



**ETE**SA

**EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.**

---

# **ESTADO FINANCIERO**

**Interino**

**MARZO 2023**

**14 de abril 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



# EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.

## BALANCE GENERAL

(EN BALBOAS)

	ANEXOS Y NOTAS	AÑO ACTUAL MARZO-2023	AÑO ANTERIOR DICIEMBRE 2022
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>			
Bienes e Instalaciones en Servicio	A-1	1,206,282,613	1,202,549,979
Menos: Depreciación y Amortización Acumulada	A-1	397,233,900	387,731,126
<b>BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO-NETO</b>		<b>809,048,713</b>	<b>814,818,854</b>
Construcciones en Proceso	A-2	151,016,121	147,145,712
Adelanto a Construcciones	A-4	2,901,923	2,321,662
		<b>153,918,044</b>	<b>149,467,374</b>
Subestaciones Estratégicas - (neto)	A-1	25,306,996	25,576,983
Bienes Donados - Informática - Hidromet (neto)	A-1	0	0
Bienes Donados - Torres ACP (neto)	A-1	769,751	770,149
Inventarios Netos	A-5	4,064,991	4,233,758
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO-NETO</b>		<b>993,108,495</b>	<b>994,867,118</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			
Efectivo en Caja y Banco	A-3	14,658,256	12,563,024
Fondo de Liquidación Mercado Regional		582,915	582,288
Banco Nacional Plazo fijo overnight	A-3	174,737,528	173,977,579
Cuentas por Cobrar Netos	A-4	21,473,581	24,116,963
Impuesto S/Renta Pagado por Anticipado	A-4	10,087,977	6,871,072
Cuentas por Cobrar IMPHA	A-4	11,038	3,846,689
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>221,551,296</b>	<b>221,957,615</b>
Depósito para Prima de Antigüedad y Cesantía		3,163,300	3,256,712
Fondo Plan Emprendedores - Caja de Ahorros		0	0
Cuentas y Documentos por Cobrar	A-4	105,290	105,290
Cuentas por Cobrar IV L/T	A-4	0	0
Inv. Acciones Empresa Propietaria de la Red (EPR)		6,500,000	6,500,000
Ganancia o Pérdida en Negocio Conjunto (EPR)		12,331,268	12,331,268
Inv. Acciones Redca		300,000	300,000
Inv. Acciones Negocio en Conjunto (ICP)		20,389,000	18,889,000
Ganancia o Pérdida en Negocio Conjunto (ICP)		-15,438,504	-14,925,291
Ganancia o Pérdida en inversión Redca		-1,435,703	-1,435,703
Garantía Arrendamiento/Proceso Judicial		29,036	29,036
SIEPAC BID 1002		1,128,937	1,128,937
Préstamo a EPR		1,211,538	1,211,538
Adelanto de pago Intereses		3,179,722	973,125
Cuentas de diferimiento de actividades reguladas		23,722,418	23,722,418
Activos Diferidos		2,628,344	1,188,016
Activo por Arrendamiento Financiero		2,379,885	2,608,531
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>60,194,532</b>	<b>55,882,876</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,274,854,323</b>	<b>1,272,707,610</b>



# **EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.** **BALANCE GENERAL** **(EN BALBOAS)**

	ANEXOS Y NOTAS	AÑO ACTUAL MARZO-2023	AÑO ANTERIOR DICIEMBRE 2022
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Acciones Comunes		124,871,972	124,871,972
Aporte Adicional Capital		68,631,358	68,631,358
Utilidades Retenidas		185,658,864	159,835,482
Utilidades del Periodo		-727,571	23,124,781
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>378,434,623</b>	<b>376,463,594</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>			
Deuda a Largo Plazo	A-6	745,860,915	745,767,762
Adel. Tarif. por Atraso Proy. Inversiones		237,341	237,341
Provisión para Prima de Antigüedad		2,886,497	2,874,507
Indemnización Laboral por Pagar		65,477	53,996
Pasivo Diferido		43,456,721	43,456,721
Provisión para Pasivos Contingentes		37,013,102	21,032,738
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>829,520,054</b>	<b>813,423,066</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>1,207,954,677</b>	<b>1,189,886,660</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Cuentas por Pagar	A-7	44,131,712	47,054,990
Cuentas por Pagar - Arrendamiento Financiero	A-7	2,600,971	2,649,007
Retenciones Laborales por Pagar	A-8	3,144,688	5,279,230
Intereses por Pagar	A-9	0	4,199,653
Cuentas por Pagar - Mercado Eléctrico		22,948	22,948
Retenciones y Depósitos por Construcciones		5,329,400	6,105,399
Impuesto por pagar		11,669,925	7,672,339
Impuesto Sobre la Renta		0	9,837,385
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>		<b>66,899,645</b>	<b>82,820,950</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1,274,854,323</b>	<b>1,272,707,610</b>



**EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO 2022**  
**(EN BALBOAS)**

	ANEXOS Y NOTAS	AÑO ACTUAL MARZO -2023	AÑO ANTERIOR MARZO-2022
<b>INGRESOS</b>			
<b><u>INGRESOS DE OPERACIÓN</u></b>			
Ingreso por Peaje/Uso de la Red	A-10	23,995.032	21,108.876
Ingreso por Conexión	A-10	1,288.504	1,065.213
Ingreso por Operación Integrada	A-11	1,743.336	2,735.116
Otros Ingresos / Devoluciones	A-12	63,860	53,782
Ajuste por Devolución Tarifaria	A-10	0	0
<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN</b>		<b>27,090,732</b>	<b>24,962,986</b>
<b><u>GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO</u></b>			
Transmisión		3,733.134	4,101.730
Conexión		51,251	26,748
CND		1,421,912	1,141,572
Hidrometeorología		0	471,570
Administración		2,806,249	2,259,274
Generación Obligada		315,232	214,000
Depreciación		9,338,801	8,265,560
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>17,666,578</b>	<b>16,480,454</b>
<b>INGRESOS NETOS DE OPERACIÓN</b>		<b>9,424,154</b>	<b>8,482,532</b>
<b><u>INGRESOS VARIOS AJENOS A OPERACIÓN</u></b>			
Ingresos Varios	A-13	884,234	1,017,633
<b>TOTAL INGRESOS NETOS AJENOS A OPERACIÓN</b>		<b>884,234</b>	<b>1,017,633</b>
<b>TOTAL INGRESOS ANTES DE GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>10,308,388</b>	<b>9,500,165</b>
<b><u>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</u></b>			
Intereses Deuda a Largo Plazo		9,325,625	7,136,146
Cargos Financieros otros		93,153	47,810
Interes por Arrendamiento Financiero		23,352	9,457
Pérdida de Retiro de Activos		0	0
Compra de Activos		0	0
Cuotas a Org. Centroamericanas		5,750	54,588
Impuestos		733,628	299,350
Autoridad Serv. Públicos/Serv. Fiscalización		268,998	93,980
Indemnizaciones Laborales		72,099	89,271
Sobrantes y faltantes de Inventario		4	0
Gasto para reservas de Ctas malas		0	-141,190
Gastos por Litigios / Demandas		0	0
Pérdida en negocio conjunto		513,213	1,034,363
Provision de Gastos		0	0
Descuentos Tomados		0	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>		<b>11,035,823</b>	<b>8,623,775</b>
<b>Utilidad neta antes de Impuestos</b>		<b>-727,435</b>	<b>876,390</b>
Impuesto de la renta estimado		0	262,917
Impuesto diferido		136	0
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>-727,571</b>	<b>613,473</b>



