventarios*

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, el más bajo, basado en el método de costo promedio ponderado. La Empresa evalúa la necesidad de registrar cualquier ajuste por el deterioro del inventario cada año.

(e) *Inmuebles, planta, equipo y mejoras a la propiedad*

(i) *Reconocimiento y medida*

Los inmuebles, planta, equipo y mejoras a la propiedad están valorados al costo menos la depreciación acumulada, excepto por las mejoras a la propiedad que son amortizados directamente con cargo a resultados y los terrenos que están valorados al costo.

Los costos incluyen los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los costos de los activos construidos incluyen los costos de materiales y mano de obra directa, y algún otro costo directamente relacionado con el activo para que esté en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Las ganancias y pérdidas en disposición de una partida de propiedad, planta, equipo y mejoras son determinadas comparando el producto de la disposición con el valor según libros de los activos y son reconocidas netas dentro de los "otros ingresos" en el estado de resultados.

(ii) *Depreciación*

La depreciación y amortización son calculadas sobre el importe amortizable, que es el costo de un activo, u otro importe que sustituya al costo, menos su valor residual.

La depreciación y amortización se reconoce en el estado de resultados de forma lineal durante los años de vida útil estimada de cada parte de un elemento de propiedad, planta, equipos y mejoras, ya que este refleja más de cerca los patrones de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo. Los terrenos no se deprecian.

La vida estimada de los activos es como sigue:

Vida Estimada

Equipo de sub-estación	35
Torres y accesorios	40
Postes y accesorios	40
Conductores aéreos	35
Edificio y mejoras	35
Equipo de comunicación	10
Equipo y mobiliario de oficina	10
Equipo de transporte	5
Caminos y senderos	35
Equipo de informática	5
Equipo de laboratorio	10
Equipo misceláneo	10
Equipo mecánico	10
Instalación y equipo de bodega	10

(iii) Costos subsiguientes

El costo de reemplazar una parte de un activo de inmuebles, planta, mobiliarios y equipos es reconocido en el valor según libros de la partida del activo, sólo cuando existe la probabilidad de que el beneficio económico asociado al bien retorne a la Empresa y el costo del bien pueda ser registrado de una forma fiable. El valor según libros de la parte sustituida se deja de reconocer. Los costos del mantenimiento diario de inmuebles, planta, mobiliarios y equipo son reconocidos en el estado de resultados durante el período en el que se incurren.

(f) Construcción en proceso

Las construcciones en proceso representan los costos de los proyectos considerados en el Plan de Expansión de la red de transmisión, que se encuentran en la etapa de ejecución física.

Los costos de los proyectos en construcción se transfieren a activos fijos en explotación, a lo largo del período fiscal o al cierre del ejercicio financiero, una vez que la infraestructura (líneas, subestaciones, etc.) haya sido comisionada a entrar a explotación comercial y se disponga de la correspondiente acta de aceptación sustancial o final.

Los costos de las construcciones en proceso incluyen costos de salarios, prestaciones laborales, intereses del préstamo atribuible a la construcción y otros costos directos asociados directamente a los proyectos. De igual forma, siguiendo la práctica de la industria, la Empresa incluye como parte de los costos de las construcciones en proceso, hasta el 20% de determinados objetos de gastos de los gastos generales y administrativos directamente relacionados a los proyectos, al igual que los costos incurridos en los financiamientos obtenidos para el plan de expansión de la red de transmisión.

(g) Mantenimiento mayor y menor

Todos los desembolsos reconocidos como mantenimiento mayor representan gastos hechos por el reacondicionamiento a la planta y otros activos. Estos gastos son capitalizados y amortizados de acuerdo a la vida útil de cada activo. Los gastos de mantenimiento menor son cargados directamente al estado de resultados.

(h) Costos financieros

Los costos financieros corresponden a intereses incurridos por el uso de facilidades de préstamos otorgados por fuentes externas de la Empresa, destinados a financiar las construcciones en proceso. Estos costos financieros se capitalizan como parte de los costos del proyecto en construcción.

(i) *Deterioro de activos*

Activos financieros (incluyendo partidas por cobrar)

Un activo financiero que no se lleve al valor razonable a través de ganancias y pérdidas se evalúa en cada fecha del estado financiero para determinar si existe evidencia objetiva de que su valor se ha deteriorado. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de que un evento de pérdida ha ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y que el evento de pérdida haya tenido un efecto negativo sobre las estimaciones de flujos de efectivo futuros del activo que pueda estimarse con fiabilidad.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir incumplimiento o mora por parte del cliente, la reestructuración de una cantidad adeudada la Empresa en los términos que la Empresa no consideraría de otro modo, las indicaciones de que un deudor o emisor entrará en quiebra o la desaparición de un mercado activo para los valores. En adición, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada en su valor razonable por debajo de su costo es una evidencia objetiva de deterioro.

La Empresa considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel de un activo específico y a nivel colectivo. Todas las cuentas por cobrar son evaluadas por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar individualmente que no se consideraron específicamente deterioradas son evaluadas colectivamente por cualquier deterioro que se ha incurrido, pero aún no identificado. Las partidas por cobrar que no sean individualmente significativas se evalúan colectivamente por deterioro mediante la agrupación de las partidas por cobrar con características de riesgos similares.

En la evaluación colectiva de deterioro, la Empresa utiliza las tendencias históricas de la probabilidad de incumplimiento, el tiempo de recuperación y el importe de la pérdida incurrida, ajustada para el juicio de la administración en cuanto a si las actuales condiciones económicas y de crédito son tales que las pérdidas reales pueden ser mayores o menores que el sugerido por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro en relación con un activo financiero medido al costo amortizado es calculada como la diferencia entre su importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontados estimados a la tasa de interés efectiva del activo. Las pérdidas estimadas se reconocen en el resultado y se refleja en una cuenta de provisión por deterioro para cuentas incobrables. El interés en el deterioro del activo continúa siendo reconocido a través del cálculo del descuento. Cuando un evento posterior hace que el importe de la pérdida por deterioro disminuya, la disminución de la pérdida por deterioro se reversa a través del estado de resultados.

Activos no financieros

El valor según libros de los activos no financieros de la Empresa es revisado a la fecha de reporte, excepto por lo que se señala en la nota 3 (e), 3 (j) y 3 (o) para determinar si hay indicativos de deterioro permanente. Si existe algún indicativo, entonces el valor recuperable del activo es estimado.

El valor recuperable de un activo o su unidad generadora de efectivo es el mayor de su valor en uso y su valor razonable menos los costos para su venta. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivos estimados futuros son descontados a su valor presente utilizando una tasa de interés de descuento que refleje la evaluación de mercado corriente del valor en el tiempo del dinero y los riesgos específicos del activo. Para propósitos de la prueba de deterioro, los activos son agrupados dentro del menor grupo de activos que generan entradas de flujos por su uso continuo que son altamente independientes de las entradas de flujos de otros activos o grupos de activos (unidades generadoras de efectivo).

Una pérdida por deterioro es reconocida si el valor según libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede el valor recuperable estimado. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

Una pérdida por deterioro es reversada si ha habido algún cambio en la estimación usada para determinar el valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reversada sólo hasta que el valor según libros del activo no exceda el valor según libros que hubiese sido determinado, sino se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

(j) *Inversiones*

La inversión consiste en acciones y se encuentran registradas al costo de adquisición. La Empresa mantiene una de las inversiones como participación no controladora. Además de una Inversiones en asociada, la cual es aquella compañía en la cual la Empresa tiene una influencia significativa, pero no control sobre las políticas financieras y operativas, representando generalmente una tendencia de entre 20% y 50% de las acciones con derecho a voto de la entidad emisora de las acciones. Estas inversiones se mantienen bajo el método contable de participación patrimonial, y las mismas se registran inicialmente al costo de adquisición y son ajustadas posteriormente en función a la proporción de los resultados de las operaciones de la empresa participada que corresponde a la Empresa.

(k) *Arrendamientos operativos*

En las operaciones de arrendamientos operativos, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas permanecen bajo la responsabilidad del arrendador.

Cuando la Empresa actúa como arrendadora, presentan el costo de adquisición de los bienes arrendados en el rubro de propiedad, planta equipo y mejoras a la propiedad. Estos activos se amortizan de acuerdo con las políticas adoptadas para el activo de uso propio y los ingresos procedentes de los contratos de arrendamiento se reconocen en el estado de resultados.

Cuando la Empresa actúa como arrendataria, los gastos del arrendamiento incluyendo incentivos concedidos, en su caso, por el arrendador, se cargan linealmente al estado de resultados.

(l) *Provisión para prima de antigüedad y fondo de cesantía*

El Código de Trabajo establece en la legislación laboral panameña el reconocimiento de una prima de antigüedad de servicios. Para tal fin, la Compañía ha establecido una provisión, la cual se calcula sobre la base de una semana de indemnización por cada año de trabajo, o lo que es igual al 1.92% sobre los salarios pagados en el año.

La Ley 44 de 12 de agosto de 1995 establece, a partir de su vigencia, la obligación de los empleadores a constituir un fondo de cesantía para pagar a los empleados la prima de antigüedad y la indemnización por despido injustificado que establece el Código de Trabajo.

De acuerdo al Código de Trabajo de la República de Panamá a la terminación de todo contrato por tiempo indefinido, cualquiera que sea la causa, el trabajador tiene derecho a una prima de antigüedad a razón de una semana de salario por cada año de trabajo desde el inicio de la relación de trabajo

(m) *Costos de investigación*

Los costos de investigación representan las erogaciones incurridas por los estudios básicos realizados por la Empresa de Transmisión Eléctrica, S. A. sobre proyectos aprobados por la Comisión de Política Energética y la Autoridad Nacional de los Servicios Públicos (ANSP). Todos los costos de investigación son reconocidos en el estado de resultados en el período en que son incurridos.

Los costos relacionados con los estudios básicos sobre nuevos proyectos deberán ser aprobados anualmente por la Autoridad Nacional de los Servicios Públicos y por la Comisión de Política Energética, y los costos serán sufragados con recursos del presupuesto nacional y, posteriormente cobrados a las empresas que desarrollen los respectivos proyectos de generación de acuerdo a lo estipulado en el Artículo N° 82 de la Ley N° 6 del 3 de febrero de 1997.

(n) *Cuentas por pagar comerciales y otras*

Las cuentas por pagar comerciales y otras se mantienen a su costo amortizado.

(o) *Impuesto sobre la renta*

El impuesto sobre la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente. El impuesto sobre la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

(p) *Dividendos*

El Gobierno Nacional de la República de Panamá, en el Presupuesto General del Estado contempla una partida de transferencias o aportes corrientes, sumas que se consideran como anticipos a los dividendos que la Junta de Accionistas aprueba.

(q) *Provisiones*

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o constructiva en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad, y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

(r) *Equivalente de efectivo*

Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a plazo en bancos con vencimientos originales de tres meses o menos.

(s) *Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas*

Las siguientes normas requieren ser aplicadas para períodos anuales que comiencen después del 1 de enero de 2019 y que estén disponibles para adopción anticipada en períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.

No se espera que las siguientes normas e interpretaciones modificadas tengan un impacto significativo sobre los estados financieros de ETESA.

- *Modificaciones a las referencias al marco conceptual en las normas NIIF.*
- *Definición de un negocio (Modificaciones a la NIIF 3).*
- *Definición de material (Modificaciones a la NIC 1 y la NIC 8).*
- *NIIF 17 Contratos de seguro.*

A-1 Bienes e Instalaciones en Servicio –Neto

La Empresa para el periodo corriente, ha invertido en terreno del sistema principal, B/. 0.00 y entre sus otros componentes por un total de B/.3,740,223. En equipamiento de planta general por B/.0.

Equipamiento en Bienes e Instalaciones

SISTEMA PRINCIPAL	2,033,687
CONEXIÓN	1,319,858
CENTRO NACIONAL DESPACHO	0
HIDROMETEOROLOGIA	0
ADMINISTRACIÓN	0
Equipo de Informáticas	6,679
Equipo de Comunicación	
Edificios y mejoras	
Equipo de Transporte	380,000
Equipo Mecánico	
Equipo eléctrico misceláneo	
Equipo y Mobiliario de Oficinas	
Herramientas Especializadas	
TOTAL	3,740,223

A-2 Construcciones en Proceso

Los costos de las construcciones en proceso constituyen las erogaciones en que ha incurrido la Empresa para la construcción de varios proyectos relacionados con mejorar los sistemas actuales de transmisión de energía. Los costos de construcción incluyen la capitalización de hasta 20% de determinados objetos relacionados con gastos generales y administrativos atribuibles directamente a las obras en construcción, al igual que los costos de mano de obra y financieros, de acuerdo con las políticas contables de uso general por la industria.

A febrero 2023 se han adicionado costos por B/. 4,024,194 y se han incorporados a la base de capital B/. 3,740,223 productos de las capitalizaciones.

A-3 Efectivo en Caja y Banco

La Empresa mantiene el efectivo en diferentes Cuentas Bancarias, denominadas: Fondo General, Fondo de Viático, Fondo de Planilla, Fondo de Gestión de Cobranza Mercado Ocasional, Fondo de Contratos de Supervisión y Caja Menuda

A-4 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar están compuestas por:

Agentes del Mercado que al 28 de febrero la suma asciende a B/. 13,742,066.

Otras cuentas por cobrar, entre estas las más relevante es los adelantos a Contratista por B/. 2,914,593 estos adelantos se establecen en el contrato y son para iniciar la obra una vez se les entregue la orden de proceder. Los adelantos están garantizados con la Fianza de Pago Anticipado por el 100% del Anticipo.

A-5 Inventarios Netos

Los inventarios consisten en materiales, partes y equipos menores, para el mantenimiento de la red de transmisión de energía eléctrica.

A-6 Estado de la Deuda a Largo Plazo y Circulante

- Préstamo del Banco Nacional de Panamá por B/30,000,000, para el financiamiento de los Proyectos establecidos en el Plan de Inversiones 2019 – 2020. Plazo del desembolso hasta un año, tasa de interés Libor seis (6) meses + 2.0%. Forma de pago a capital, al vencimiento y los intereses semestralmente. Préstamo cancelado el 09 de mayo de 2019.
- CITIBANK: Se recibe desembolso por el monto de B/.400,000,000, para cancelación de Certificado de Pago Parcial emitidos por el Proyecto Tercera Línea de Transmisión, los costos financieros derivados de su diferimiento, cubrir y/o refinanciar deuda de corto plazo que sea determinada por ETESA, y cualesquiera otras necesidades presupuestarias relacionadas a su Plan de Expansión. Tasa de referencia US LIBOR 3 meses margen aplicable 2.25%. Préstamo cancelado el 09 de mayo de 2019.
- BICE (Banco Centroamericano de Integración Económica), Se recibe desembolso por B/.50,000,000 para cubrir las obras dentro del plan de expansión de las inversiones.
- BANCO GENERAL, S.A.), Se recibe desembolso por B/. 50,000,000 para cubrir las obras dentro del plan de expansión de las inversiones. Préstamo cancelado el 09 de mayo de 2019.
- BONOS INTERNACIONALES, se recibe desembolso por B/. 500,000,000 de acuerdo a la emisión de bonos autorizada mediante Resolución SMV No. 144-19 de 23 de abril de 2019 a una tasa anual de interés fija de 5.125%, pagadera semestralmente.
- BONOS LOCALES, se recibe desembolso por B/. 75,000,000 de acuerdo a la emisión de bonos autorizada mediante Resolución SMV No. 97-19 de 26 de marzo de 2019 a una tasa anual de interés fija de 3.85%, pagadera trimestralmente.

A-7 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se componen por:

Agentes de Mercado: Al 28 de febrero 2023 B/.1,244,419, Otras cuentas por pagar las más relevantes, los proveedores quienes suministran materiales, equipos y servicios que al 28 de febrero 2023 asciende a B/ 13,891,028 mientras que las cuentas por pagar de proyectos a B/.28,311,765.

A-8 Retenciones y Reservas laborales por pagar

Estas retenciones y reservas están contabilizadas de acuerdo con el estatus laboral de cada colaborador, es decir representan el pasivo real que la empresa tiene al 28 de febrero 2023 con cada colaborador.

A-9 Intereses por Pagar

Están conformados por los intereses de la:

- Deuda a Largo Plazo de los préstamos con el Banco Nacional, Caja de Ahorros y Scotia Bank, BICE (Banco Centroamericano de Integración Económica y Banco General, S.A.

A-10, 11, 12,13 Ingresos

Compuestos por:

	AL 28 de febrero del 2023
USO DE LA RED	16,249,849
CARGO POR CONEXIÓN	859,003
CENTRO NACIONAL DE DESPACHO	1,173,679
OTROS INGRESOS	43,143
INGRESOS AJENOS A OPERACIÓN	650,755
AJUSTE POR DEVOLUCIÓN TARIFARIA	0



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA S.A.
BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIOS
AL 28 DE FEBRERO DE 2023

	COSTO AL 31-dic-22	2023 ADICIONES	2023 RETIROS	2023 RECLASIFICACIONES	2023 AJUSTES	COSTO AL 28-feb-23	DEPRECIACION 28-feb-23	A-1 VALOR NETO 28-feb-23
SISTEMA PRINCIPAL								
TERRENOS	25.705.840	0	0	0	0	25.705.840	0	25.705.840
EDIFICIOS Y MEJORAS	38.076.848	40.952	0	0	0	38.117.799	12.229.662	25.888.137
CAMINOS Y SENDEROS	1.831.260	0	0	0	0	1.831.260	378.202	1.453.058
SERVIDUMBRE	137.920.219	0	0	0	0	137.920.219	27.001.135	110.919.084
EQUIPO ELÉCTRICO AUXILIAR	12.018.185	4.009	0	0	0	12.022.193	5.080.170	6.942.023
EQUIPO SISTEMA DE ENFRIAMIENTO	898.000	0	0	0	0	898.000	104.767	793.234
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	101.055	0	0	0	0	101.055	76.057	24.998
EQUIPO DE SUBESTACIONES	178.917.096	1.400.653	0	0	0	180.317.748	53.684.101	126.633.647
TORRES Y ACCESORIOS	267.616.632	38.560	0	0	0	267.655.192	80.150.605	187.504.587
CONDUCTORES AÉREOS Y ACCESORIOS	310.002.021	44.145	0	0	0	310.046.166	84.339.900	225.706.266
EQUIPO MECÁNICO	31.826	0	0	0	0	31.826	31.826	0
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10.741.142	17.405	0	0	0	10.758.547	6.588.769	4.169.778
TRANSFORMADORES DE LÍNEAS	80.746.812	99.199	0	0	0	80.846.011	27.609.881	53.236.130
EQUIPO DE PROTECCIÓN, CONTROL Y	38.888.658	381.176	0	0	0	39.269.833	24.413.328	14.856.505
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	394.441	0	0	0	0	394.441	123.455	270.986
HERRAMIENTAS ESPECIALIZADAS	134.052	0	0	0	0	134.052	28.223	105.829
SUBESTACIONES ESTRATÉGICAS STP	35.439.915	0	0	0	0	35.439.915	10.248.888	25.191.027
SUB TOTAL	1.139.464.002	2.028.097	0	0	0	1.141.490.099	332.088.970	809.401.130
CONEXIÓN								
TERRENOS	770.837	0	0	0	0	770.837	0	770.837
EDIFICIOS Y MEJORAS	1.015.190	52.415	0	0	0	1.067.605	167.245	900.360
SERVIDUMBRE	8.591	0	0	0	0	8.591	4.705	3.887
EQUIPO ELÉCTRICO AUXILIAR	240.974	6.493	0	0	0	247.466	192.633	54.833
EQUIPO SISTEMA DE ENFRIAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	0
EQUIPO DE SUBESTACIONES	9.204.338	89.204	0	0	0	9.293.542	5.706.875	3.586.667
TORRES Y ACCESORIOS	2.037.751	0	0	0	0	2.037.751	2.028.111	9.640
CONDUCTORES AÉREOS Y ACCESORIOS	1.328.949	59.893	0	0	0	1.388.842	518.523	870.319
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	184.220	0	0	0	0	184.220	150.827	33.594
TRANSFORMADORES DE LÍNEAS	22.568.092	969.525	0	0	0	23.537.617	10.948.349	12.589.269
EQUIPO DE PROTECCIÓN, CONTROL Y	1.746.436	142.329	0	0	0	1.888.765	683.925	1.204.841
SUBESTACIONES ESTRATÉGICAS CNX	266.716	0	0	0	0	266.716	60.752	205.964
SUB TOTAL	39.372.095	1.319.858	0	0	0	40.691.953	20.461.744	20.230.209
CENTRO NACIONAL DE DESPACHO								
EDIFICIOS Y MEJORAS	1.986.731	0	0	0	0	1.986.731	1.525.630	461.102
EQUIPO ELÉCTRICO AUXILIAR	84.291	0	0	0	0	84.291	40.469	43.822
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	513.281	0	0	0	0	513.281	444.402	68.879
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	704.605	0	0	0	0	704.605	672.283	32.322
EQUIPO DE INFORMÁTICA	255.634	0	0	0	0	255.634	255.634	0
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	399.582	0	0	0	0	399.582	346.357	53.225
EQUIPO DE TRANSPORTE	114.723	0	0	0	0	114.723	114.723	0
SUB TOTAL	4,058,847	0	0	0	0	4,058,847	3,399,498	659,349
HIDROMETEOROLOGÍA								
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	0	0	0	0	0	0	0	0
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	0	0	0	0	0	0	0	0
EQUIPO DE INFORMÁTICA	0	0	0	0	0	0	0	0
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0	0	0	0	0	0	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	0	0	0	0	0
ESTACIONES HIDROLÓGICAS	0	0	0	0	0	0	0	0
ESTACIONES METEOROLÓGICAS	0	0	0	0	0	0	0	0
EQUIPO DE HIDROMETEOROLOGÍA	0	0	0	0	0	0	0	0
SUB TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0
GERENCIAL APOYO								
TERRENOS	197.633	0	0	0	0	197.633	0	197.633
EDIFICIOS Y MEJORAS	1.655.791	0	0	0	0	1.655.791	595.788	1.060.003
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	1.603.414	0	0	0	0	1.603.414	819.517	783.897
EQUIPO DE LABORATORIO	1.286.786	0	0	0	0	1.286.786	1.286.786	0
EQUIPO MECÁNICO	492.180	0	0	0	0	492.180	268.478	223.702
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	17.253.307	0	0	0	0	17.253.307	16.032.621	1.220.687
EQUIPO DE INFORMÁTICA	12.101.341	6.579	0	0	0	12.108.019	11.376.729	731.290
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	4.240.427	0	0	0	0	4.240.427	3.309.582	930.845
EQUIPO DE TRANSPORTE	10.109.881	380.000	0	0	0	10.489.881	7.943.148	2.546.732
HERRAMIENTAS ESPECIALIZADAS	54.821	0	0	0	0	54.821	461.869	(407.048)
SUB TOTAL	48,995,582	386,679	0	0	0	49,382,260	42,094,519	7,287,741
GERENCIAL APOYO NO PRODUCTIVO								
EDIFICIOS Y MEJORAS	6.366.085	0	0	0	0	6.366.085	6.343.416	22.669
SUB TOTAL	6,366,085	0	0	0	0	6,366,085	6,343,416	22,669
TOTAL	1,238,256,610	3,732,634	0	0	0	1,241,989,244	404,388,147	837,601,098
BIENES DONADOS - INFORMÁTICA - HIDRO								
EQUIPO TORRES - ACP / STP	646.215	7.589	0	0	0	653.804	197.157	456.648
EQUIPO CONDUCTORES Y OTROS - ACP /	504.105	0	0	0	0	504.105	188.439	315.666
SUB TOTAL	1,150,320	7,589	0	0	0	1,157,910	385,596	772,314
GRAN TOTAL	1,239,406,931	3,740,223	0	0	-	1,243,147,154	404,773,743	838,373,412



**CONSTRUCCIONES EN PROCESO
AL 28 DE FEBRERO DE 2023**

A-2

	31 DICIEMBRE 2022	ADICIONES 2023	CAPITALIZACIÓN 2023	AJUSTE Y RECLASIFICACIONES 2023	28 DE FEBRERO 2023
CONEXIÓN					
S/E PATIO 230 KV	1,123,615	500	-	-	1,124,115
S/E PATIO 115 KV	480,055	2,662	-	-	482,717
S/E PATIO 34.5 KV	1,347,824	1,330	-	-	1,349,154
LINEA 230 KV	-	-	-	-	-
S/E EQUIPO DE COMUNICACIONES	-	-	-	-	-
S/E EQUIPO PROTECCIONES Y COM.	10,403	-	-	-	10,403
TOTAL CONEXIÓN	2,961,897	4,492	-	-	2,966,389
SISTEMA PRINCIPAL					
LINEA 230 KV	62,728,257	2,818,452	-	-	65,546,709
LINEA 115 KV	266,557	-	-	-	266,557
LINEA 230 KV-ODB	-	-	-	-	-
S/E PATIO 230 KV	57,567,147	463,094	3,360,223	-	54,670,017
S/E PATIO 115 KV	582,199	4,032	-	-	586,230
S/E PATIO 230 KV-ODB	-	-	-	-	-
S/E TERRENOS	547	-	-	-	547
S/E EDIFICIO Y MEJORAS	-	-	-	-	-
E/S EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,440,633	592,931	-	-	2,033,563
S/E EQUIPO PROTECCIONES Y COM.	145,627	-	-	-	145,627
PROYECTO ODEBRECHT III LINEA	-	-	-	-	-
TOTAL SISTEMA PRINCIPAL	122,730,965	3,878,509	3,360,223	-	123,249,250
GERENCIAL APOYO					
EDIFICIOS Y MEJORAS	112,406	-	-	-	112,406
TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN	5,197,587	162,436	-	-	5,360,023
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	-	-	-	-	-
PROYECTOS ADMINISTRATIVOS	3,090,637	21,418	380,000	-	2,689,219
TOTAL GERENCIAL APOYO	8,400,630	141,018	380,000	-	8,161,647
CND					
CENTRO NACIONAL DE DESPACHO	11,956,672	-	-	-	11,956,672
TOTAL CND	11,956,672	-	-	-	11,956,672
HIDROMETEOROLOGIA					
METEOROLOGIA	-	-	-	-	-
TOTAL HIDROMETEOROLOGIA	-	-	-	-	-
COMPENSACIONES					
COMPENSACION PROYECTO	-	-	-	-	-
COMPENSACION ACTIVO	311,557	-	-	-	311,557
TOTAL COMPENSACIONES	311,557	-	-	-	311,557
INVERSIONES REGIONALES					
INVERSIONES REGIONALES	783,990	175	-	-	784,165
TOTAL INV. REGIONALES	783,990	175	-	-	784,165
	147,145,712	4,024,194	3,740,223	-	147,429,682



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA S.A.
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS
AÑO 2023
(EN BALBOAS)

A-3

	<u>AÑO ACTUAL</u> <u>FEBRERO -2023</u>	<u>AÑO ANTERIOR</u> <u>DICIEMBRE -2022</u>
CUENTAS		
FONDO GENERAL		
Cuenta Bancaria No. 05-98-0047-7	5,970,543	6,866,669
FONDO DE VIATICOS		
Cuenta Bancaria No. 05-98-0064-7	88,652	56,178
FONDO DE PLANILLA		
Cuenta Bancaria No. 05-98-0055-8	77,959	89,760
FDO GESTIÓN COBRANZA MERC OCASIONAL	3,798,926	3,754,041
FONDO DE CONTRATOS DE SUPERVISIÓN	1,749,072	1,758,376
CAJA MENUDA	38,000	38,000
CND	3,500	3,500
Gerencia de Mantenimiento	5,000	5,000
Servicios Generales	5,000	5,000
Servicios de Mantenimiento - Chiriquí	5,000	5,000
Mantenimiento Z-3 Changuinola	5,000	5,000
Servicios de Mantenimiento - Aguadulce	5,000	5,000
Gerencia General	2,000	2,000
CM Servicios Genrales	5,000	5,000
CM - Zona I/ Chorrera	2,500	1,000
TOTAL	<u>11,723,151</u>	<u>14,945,550</u>
Banco Nacional Plazo Fijo Overnight	<u>2,163,840</u>	<u>70,434,106</u>



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
CUENTAS POR COBRAR
28 de Febrero de 2023
(EN BALBOAS)

	31-DICIEMBRE			A-4
CORRIENTE	2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	FEBRERO 2023
AGENTES DEL MERCADO				
Aes Changuinola S. DE R.L.	261,096	874,878	857,024	278,950
Aes Panamá, S DE R.L.	561,468	1,062,480	1,056,174	567,773
Alternegy, S.A.	95,128	663,421	593,802	164,747
Arce Avicola, S.A.	3	0	0	3
Argos Panamá, S.A.	14,205	18,019	26,925	5,299
Autoridad del Canal de Panamá	66,407	214,311	201,197	79,522
Avanzalla Panamá, S.A.	15,243	187,933	168,297	34,880
Azucarera Nacional, S.A.	10	89	71	29
Bahía Las Minas, S.A.	93,428	327,111	318,052	102,487
Bontex, S.A.	21,210	181,726	164,060	38,876
CAFE DE ELETA, S.A.	0	0	0	0
Caldera Energy Corp.	40,020	27,920	43,290	24,650
Ccomunica, S.A.	31,278	21,089	21,089	31,278
Celcia Centroamericana, S.A.	58,895	173,167	159,975	72,087
Celsolar, S.A.	162	1,502	1,181	482
Central Azucarero de Alanje, S.A.	60,659	208,338	166,764	102,232
Concepto Solar, S.A.	17	270	259	27
Corporación de Energía del Istmo, S.A.	14,514	11,512	17,565	8,461
Dacorian Star Solat, S.A.	60	441	414	87
Desarrollo de Hidroeléctricos, Corp	680	1,401	1,399	682
Divisa Solar, S.A.	145	2,255	1,990	410
Electricidad Solar, S.A	0	1,014	940	74
Electrogeneradora del Istmo	1,501	1,878	2,816	564
Electron Investment, S.A	437,020	792,672	915,825	313,868
Empresa de Distribución Eléctrica Chiriquí, S.A.	670,685	1,230,431	1,200,949	700,167
Empresa de Distribución Eléctrica Metro Oeste, S.A.	3,751,060	7,460,557	7,404,780	3,806,838
Empresa de Generación Eléctrica, S.A. (EGESA)	2	373	372	3
Empresa Nacional de Energía, S.A	0	2,809	1,990	819
Enel Fortuna, S.A.	592,541	1,240,811	1,305,349	528,003
ENEL RENOVABLE, S.A.	2,617	3,984	2,609	3,993
ENEL SOLAR, S.R.L.	8,988	8,988	8,988	8,988
Energía y Servicios de Panamá, s.A	10,000	409,246	408,064	11,182
Ensa	5,532,836	6,710,285	7,157,177	5,085,944
Farallon Solar 2, S.A.	101	761	732	129
FIVE STAR MANAGEMENT S.A.	0	2	0	2
Fountain Hydro Power, Corp	157,804	172,879	278,432	52,251
Gas Natural Atlantico, S.A.	350,502	681,187	630,586	401,102
Generación Solar, S.A	161	513	451	223
GENERACION SOLAR, S.A.	0	10	0	10
Generadora Alto del Valle, S.A.	8,470	22,833	11,854	19,449
Generadora del Atlantico, S.A.	99,348	482,941	463,781	118,508
Generadora del Istmo, S.A.	51,479	147,701	124,954	74,226
Generadora Pedregalito, S.A.	33,277	71,878	84,633	20,523
Generadora Río Chico, S.A.	21,080	41,032	49,248	12,864
GENERADORA SOLAR AUSTRAL, S.A.	0	1,092	0	1,092
Grupo Cuerva, S.A.	36,468	47,006	49,136	34,339
Hidro Boqueron, S.A	961	7,329	1,641	6,649
Hidro Panamá S.A.	296	2,495	2,198	593
Hidro Piedra S.A.	8,195	22,895	21,801	9,290
Hidroecológica del Teribe, S.A.	40,664	214,515	210,371	44,809
Hidroeléctrica Bajo del Totuma, S.A.	433	874	874	432
Hidroeléctrica San Lorenzo, S.A.	63,251	45,650	37,534	71,368
Hidro Iberica, S.A.	0	9,421	9,421	0
Hidro Caisan, S.A. (EL ALTO)	108,147	123,099	152,194	79,053
Ideal Panamá, S.A.	221,811	627,725	703,636	145,900
Istmus Hydro Power Corp.	1,831	4,247	4,704	1,374
Jaguito Solar 10 MW, S.A.	203	1,374	1,277	301
Las Perlas Norte, S.A.	1,831	3,951	4,403	1,379
Las Perlas Sur, S.A.	1,831	8,637	9,094	1,374
MASPV PANAMA, INC	0	25	16	9
Minera Panamá, S.A.	295,751	1,612,107	1,721,438	186,421
Pan am Thermal Limited S.A.	105,932	365,251	329,458	141,725
Panamá Solar 2, S.A.	431	8,996	8,111	1,316
PanaSolar Generation, S.A.	167	5,388	5,079	475
PAPELERA ISTMEÑA	0	4	0	4
Parque Eólico Toabre	6,165	73,445	79,609	0
Paso Ancho Hydro Power Corp.	420	6,423	6,423	420
PEDREGAL POWER	0	0	0	0

Documentos por Cobrar Mercado Regional	0	84,534	84,534	0
Documentos por Cobrar a Contratista	18,210	2	1	18,211
Otras Empresas	87,080	4,573,715	4,573,716	87,080
Documentos por Cobrar Ente Regulador	0	0	0	0



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
ANÁLISIS DE ANTIGÜEDAD DE CUENTAS POR COBRAR
AL 28 FEBRERO DE 2023

AGENTES DEL MERCADO	CORRIENTE	A-4-1				FEBRERO TOTAL
		30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS	
AES CHANGUINOLA, S.R.L.	259,593	0	0	0	19,357	278,950
AES PANAMA, S.R.L.	482,759	6,708	0	0	78,306	567,774
ALTERNEG, S.A.	123,267	41,480	0	0	0	164,747
ARCE AVICOLA	0	0	0	0	3	3
ARGOS PANAMA, S.A.	5,299	0	0	0	0	5,299
AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMA	78,423	0	1,099	0	0	79,522
AVANZALIA PANAMA, S.A.	34,879	0	0	0	0	34,879
AZUCARERA NACIONAL, S.A.	12	16	1	0	0	28
BAHIA LAS MINAS	53,144	49,343	0	0	0	102,487
BONTEX, S.A.	19,893	18,978	0	0	5	38,876
CAFÉ DE ELETA, S.A.	0	0	0	0	0	0
CALDERA ENERGY CORP.	24,650	0	0	0	0	24,650
CCOMUNICA, S.A.	0	0	0	0	31,278	31,278
CELSIA CENTRO AMERICA	72,087	0	0	0	0	72,087
CELSOLAR, S.A.	250	233	0	0	0	483
CENTRAL AZUCARERO DE ALANEJE, S.A.	35,552	23,016	20,947	22,718	0	102,232
CONCEPTO SOLAR, S.A.	28	0	0	0	0	28
CORPORACION DE ENERGIA DEL ITSMO, S.A.	8,461	0	0	0	0	8,461
DACONAN STAR SOLATR, S.A.	86	0	0	0	0	86
DESARROLLOS HIDROELECTRICOS CORP	681	0	0	0	0	681
DIVISA SOLAR 10 MW, S.A.	202	209	0	0	0	410
ELECTRICIDAD SOLAR	74	0	0	0	0	74
ELECTROGENERADORA DEL ITSMO, S.A.	563	0	0	0	0	563
ELECTRON INVESTMENT, S.A.	157,387	156,480	0	0	0	313,867
EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN ELÉCTRICA CHIRIQUÍ S.A.	585,249	0	0	0	114,918	700,167
EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN ELÉCTRICA METRO OESTE	3,261,181	0	0	0	545,657	3,806,838
EMPRESA DE GENERACIÓN ELÉCTRICA S.A.	3	0	0	0	0	3
EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA, S.A.	819	0	0	0	0	819
ENEL FORTUNA S.A.	528,003	0	0	0	0	528,003
ENEL RENOVABLE, S.A.	1,375	0	884	1,734	0	3,993
ENEL SOLAR, S.R.L.	0	0	8,988	0	0	8,988
ENERGIA Y SERVICIOS DE PANAMA (ESEPSA)	11,182	0	0	0	0	11,182
ENSA	2,416,139	2,407,329	0	0	262,476	5,085,943
FARALLON SOLAR 2, S.A.	129	0	0	0	0	129
FIVE STAR MANAGEMENT, S.A.	2	0	0	0	0	2
FOUNTAIN HYDRO POWER CORP.	52,251	0	0	0	0	52,251
GAS NATURAL ATLANTICO, S DE R.L.	361,117	0	0	0	39,985	401,103
GENA SOLAR	223	0	0	0	0	223
GENERACION SOLAR, S.A.	10	0	0	0	0	10
GENERADORA ALTO VALLE S.A.	19,447	2	0	0	0	19,448
GENERADORA DEL ATLANTICO S.A.	118,500	8	0	0	0	118,508
GENERADORA DEL ITSMO, S.A.	33,356	40,869	0	0	0	74,226
GENERADORA PEDREGALITO, S.A.	20,522	0	0	0	0	20,522
GENERADORA RIO CHICO, S.A.	12,864	0	0	0	0	12,864
GENERADORA SOLAR AUSTRAL, S.A.	769	323	0	0	0	1,092
GRUPO CUERVA, S. A.	0	558	558	929	32,294	34,339
HIDRO BOQUERON	6,649	0	0	0	0	6,649
HIDRO PANAMA S.A.	296	295	0	0	1	593
HIDRO PIEDRA S.A.	4,361	4,929	0	0	0	9,290
HIDROECOLOGICA DEL TERIBE, S.A.	44,753	56	0	0	0	44,809
HIDROELECTRICA BAJOS DEL TOTUMA, S.A.	433	0	0	0	0	433
HIDROELECTRICA SAN LORENZO	4,760	3,357	3,853	0	59,399	71,368
HIDROIBERICA, S.A.	0	0	0	0	0	0
HYDRO CAISAN S.A.	78,978	74	0	0	0	79,052
IDEAL PANAMA, S.A.	145,900	0	0	0	0	145,900
ISTMUS HYDRO POWER CORP.	687	687	0	0	0	1,374
JAGUITO SOLAR 10 MW, S.A.	301	0	0	0	0	301
LAS PERLAS NORTE, S.A.	692	687	0	0	0	1,379
LAS PERLAS SUR, S.A.	687	687	0	0	0	1,374
MASPV PANAMA. INC	9	0	0	0	0	9
MINERA PANAMA, S.A.	186,304	117	0	0	0	186,421
PAN AM GENERATING LIMITED, S.A.	141,725	0	0	0	0	141,725
PANAMA SOLAR 2	1,316	0	0	0	0	1,316
PANASOLAR GENERATION, S.A.	244	232	0	0	0	476
PAPELERA ISTMEÑA	2	2	0	0	0	4
PARQUE EOLICO TOABRE	0	0	0	0	0	0
PASO ANCHO HYDRO POWER CORP.	421	0	0	0	0	421
PEDREGAL POWER	0	0	0	0	0	0
PHOTO VOLTAICS INVESTMENT CORP	231	0	0	0	0	231
PHOTOVOLTAICS DEVELOPMENTS	238	0	0	0	0	238
PROCESADORA MONTE AZUL, S.A.	0	0	0	0	71	71
PROGRESO SOLAR 20 MW S.A.	1,327	0	0	256	0	1,582
PSZI, S.A.	217	0	0	0	0	217
RED CENTROAMERICANA DE TELECOMUNICACIONES,	0	0	0	0	85,521	85,521
SALTOS DE FRANCOLI S.A.	2,520	0	0	0	0	2,520

AGENTES DEL MERCADO

	CORRIENTE	DÍAS	DÍAS	DÍAS	DÍAS	TOTAL
SERVICIOS DE CARNE, S.A.	3	2	0	0	4	10
SOLAR AZUERO VENTURE, S.A.	307	0	0	0	0	307
SOLAR BOQUERON, S.A.	48	0	0	0	0	48
SOLAR COCLE VENTURE, S.A.	300	0	0	0	0	300
SOLAR DEVELOPMENT PANAMA	136	0	0	0	0	136
SOLAR PANAMA VENTURE, S.A.	274	0	0	0	0	274
SOLPAC INVESTMENT, S.A.	65	0	0	0	0	65
SPARKLE POWER, S.A.	40,511	35,805	0	0	0	76,316
TECNISOL I, S.A.	321	0	0	0	0	321
TECNISOL II, S.A.	314	0	0	0	0	314
TECNISOL III, S.A.	315	0	180	0	0	495
TECNISOL IV, S.A.	308	0	0	0	0	308
TROPITERMICA, S.A.	3,943	0	0	0	0	3,943
UEP PENONOMÉ II, S.A.	105,545	58,276	0	0	0	163,821
URBALIA PANAMA, S.A.	556	556	556	927	1,419	4,015
SUB-TOTAL	9,556,430	2,851,314	37,065	26,563	1,270,695	13,742,066

OTROS CUENTAS POR COBRAR

Fondo General Especial	0	0	0	0	0	0
Otras Empresas Eléctricas	0	0	0	0	46,304	46,304
Otras Empresas Particulares	0	0	0	0	0	0
Otras Empresas Eléctricas (Estimacion de Ingresos)	8,878,511	0	0	0	0	8,878,511
Cuentas por cobrar estimacion de Ingresos	0	0	0	0	0	0
Oficina de Electrificación Rural	0	0	0	0	588,464	588,464
CXC RETENCIONES DE TASA SUME-LEY 120	0	0	0	0	-1,229	-1,229
Proveedores	0	0	0	0	0	0
Empleados	0	0	0	0	1,203	1,203
Recibos No Identificados	0	0	0	0	-10,756	-10,756
Cuenta Transitoria Banco General	0	0	0	0	0	0
CXC INT PRESTAMO CEAC	0	0	0	0	446,401	446,401
Anticipo de Viaje	0	0	0	0	257,553	257,553
Poliza de Responsabilidad Civil	0	0	0	0	0	0
CUENTA POR COBRAR - INTERESES POR MORA	0	0	0	0	32,758	32,758
CXC INT PRESTAMO EPR	0	0	0	0	0	0
ENTE	0	0	0	0	0	0
CXC Intercompañías	0	0	0	0	0	0
Intereses Adelanto Tarifario por Cobrar	0	0	0	0	0	0
SUB-TOTAL	8,878,512	0	0	0	1,360,698	10,239,209

Total Cuentas por Cobrar Corriente

	18,434,941	2,851,314	37,065	26,563	2,631,393	23,981,274
--	-------------------	------------------	---------------	---------------	------------------	-------------------

Adelanto a Contratista	0	0	0	0	2,914,593	2,914,593
Adelanto Interes Bono	0	0	0	0	0	0
CXC cuarta Linea de Transmisión	0	0	0	0	0	0
Impuestos S/Renta pagado por Anticipo	0	0	0	0	10,087,978	10,087,978
Impa	0	0	0	0	11,038	11,038
SUB-TOTAL	0	0	0	0	13,013,609	13,013,609

NO CORRIENTE

Documentos por Cobrar-UNIÓN FENOSA	0	0	0	0	0	0
Documentos por Cobrar-BLM	0	0	0	0	0	0
Documentos por Cobrar Mercado Regional	0	0	0	0	0	0
Documentos por Cobrar a Contratista	0	0	0	0	18,210	18,210
Documentos por Cobrar Ente Regulador	0	0	0	0	0	0
Otras Empresas	0	0	0	0	87,080	87,080
Adelanto Tarifario	0	0	0	0	0	0
Docmto xC Venta de Los Planes Gualaca Chiriqui	0	0	0	0	0	0
Total Cuentas por Cobrar No Corriente	0	0	0	0	105,290	105,290
GRAN TOTAL	18,434,941	2,851,314	37,065	26,563	15,750,292	37,100,174



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
INVENTARIOS
Al 28 de FEBRERO 2023

DEPÓSITOS	31 DE DIC. 2022	DÉBITO RECIBIDO	CRÉDITO DESPACHADO	A - 5 FEBRERO 2023
MATERIALES				
ALMACÉN JUAN DIAZ	560,164	175,370	199,667	535,867
ALMACÉN CHORRERA	1,880,339	92,740	136,023	1,837,056
ALMACÉN AGUADULCE	1,093,222	9,883	39,029	1,064,076
ALMACÉN CHIRIQUI	1,539,825	32,262	75,339	1,496,748
SUBTOTAL	5,073,550	310,255	450,058	4,933,747
MENOS:				
PROVISIÓN INVENTARIO DE ALMACENES	-839,792	0		-839,792
TOTAL INVENTARIO DE MATERIALES	4,233,758	310,255	450,058	4,093,955



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
DEUDA LARGO PLAZO Y CIRCULANTE
AL 28 DE FEBRERO 2023

DESCRIPCIÓN	FECHA DE PRESTAMO	VENCIMIENTO 2)	TASA DE INTERES 1)	31-dic-22	AJUSTE	DESEMBOLSO RECIBO	TRANSFERIDO A DEUDA	PAGO	ANEXO A6 FEBRERO 2023
BCIE	22/03/19	29/09/20	Libor 3M + 1.75%	0	0	0	0	0	-
BONO LOCAL L/P	03/05/2019	03/05/2026	Tasa Fija 3.85%	75,000,000	0	0	0	0	75,000,000
BONO LOCAL L/P	14/07/2022	14/07/2032	Tasa Fija 5.40%	55,000,000	0	0	0	0	55,000,000
BONO LOCAL L/P	14/07/2022	14/07/2027	Tasa Fija 4.85%	120,000,000	0	0	0	0	120,000,000
BONO INTERNACIONAL L/P	02/05/2019	02/05/2049	Tasa Fija 5.125%	500,000,000	0	0	0	0	500,000,000
MENOS: COMISIONES DEUDA				(4,232,236)	62,102		0	0	(4,170,136)
TOTAL DEUDA				745,767,762	62,102	0	0	0	745,829,864



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
CUENTA POR PAGAR

ANEXO A7

	DICIEMBRE			FEBRERO
	2,022.00	DISMINUCIÓN	AUMENTO	2023
AGENTES DEL MERCADO				
AES CHANGUINOLA, S.A.	-	-	-	-
AES PANAMA, S.R.L.	33,429	792	-	32,637
ALTERNEG, S.A.]	17,252	17,252	-	-
AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMA	193,652	107,940	22,757	108,468
BAHIA LAS MINAS CORP	30,680	30,680	15,075	15,075
BONTEX, S.A.	5,702	2,000	-	3,701
CALDERA ENERGY	242	-	3,043	3,285
CELSIA CENTROAMERICA, S.A.	65,106	45,764	31,994	51,335
CORPORACION DE ENERGIA DEL ISTMO LTD, S.A.	-	-	4,131	4,131
CORPORACION PANAMENA DE ENERGIA	14,183	-	-	14,183
DACONAN SOLAR	-	-	-	-
DESARROLLO HIDROELECTRICO CORP.	134	-	-	134
ELECTROGENERADORA DEL ISTMO, S.A.	89	-	1,105	1,194
EMPRESAS MELO, S.A.	-	-	-	-
EMPRESA DE DISTRIBUCION ELECTRICA METRO OESTE, S.A.	840,562	-	-	840,562
EMPRESA DE GENERACION ELECTRICA, S.A.	117	-	2	115
EMPRESA DE GENERACIÓN ENEL FORTUNA, S.A.	18	20	2	0
EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA, S.A.	57	-	106	162
ENERGIA Y SERVICIOS DE PANAMA, S.A.	-	-	2,253	2,253
FOUNTAIN HYDRO POWER CORP	10,892	-	-	10,892
GAS NATURAL ATLANTICOS. DE R.L.	-	-	-	-
GENERACION SOLAR, S.A.	-	-	-	-
GENERADORA ALTO VALLE, S.A. (COCHEA)	826	-	2,008	2,834
GENERADORA DEL ATLANTICO	-	-	-	-
GENERADORA PEDREGALITO, S.A.	3,840	130	566	4,276
GENERADORA RIO CHICO, S.A.	3,156	-	104	3,260
GRUPO CUERVA, S.A/HIDROELECTRICA SAN LORENZO, S.A.	-	-	-	-
GRUPO EDITORIAL METRO	-	-	-	-
HIDROECOLOGICA DEL TERIBE, S.A.	-	-	-	-
HIDROELECTRICA BAJOS DEL TOTUMA, S.A.	-	-	-	-
HIDROIBERICA, S.A.	-	-	-	-
HIDRO BOQUERON S.A.	68	-	39	107
HIDRO PIEDRA, S.A.	-	-	5	5
HYDRO CAISAN, S.A.	4,714	351	-	4,362
ISTMUS HYDRO POWER CORP.	946	-	1,149	2,096
LAS PERLAS NORTE, S.A.	2,022	-	3,270	5,292
LAS PERLAS SUR, S.A.	1,223	-	82	1,305
LLANO SANCHEZ SOLAR POWER, S.A.	275	-	-	275
MINERA PANAMA, S.A.	-	-	-	-
NOTARIA DECIMA DEL CIRCUITO DE PANAMA	69	-	-	69
PANAMA SOLAR2, S.A.	-	-	-	-
PANAM GENERATING LIMITED	42,343	9,612	1,328	34,059
PASO ANCHO HYDRO POWER CORP	-	-	-	-
PEDREGAL POWER COMPANY	175	-	-	175
SALTOS DEL FRANCOLI, S.A.	-	-	-	-
SOENERGY PANAMA, S DE R L	4,488	-	-	4,488
SOLAR DEVELOPMENT PANAMA	-	-	-	-
SPARKLE POWER, S.A.	27,395	27,395	5,439	5,439
TROPITERMICA, S.A.	-	-	-	-
UNION EOLICA PANAMEÑA, S.A.	-	-	-	-
	1,303,653	241,936	94,454	1,156,171
OTROS				
Transacciones Esporádicas (CUSTP)	72,103	61,422	77,567	88,248
	72,103	61,422	77,567	88,248
OTROS				
Mercado Regional - ETESA	799,070	267,050	326,427	858,447
Gobierno	897,546	5,160,688	4,882,309	619,166
Empleados	493,960	6,726,557	6,722,634	490,037
Materiales, Equipos y Servicios	11,005,030	17,904,447	20,840,736	13,941,319
Contratos de Proyectos - ETESA	32,483,628	6,039,747	1,867,884	28,311,765
Subtotal	45,679,234	36,098,489	34,639,989	44,220,734
Anexo A-7	47,054,990	36,401,846	34,812,009	45,465,153
CxP por Arrendamiento Financiero	2,649,007	59,490	15,790	2,605,308
Anexo A-7	2,649,007	59,490	15,790	2,605,308
TOTAL	49,703,997	36,461,337	34,827,800	48,070,461



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
RETENCIONES Y RESERVAS LABORALES POR PAGAR
AL 28 DE FEBRERO 2023

	DICIEMBRE		A - 8 FEBRERO	
RETENCIONES LABORALES	2022	DISMINUCIÓN	AUMENTO	2023
Impuesto Sobre la Renta	320,928	474,330	650,748	497,346
Seguro Educativo	66,906	34,202	30,940	63,645
Seguro Social	344,756	272,387	245,905	318,275
Subtotal	732,591	780,918	927,594	879,266
RESERVA CUOTA PATRONAL				
Seguro Educativo	33,720	41,042	37,127	29,805
Seguro Social	133,863	342,316	308,972	100,520
Subtotal	167,583	383,358	346,099	130,324
RESERVA DE PRESTACIONES				
Riesgos Profesionales	109,540	101,313	91,771	99,998
Bonificación	2,213,579	199,101	172,313	394,873
Décimo Tercer Mes	137,906	1,193	153,352	290,065
Vacaciones	1,131,393	216,905	208,561	1,123,048
Subtotal	3,592,418	2,310,431	625,997	1,907,984
OTRAS RETENCIONES A EMPLEADOS				
Retenciones impuestos ITBMS	786,393	261,583	171,146	695,957
Retenciones a Empleados a Favor Terceros	(136)	0	0	(136)
				-
				-
Subtotal	786,639	261,583	171,749	696,805
TOTAL	5,279,230	3,736,290	2,071,439	3,614,380



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
INTERESES POR PAGAR
AL 28 DE FEBRERO 2023

	DIC 2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	ANEXO - A9 SALDO
INTERES BONO LOCAL	0	940,688	0	940,688
INTERES BONO INTERNACIONAL	4,199,653	4,199,653	0	8,399,306
TOTAL	4,199,653	5,140,340	0	9,339,993.06



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
INGRESOS POR PEAJE/USO DE LA RED Y CONEXIÓN
28 DE FEBRERO DEL 2023
(EN BALBOAS)

A-10

USO DE LA RED	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
AES PANAMÁ	402,870	431,826											834,695
AES CHANGUINOLA	303,405	244,040											547,445
AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMÁ	65,275	71,886											136,962
EDECHI	420,059	463,056											883,115
EDEMET	2,635,910	2,804,866											5,440,776
ENSA	2,296,892	2,303,147											4,600,040
BAHIA LAS MINAS	44,540	48,416											92,956
ENEL FORTUNA	561,943	505,886											1,067,829
PAM AM THERMAL	115,240	131,574											246,814
PEDREGAL POWER	0	0											0
OTRAS EMPRESAS	1,310,251	1,021,832											2,332,082
GENERADORA PEDREGALITO 1	22,082	19,144											41,225
GENERADORA RIO CHICO PEDREGALITO 2	13,905	12,003											25,908
AIJSTE ATRASO PROYECTO INVERSION	0	0											0
EMPRESA DE GENERACION ELECTRICA (ETES/	0	0											0
AIJSTE GENERACION OBLIGADA	0	0											0
TOTAL	8,192,372	8,057,476	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,249,849

CARGO POR CONEXIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
AES PANAMÁ	9,633	9,633											19,266
EDECHI	92,825	92,825											185,650
EDEMET	322,453	322,453											644,907
OTRAS EMPRESAS	4,590	4,590											9,180
TOTAL	429,501	429,501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	859,003
GRAN TOTAL	8,621,874	8,486,978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,108,852



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
OPERACIÓN INTEGRADA
28 DE FEBRERO DEL 2023
(EN BALBOAS)

A-11

CENTRO NACIONAL DE DESPACHO (CND)	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
AES PANAMA	35,779	36,551											72,330
AES CHANGUINOLA	15,263	15,263											30,526
AUTORIDAD DEL CANAL	6,712	6,712											13,424
EDECHI	28,448	28,806											57,254
EDEMET	134,912	132,564											267,476
ENSA	110,160	110,607											220,767
BAHIA LAS MINAS	4,799	4,726											9,525
ENEL FORTUNA	20,610	20,610											41,220
PAN AM THERMAL	10,099	10,099											20,198
PEDREGAL POWER CO.	0	0											0
GEN PEDREGALITO 1	1,374	1,374											2,748
GEN RIO CHICO S.A. (PEDREGALITO 2)	860	860											1,720
OTRAS EMPRESAS	230,163	206,322											436,485
EMPRESA DE GENERACION ELÉCTRICA	3	3											6
TOTAL	599,182	574,498	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,173,679
GRAN TOTAL	599,182	574,498	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,173,679



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
OTROS INGRESOS
28 DE FEBRERO DEL 2023
(EN BALBOAS)

COMUNICACIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	A-12 TOTAL
REGULADOS													
Transmisión de Datos	16,630	22,431							0	0	0	0	39,060
Sub-Total	16,630	22,431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,060
NO REGULADOS													
Otros Empresas	0	44,882											44,882
Transmisión de Datos													0
Sub-Total	0	44,882	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44,882
TOTAL	16,630	67,312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83,942
ARRENDAMIENTO EQUIPOS E INSTALACIONES													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESPORÁDICAS													
Transacciones Esporádicas	1,370	-42,169											-40,799
TOTAL	1,370	-42,169	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-40,799
GRAN TOTAL	18,000	25,143	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,143



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
INGRESOS VARIOS AJENOS A OPERACIÓN
28 DE FEBRERO DEL 2023

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	A-13 TOTAL
OTROS INGRESOS													
Multas y Sanciones	0	0	0										0
Manejo de Documentos	0	0	0										0
Copias, Pliegos, Formularios	0	0	0										0
Bancos - Otros	0	611,557											611,557
Ingreso por Alquiler	0	0	0										0
Ingreso Supervisión de Obras	0	0	0										0
Ingresos Mant. Otras Empresas	6,161	6,161											12,321
INGR. INTERESES - MOROSIDAD	2,055	129											2,184
Periodos Anteriores Ajustes	0	0											0
Otros - Bienes	141.75	0											142
TOTAL	8,357	617,847	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	626,205
INTERESES													
Fondo Cesantía	13,875	7,226											21,101
Fondo Amortización	0	0											0
Plazo Fijo	0	0											0
Agentes del Mercado	0	0											0
Préstamo CEAC	0	0											0
Préstamo EPR	0	0											0
Banco Varios	3,429	0											3,429
TOTAL	17,304	7,226	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,530
GRAN TOTAL	25,661	625,073	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	650,734



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
INDICADORES FINANCIEROS

UN MES
TERMINADO
FEBRERO

Índice de Solvencia

Activo Circulante	221.228.065	2.92
Pasivo Circulante	75.807.715	

Act. Circ. - Ctas x Cob Vencidas (Merc Elect)	215.681.731	2.85
Pasivo Circulante	75.807.715	

Razón de Endeudamiento

Pasivo Total	889.120.638	0.70
Activo Total	1.270.193.568	

Margen Neto de Utilidad

Utilidad Neta	765.969	0.04
Ingresos Totales	18.976.429	

Utilidad Neta - Ctas x Cob Vencidas(Merc Elect)	-4.780.365	-0.25
Ingresos Totales	18.976.429	

Ingresos Totales	18.976.429	0.01
Activo Total	1.270.193.568	



GASTOS MENSUALES SEGUN NATURALIZA DE GASTOS
ETESA
AÑO 2023

OBJETOS DE GASTO

OBJETOS DE GASTO	MES												TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
001 SALARIOS	874.392	816.717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.691.109
013 SOBRESUELO POR JEFEATURA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
020 BONOIFICACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
021 DIETAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
030 GASTOS DE REPRESENTACION FIJOS	23.563	21.289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44.852
040 SOBRESUELO	143.349	152.521	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295.870
050 DEDUCCION POR MES Y BONOIFICACION	146.619	136.706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	283.326
060 BONOIFICACION	1.496	1.352	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.848
071 CUOTA PATRONAL DE SEGURIDAD SOCIAL	145.920	127.352	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	273.272
072 CUOTA PATRONAL DE SEGURIDAD SOCIAL	17.869	15.266	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33.135
073 CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIONAL	43.346	37.820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81.166
080 BONOIFICACION AL CARGO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
081 GRATIFICACION / AGUINALDO	0	29.020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.020
089 OTROS SERVICIOS PERSONALES	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100
092 SUBMINISTRACION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
093 DIETAS CREDITO RECONOCIDO	0	4.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.500
095 SOBRE TIEMPO CREDITOS RECONOCIDOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
096 GASTOS DE REPRESENTACION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
099 OTROS SERVICIOS PERSONALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101 DE EQUIPO ELECTRO	79.517	98.979	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	178.496
102 DE EQUIPO ELECTRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103 DE EQUIPO DE OFICINA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105 DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1.300	4.365	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.665
106 DE TERRENIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109 OTROS ALQUILERIOS	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900
111 AGUA	1.378	1.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.628
112 ASFETO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
113 CORRIENTE	0	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120
114 ENERGIA ELECTRICA	84.358	134.457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	198.814
115 TELECOMUNICACIONES	11.348	12.476	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.824
116 SERVICIO DE INTERNET	0	8.195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.195
120 IMPRESION ENCUADERNACION Y OTROS	273	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294
131 PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
132 PROMOCION Y PUBLICIDAD	0	3.460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.460
141 DENTRO DEL PAIS	87.978	44.288	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	132.267
142 EN EL EXTERIOR	18.811	3.975	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.786
143 A OTRAS PERSONAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
151 DENTRO DEL PAIS	5.189	5.367	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.556
152 DE OTRO PAIS EXTERIOR	2.896	3.340	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.236
153 DE OTRAS PERSONAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
154 TRANSFERENCIA DE BIENES	233	533	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	766
161 ALMACENAJE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
162 COMISIONES Y GASTOS FINANCIEROS	19.136	19.034	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.170
163 GASTOS FINANCIEROS	78	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	143
164 GASTOS DE SEGUROS	282.989	293.230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	576.219
165 SERVICIOS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA	411.903	-112.969	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	298.934
166 SERVICIOS MEDICOS DENTRO DEL PAIS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
169 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FIN	24.878	45.108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70.286
171 CONSULTORIAS	18.000	64.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82.800
172 SERVICIOS ESPECIALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
181 DE EQUIPOS	1.800	1.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.600
182 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	419	-25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	394
183 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90
184 DE OTRAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
185 DE COMPUTACION	0	2.770	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.770
189 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
191 ALQUILERIOS (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
193 IMPRESION (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	284	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	284
194 INVENTARIO Y MANTENIMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
195 VIATICOS (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
196 TRANSFERENCIA DE PERSONAS Y BIENES	0	360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360
197 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0	181	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	181
198 CONSULTORIA (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
199 MANTENIMIENTO Y REPARACION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
201 ALIMENTOS PARA EL CONSUMO HUMANO	2.283	2.212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.495
203 BEBIDAS	1.384	371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.755
211 ACABADO TEXTIL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
212 CALZADON	5.416	6.789	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.205
213 HERRAMIENTAS Y UTENSILIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
214 PRENDAS DE VESTIR	7.953	11.421	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.374

GASTOS MENSUALES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS
FTESA
AÑO 2023



OBJETOS DE GASTO

OBJETOS DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
219 OTROS TEXTILES Y VESTUARIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
221 MUEBL.	17,468	31,191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48,659
223 GASOLINA	5,545	2,681	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,226
224 LUBRICANTES	793	326	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,119
229 OTROS COMBUSTIBLES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
231 INMUEBOS	849	16,064	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,913
232 PAPELERIA	539	1,542	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,081
239 OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	413	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	430
241 ABONO Y FERTILIZANTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
242 INSUMOS FUMIGANTES Y OTROS	61	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61
243 INMUEBOS, MOBILIARIOS Y OTROS	2,503	1,790	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,293
244 PRODUCTOS DE ALIMENTACION Y FARMACIA	121	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	218
249 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	2,849	1,090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,939
251 ASFALTO, BREA ASFALTICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
252 CEMENTO	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
253 MADERAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
254 MATERIAL DE PLUMERIA	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29
255 MATERIAL ELÉCTRICO	21,578	22,162	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,740
256 MATERIAL METÁLICO	9,569	4,851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,420
257 PIEDRA Y ARENA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
259 OTROS MATERIALES DE CONSTRUCCION	51	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76
261 ARTÍCULOS PARA REPRESENTACIONES CARCA EN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
262 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	21,588	4,451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,039
263 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE SEGURIDAD	3,743	4,981	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,724
264 COMPRA DE AGUA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
265 MATERIALES Y SUMINISTROS DE COMPU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
269 OTROS PRODUCTOS VARIOS	1,702	227	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,929
271 ÚTILES DE CUCINA Y CUBEDOR	585	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	595
272 ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	0	1,770	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,770
273 ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	663	451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,114
274 ÚTILES DE LABORATORIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
275 ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA	1,826	1,006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,831
277 INSTRUMENTAL MÉDICO Y QUIRÚRGICO	0	77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77
278 ARTÍCULOS DE PROTECCIÓN Y REHABILITAC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
279 OTROS ÚTILES Y MATERIALES	207	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	292
280 REPUESTOS	2,928	1,296	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,224
291 ALIMENTOS Y BEBIDAS	0	2,869	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,869
292 TEXTILES Y VESTUARIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
293 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
294 PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON (CRED	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
295 PRODUCTOS QUIMICOS Y COMBUST	0	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52
296 MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTEN	0	61	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61
297 PRODUCTOS VARIOS	0	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80
298 ÚTILES Y MATERIALES DIVERSOS (CRED	0	109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109
299 REPUESTOS (CREDITOS RECONOC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
301 DE COMUNICACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
302 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305 DE ENERGIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
309 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
314 TERRESTRE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
320 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
331 EQUIPO MEDICO Y ODONTOLÓGICO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
339 OTROS EQUIPOS MEDICOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
340 EQUIPO DE OFICINA (FURNITURINAMIENT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
341 MOBILIARIO DE OFICINA, FURNITURAM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
350 MAQUINARIAS Y EQUIPOS VARIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
360 EQUIPO DE INFORMÁTICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
381 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION (0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
383 EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
385 EQUIPO DE OFICINA (CREDITOS RECONOC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
396 MOBILIARIO DE OFICINA (CREDITOS RECON	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
398 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS (CREDIT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
399 EQUIPO DE COMPUTACION (CREDITOS REC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
411 PRIVADOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
519 OTRAS EDIFICACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
562 LINEAS ELECTRICAS	31,725	-31,725	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
597 INSTALACIONES (CREDITO ADIC.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
611 INSTALACIONES A PERSONAS	21,650	5,850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27,500
612 INFORMACIONES LABORALES	23,332	22,026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45,358
613 INFORMACIONES EMPLEADOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
619 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
621 HERRAMIENTAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



GASTOS MENSUALES SEGUN NATURALIZA DE GASTOS
ETESA
AÑO 2023

OBJETO DE GASTO

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
634 ADMINISTRACIÓN Y MANTENIMIENTO	3,285	18,240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,515
639 OTRAS BECAS	-1,091	-292	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,293
641 SUBSIDIOS INHERENTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
642 SUBSIDIOS CULTURALES Y ENTERTAIN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
643 SUBSIDIOS DEPORTIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
645 TRANSFERENCIAS A EMPRESAS PRODUCTIVAS Y C	177,256	25,113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	202,369
636 TRANSFERENCIAS A EMPRESAS PRODUCTIVAS Y C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
649 DONACIONES A EXTERIOR	3,000	9,601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,601
641 SERVICIOS DE INTELIGENCIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
649 IMPUESTOS	89,472	89,472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	178,944
649 IMPUESTOS	61,953	18,103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,057
647 RESERVAS - VARIACIONES	94,260	88,983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	183,243
682 CUOTAS A ORGANISMOS CENTROAMERICANOS	5,750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,750
663 CUOTAS A ORGANISMOS INTERNACIONALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
664 CUOTAS A ORGANISMOS INTERNACIONALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
665 CUOTAS A OTROS ORGANISMOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
679 OTROS SUBSIDIOS	4,770	8,928	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,697
682 A PERSONAS (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	8,340	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,340
683 BECAS DE ESTUDIO Y CAPACITACION	1,060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,060
694 A INSTITUCIONES PRIVADAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
695 A INSTITUCIONES PUBLICAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
697 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR - CREDIT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
698 SUBSIDIOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
741 DEPRECIACION DE BIENES	2,932,314	3,158,516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,090,830
746 AMORTIZACION DE BIENES	28,623	64,317	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92,940
802 AMORTIZACION DE PRESTAMOS DIRECTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
805 INTERESES SOBRE PRESTAMOS DIRECTOS	3,176,722	2,943,243	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,119,965
806 INTERESES SOBRE PRESTAMOS FINANCIEROS	8,006	7,784	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,790
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GAST	31,051	31,051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62,102
933 INCUMPLIMIENTO CALIDAD DEL SERVICIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
948 COSTO DISTRIBUIDO UNID. ADMINISTRAT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
961 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
962 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GASTOS DIFERIDOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COMPRA DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PERDIDA NETO DE ACTIVO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PERDIDA EN NEGOCIO COMUNITARIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
982 VARIACION DE COSTO PROMEDIO	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
983 VARIACION DE PRECIO DE INVENTARIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
985 SUBSIDIOS Y FAVORITOS DE INVENTARIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
986 PROVISION MENSUAL GASTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
987 DESEMBOLSOS TOMADOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
988 PROVISION PARA CUENTAS MALAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9,242,385	8,512,610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,754,995

641 SERVICIO FINANCIERO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
649 Autoridad Serv. Públicos	61,953	18,103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,057
Sub Total	61,953	18,103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,057
641 OTROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
649 LICENCIA COMERCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648 TIMBRES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648 OTROS INGRESOS DE VEHICULOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648 OTROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
649 INMUEBLES	0	89,472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89,472
648 TASA UNICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
649 OTROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub Total	0	89,472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89,472
TOTAL 648/649	0	89,472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89,472

641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648	89,472	89,472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	178,944
649	61,953	18,103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,057
	151,425	187,575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	338,999



GASTOS ACUMULADOS POR AREA DE ACTIVIDADES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS
ETESA
FEBRERO - 2023

	PRINCIPAL TRANSMISION	PRINCIPAL CONEXION	CND	HIDROMET	GERENCIAL APOYO	FINANCIERO	TOTAL
	51	52	53	54	57	56	
001 SALARIOS	696,721	9,098	320,169	0	655,121	0	1,681,109
013 SOBRESUELO POR JEFATURA	0	0	0	0	0	0	0
020 HONORARIOS	0	0	0	0	0	0	0
021 DIETAS	0	0	0	0	0	0	0
030 GASTOS DE REPRESENTACIÓN FIJOS	6,974	0	9,500	0	28,378	0	44,852
040 SOBRETIEPO	168,495	10,524	77,288	3,370	36,194	0	295,870
050 DECIMO TERCER MES Y BONIFICACIÓN	119,848	2,108	55,281	0	106,089	0	283,326
060 BONIFICACIÓN	443	0	603	0	1,802	0	2,848
071 CUOTA PATRONAL DE SEGURO SOCIAL	115,816	2,404	58,390	413	96,260	0	273,283
072 CUOTA PATRONAL DE SEGURO EDUCATIVO	14,498	294	6,570	51	11,361	0	32,774
073 CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIO	35,435	714	16,290	123	28,603	0	81,166
080 BONIFICACION AL CARGO	0	0	0	0	0	0	0
081 GRATIFICACIÓN / AGUINALDO	23,703	0	100	0	5,217	0	29,020
089 OTROS SERVICIOS PERSONALES	0	0	100	0	0	0	100
092 SOBRESUELDOS	0	0	0	0	0	0	0
093 DIETAS CREDITO RECONOCIDO	0	0	0	0	4,500	0	4,500
095 SOBRETIEPO CREDITOS RECONOCIDOS	0	0	0	0	0	0	0
096 GASTOS DE REPRESENTACION	0	0	0	0	0	0	0
099 OTROS SERVICIOS PERSONALES	0	0	0	0	0	0	0
101 DE EDIFICIOS	45,581	0	0	0	126,915	0	172,496
102 DE EQUIPO ELECTRICO	0	0	0	0	0	0	0
103 DE EQUIPO DE OFICINA	0	0	0	0	0	0	0
105 DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	0	5,685	0	5,685
106 DE TERRENOS	0	0	0	0	0	0	0
109 OTROS ALQUILERES	0	0	0	0	900	0	900
111 AGUA	2,628	0	0	0	0	0	2,628
112 ASEO	0	0	0	0	0	0	0
113 CORREO	0	0	0	0	120	0	120
114 ENERGIA ELECTRICA	134,939	0	27,215	1,994	24,666	0	188,814
115 TELECOMUNICACIONES	13,989	0	2,674	258	6,904	0	23,824
116 SERVICIO DE INTERNET	0	0	0	0	6,395	0	6,395
120 IMPRESIÓN ENCUADERNACIÓN Y OTROS	0	0	0	0	294	0	294
131 PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0	0
132 PROMOCION Y PUBLICIDAD	0	0	0	0	3,460	0	3,460
141 DENTRO DEL PAIS	81,567	0	9,500	0	21,200	0	112,267
142 EN EL EXTERIOR	0	0	19,576	0	3,200	0	22,776
143 A OTRAS PERSONAS	0	0	0	0	0	0	0
151 DENTRO DEL PAIS	651	0	-9	0	9,814	0	10,456
152 DE O PARA EL EXTERIOR	0	0	5,047	0	1,099	0	6,146
153 DE OTRAS PERSONAS	0	0	0	0	0	0	0
154 TRANSPORTE DE BIENES	394	0	0	0	372	0	766
161 ALMACENAJE	0	0	0	0	0	0	0
162 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	0	0	0	0	38,171	0	38,171
163 GASTOS JUDICIALES	0	0	0	0	143	0	143
164 GASTOS DE SEGUROS	521,541	0	23,860	0	40,827	0	586,228
165 SERVICIOS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA	78,939	0	0	0	219,995	0	298,934
166 SERVICIOS MEDICOS DENTRO DEL PAIS	0	0	0	0	0	0	0
169 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FIN	1,125	0	41	0	69,070	0	70,235
171 CONSULTORIAS	0	0	0	0	82,800	0	82,800
172 SERVICIOS ESPECIALES	0	0	0	0	0	0	0
181 DE EDIFICIOS	0	0	0	0	3,600	0	3,600
182 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	544	0	-118	0	-32	0	394
183 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0	0	90	0	0	0	90
184 DE OBRAS	0	0	0	0	0	0	0
185 DE COMPUTACIÓN	0	0	0	0	2,770	0	2,770
189 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACION	0	0	0	0	0	0	0
191 ALQUILERES (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	0	0	0
192 SERVICIOS BASICOS	0	0	0	0	17	0	17
193 IMPRESION (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	283	0	283
194 INFORMACION Y PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0	0
195 VIATICOS (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	0	0	0
196 TRANSPORTE DE PERSONAS Y BIENES	2	88	0	0	210	0	300
197 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER	0	0	0	0	181	0	181
198 CONSULTORIA (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	0	0	0
199 MANTENIMIENTO Y REPARACION	0	0	0	0	0	0	0
201 ALIMENTOS PARA EL CONSUMO HUMANO	2,232	52	-57	0	2,287	0	4,515
203 BEBIDAS	1,397	0	0	0	360	0	1,757
211 ACABAJO TEXTIL	0	0	0	0	195	0	195
212 CALZADOS	11,820	0	103	0	252	0	12,175
213 HILADOS Y TELAS	0	0	0	0	0	0	0
214 PRENDAS DE VESTIR	9,664	39	39	0	9,632	0	19,374
219 OTROS TEXTILES Y VESTUARIOS	0	0	0	0	0	0	0
221 DIESEL	39,956	0	3,113	-186	5,776	0	48,659
223 GASOLINA	5,369	0	552	-189	2,494	0	8,226
224 LUBRICANTES	1,060	0	0	0	59	0	1,119
229 OTROS COMBUSTIBLES	0	0	0	0	0	0	0
231 IMPRESOS	0	0	16,054	0	849	0	16,903
232 PAPELERIA	331	0	0	0	1,749	0	2,081
239 OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	430	0	0	0	0	0	430
241 ABONO Y FERTILIZANTES	0	0	0	0	0	0	0
242 INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	61	0	0	0	0	0	61



GASTOS ACUMULADOS POR AREA DE ACTIVIDADES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS

ETESA
FEBRERO - 2023

PRINCIPAL TRANSMISION	PRINCIPAL CONEXION	CND	HIDROMET	GERENCIAL APOYO	FINANCIERO	TOTAL
51	52	53	54	57	56	
OBJETOS DE GASTO						
243 PINTURAS, COLORANTES Y TINTES	4,465	28	0	0	0	4,493
244 PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACEUT	217	0	0	0	0	218
249 OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	3,884	41	0	0	14	3,939
251 ASFALTO, BREA ASFÁLTICA	0	0	0	0	0	0
252 CEMENTO	10	0	0	0	0	10
253 MADERAS	0	0	0	0	0	0
254 MATERIAL DE PLOMERÍA	2	0	0	26	0	29
255 MATERIAL ELÉCTRICO	43,969	0	501	-731	0	43,738
256 MATERIAL METÁLICO	14,365	0	0	55	0	14,420
257 PIEDRA Y ARENA	0	0	0	0	0	0
259 OTROS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	59	0	0	17	0	76
261 ARTICULOS PARA RECEPCIONES CARGA IN	0	0	0	0	0	0
262 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	25,984	23	0	33	0	26,039
263 MATERIALES Y ARTICULOS DE SEGUROP	8,673	0	0	51	0	8,724
264 COMPRA DE AGUA	0	0	0	0	0	0
265 MATERIALES Y SUMINISTROS DE COMPU	0	0	0	0	0	0
269 OTROS PRODUCTOS VARIOS	868	0	198	863	0	1,930
271 ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	0	0	0	595	0	595
272 ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	0	0	0	1,770	0	1,770
273 ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	989	17	0	108	0	1,114
274 ÚTILES DE LABORATORIO	0	0	0	0	0	0
275 ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA	415	0	0	2,416	0	2,831
277 INSTRUMENTAL MÉDICO Y QUIRÚRGICO	0	0	0	77	0	77
278 ARTÍCULOS DE PROTESIS Y REHABILITAC	0	0	0	0	0	0
279 OTROS ÚTILES Y MATERIALES	125	0	0	167	0	292
280 REPUESTOS	11,929	0	0	296	0	12,224
291 ALIMENTOS Y BEBIDAS	1,052	0	0	1,817	0	2,869
292 TEXTILES Y VESTUARIOS	0	0	0	0	0	0
293 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	0	0	0	0	0
294 PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON (CRED	0	0	0	0	0	0
295 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	0	0	0	52	0	52
296 MATERIALES PARA CONST. Y MANT. (C	6	0	0	55	0	61
297 PRODUCTOS VARIOS	0	0	0	80	0	80
298 ÚTILES Y MATERIALES DIVERSOS (CRE	0	0	0	109	0	109
299 REPUESTOS CRED RECONOC	0	0	0	0	0	0
301 DE COMUNICACIONES	0	0	0	0	0	0
302 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION A	0	0	0	0	0	0
305 DE ENERGÍA	0	0	0	0	0	0
309 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS	0	0	0	0	0	0
314 TERRESTRE	0	0	0	0	0	0
320 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	0	0	0	0	0
331 EQUIPO MEDICO Y ODONTOLÓGICO	0	0	0	0	0	0
339 OTROS EQUIPOS MEDICOS	0	0	0	0	0	0
340 EQUIPO DE OFICINA (FUNCIONAMIENTO	0	0	0	0	0	0
350 MOBILIARIO DE OFICINA (FUNCIONAMI	0	0	0	0	0	0
370 MAQUINARIAS Y EQUIPOS VARIOS	0	0	0	0	0	0
380 EQUIPO DE INFORMÁTICA	0	0	0	0	0	0
391 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION (0	0	0	0	0	0
393 EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO C	0	0	0	0	0	0
395 EQUIPO DE OFICINA (CREDITOS RECONOC	0	0	0	0	0	0
396 MOBILIARIO DE OFICINA (CREDITO AD	0	0	0	0	0	0
398 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS (CREDIT	0	0	0	0	0	0
399 EQUIPO DE COMPUTACION (CREDITOS REC	0	0	0	0	0	0
411 PRIVADOS	0	0	0	0	0	0
519 OTRAS EDIFICACIONES	0	0	0	0	0	0
562 LÍNEAS ELÉCTRICAS	0	0	0	0	0	0
597 INSTALACIONES (CREDITO ADIC.)	0	0	0	0	0	0
611 DONATIVOS A PERSONAS	12,031	0	5,655	-2,915	12,729	27,500
612 INDEMNIZACIONES LABORALES	19,612	441	9,124	0	16,179	45,357
613 INDEMNIZACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
619 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0	0
621 BECAS ESCOLARES	0	0	0	0	0	0
624 ADIESTRAMIENTO Y ESTUDIO	8,600	0	2,000	8,915	0	19,515
629 OTRAS BECAS	-113	0	0	-1,179	0	-1,293
631 SUBSIDIOS BENEFICOS	0	0	0	0	0	0
632 SUBSIDIOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	0	0	0	0	0	0
633 SUBSIDIOS DEPORTIVOS	0	0	0	0	0	0
635 TRANSF A EMPRESAS PRODUCTORAS Y C	202,569	0	0	0	0	202,569
636 TRANSF A EMPR PRODUCT Y COMER (SP)	0	0	0	0	0	0
639 DONACIONES A EXTERNOS	0	0	0	3,900	0	3,900
641 SERVICIOS DE FISCALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
648 PROPIAS	0	0	0	178,944	0	178,944
649 IMPUESTOS OTROS	0	0	0	80,057	0	80,057
657 RESERVAS - VACACIONES	79,233	1,784	36,862	65,364	0	183,243
662 CUOTAS A ORGANISMOS CENTROAMERICANO	0	0	0	5,750	0	5,750
663 CUOTAS A ORGANISMOS INTERNACIONALES	0	0	0	0	0	0
664 CUOTAS A ORGANISMOS MUNDIALES	0	0	0	0	0	0
665 CUOTAS A OTROS ORGANISMOS	0	0	0	0	0	0
679 OTROS SUBSIDIOS	0	0	0	13,697	0	13,697
692 A PERSONAS (CREDITOS RECONOCIDOS)	3,870	0	743	1,631	2,097	8,340
693 BECAS DE ESTUDIO Y CAPACITACION	0	0	0	1,060	0	1,060
694 A INSTITUCIONES PRIVADAS	0	0	0	0	0	0



GASTOS ACUMULADOS POR AREA DE ACTIVIDADES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS
ETESA
FEBRERO - 2023

OBJETOS DE GASTO

	PRINCIPAL TRANSMISION	PRINCIPAL CONEXION	CND	HIDROMET	GERENCIAL APOYO	FINANCIERO	TOTAL
	51	52	53	54	57	56	
695 A INSTITUCIONES PUBLICAS	0	0	0	0	0	0	0
697 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR - CREDIT	0	0	0	0	0	0	0
698 SUBSIDIOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0
741 DEPRECIACIÓN DE BIENES	5,417,447	194,004	16,250	38	463,111	0	6,090,850
746 AMORTIZA ARRENDAMIENTO FINANCIERO	3,313	0	0	0	89,627	0	92,940
802 AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS DIRECTOS	0	0	0	0	0	0	0
805 INTERESES SOBRE PRESTAMOS DIRECTO	0	0	0	0	0	6,113,465	6,113,465
806 INTERESES SOBRE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0	0	0	0	15,790	15,790
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GAST	0	0	0	0	0	62,102	62,102
933 INCUMPLIMIENTO CALIDAD DEL SERVICIO	0	0	0	0	0	0	0
946 COSTO DISTRIBUIDO UNID. ADMINISTR.V	0	0	0	0	0	0	0
961 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0
962 COSTO DISTRIB. ADM. SOBRE CONSTR	0	0	0	0	0	0	0
970 GASTOS DIFERIDOS	0	0	0	0	0	0	0
971 COMPRA DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
975 PERDIDA RETIRO DE ACTIVO	0	0	0	0	0	0	0
979 PERDIDA EN NEGOCIO CONJUNTO	0	0	0	0	0	0	0
982 VARIACION DE COSTO PROMEDIO	0	0	0	0	4	0	4
983 VARIACION DE PRECIO DE FACTURA	0	0	0	0	0	0	0
985 SOBRANTE Y FALTANTES DE INVENTARIO	0	0	0	0	0	0	0
986 PROVISION MENSUAL GASTOS	0	0	0	0	0	0	0
987 DESCUENTOS TOMADOS	0	0	0	0	0	0	0
988 PROVISION PARA CUENTAS MALAS	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	7,999,725	221,660	723,306	4,585	2,614,362	6,191,358	17,754,996

CUOTA A ORGANISMO INTERNACIONAL

662 CUOTAS A ORGANISMOS CENTROAMERICANO	0	0	0	0	5,750	0	5,750
664 CUOTAS A ORGANISMOS MUNDIALES	0	0	0	0	0	0	0
665 CUOTAS A OTROS ORGANISMOS	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	5,750	0	5,750

INTERESES SOBRE DEUDA LARGO PLAZO

802 AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS DIRECTOS	0	0	0	0	0	0	0
805 INTERESES SOBRE PRESTAMOS DIRECTO	0	0	0	0	0	6,113,465	6,113,465
806 INTERESES SOBRE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0	0	0	0	15,790	15,790
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GAST	0	0	0	0	0	62,102	62,102
TOTAL	0	0	0	0	0	6,191,358	6,191,358

741 DEPRECIACIÓN DE BIENES

635 TRANSF A EMPRESAS PRODUCTORAS Y COM	202,569	0	0	0	0	0	202,569
636 TRANSF A EMPR PRODUCT Y COMER (SP)	0	0	0	0	0	0	0
612 INDEMNIZACIONES LABORALES	19,612	441	9,124	0	16,179	0	45,357
641/648/649 SERV. FISCALIZACIÓN y Auto. Serv. Públ.	0	0	0	0	259,001	0	259,001
PERDIDA/GANANCIA RET ACTIVOS - NETEO	5,639,628	194,446	25,374	38	738,291	0	6,597,777

970 GASTOS DIFERIDOS

971 COMPRA DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
975 PERDIDA RETIRO DE ACTIVO	0	0	0	0	0	0	0
979 PERDIDA EN NEGOCIO CONJUNTO	0	0	0	0	0	0	0
982 VARIACION DE COSTO PROMEDIO	0	0	0	0	4	0	4
983 VARIACION DE PRECIO DE FACTURA	0	0	0	0	0	0	0
985 SOBRANTE Y FALTANTES DE INVENTARIO	0	0	0	0	0	0	0
986 PROVISION MENSUAL GASTOS	0	0	0	0	0	0	0
987 DESCUENTOS TOMADOS	0	0	0	0	0	0	0
988 PROVISION PARA CUENTAS MALAS	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	4	0	4

Total GTOS OPER Y MANT/EST. RESULTADOS

	2,360,096	27,214	697,932	4,547	1,870,317	0	4,960,107
--	------------------	---------------	----------------	--------------	------------------	----------	------------------

641/649 SERV. FISCALIZACIÓN y AUTORIDAD SERV PÚBL.
648/649 Otros Impuestos

80,057
178,944
259,001