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

		<b>AÑO ACTUAL</b> <b>MARZO-2023</b>	<b>AÑO ANTERIOR</b> <b>DICIEMBRE 2022</b>
<b>ACCIONES COMUNES:</b>			
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 TERREIRO	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
<b>TOTAL ACCIONES</b>		<b>200,487,075</b>	<b>200,487,075</b>
<b>UTILIDADES</b>			
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		29,437,685	0
<b>SUBTOTAL</b>		<b>266,554,275</b>	<b>237,116,590</b>
<b>MENOS:</b>			
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
<b>SUBTOTAL</b>		<b>79,857,015</b>	<b>76,242,712</b>
<b>UTILIDADES RETENIDAS</b>		<b>186,697,260</b>	<b>160,873,878</b>
<b>MENOS:</b>			
<b>SUPERAVIT RESERVADO</b>		<b>8,022,140</b>	<b>8,022,140</b>
<b>MÁS: UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PERÍODO-MARZO-2023</b>		<b>-727,571</b>	<b>23,124,781</b>
<b>TOTAL UTILIDADES</b>		<b>177,947,548</b>	<b>175,976,519</b>
<b>Bienes Donados - Informática</b>			
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GRAN TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>378,434,623</b>	<b>376,463,594</b>



# **EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.** **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO** **(EN BALBOAS)**

	<b>AÑO ACTUAL MARZO-2023</b>	<b>AÑO ACTUAL DICIEMBRE-2022</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad Neta	-727,571	23,124,781
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>		
Depreciación y amortización	9,338,801	34,325,310
Provisión para prima de antigüedad, neto de aportes al fondo de cesantía	104,893	-323,147
Activo Diferido	0	-493,991
Provisión / Adel. Tarifario por atraso proyactos de Inv.	11,989	-11,311,351
Subtotal	8,728,112	45,321,602
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	-3,216,905	-15,782,159
Disminución (aumento) en inventarios	168,766	-756,147
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y otros pasivos	8,081,435	-23,412,370
Aumento (disminución) en gastos e impuestos pagados por anticipado	3,835,651	-5,965,747
Aumento en retenciones por pagar y gastos acumulados por pagar	-2,134,542	591,732
Pago de prestaciones laborales	0	543,307
Aumento (Disminución) en impuesto sobre la renta por pagar	-5,839,797	-735,582
Subtotal	894,608	-45,516,966
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de operación</b>	<b>9,622,720</b>	<b>-195,364</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de activos fijos	17,782,738	-78,176,758
Aumento en construcciones en proceso	-27,083,087	-98,635,052
Adelantos a contratistas	-580,261	905,393
Producto de la venta y descartes de activos fijos		
Capitalización	3,740,223	109,392,322
Otros Fondos	-2,206,597	657,732
Inversión en Negocio Conjunto	-1,211,682	-4,788,649
Prestamo a la EPR	0	346,154
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>-9,558,666</b>	<b>-70,298,858</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Ajuste a utilidad / Aporte de Capital	2,698,600	-3,567,619
Producto de préstamos con instituciones financieras	93,154	175,218,270
Transferido a deuda	0	0
Abonos a préstamos con instituciones financieras	0	0
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>	<b>2,791,754</b>	<b>171,650,651</b>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	2,855,808	101,156,429
Efectivo al inicio del Periodo	187,122,891	85,966,463
<b>Efectivo al final de marzo</b>	<b>189,978,699</b>	<b>187,122,891</b>
<b>Cédula Suplementaria Informativa sobre el flujo de efectivo:</b>		
Intereses incurridos	9,325,625	32,569,097
<b>Cédula Suplementaria de Transacciones No Monetarias de actividades de inversión:</b>		
Capitalización de contrucciones en proceso & Activos de Bienes Adquiridos	3,740,223	109,392,322

**EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.**  
**Información General y Resumen de Políticas de Contabilidad**  
**MARZO -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 evaluó 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 remplazar 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

<b>SISTEMA PRINCIPAL</b>	<b>2,033,687</b>
<b>CONEXIÓN</b>	<b>1,319,858</b>
<b>CENTRO NACIONAL DESPACHO</b>	<b>0</b>
<b>HIDROMETEOROLOGIA</b>	<b>0</b>
<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<b>0</b>
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	
<b>TOTAL</b>	<b>3,740,223</b>

#### 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 marzo 2023 se han adicionado costos por B/.7,610,632 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 30 de marzo la suma asciende a B/. 12,673,730.

Otras cuentas por cobrar, entre estas las más relevante es los adelantos a Contratista por B/. 2,901,923 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 30 de marzo 2023 B/.1,199,693, Otras cuentas por pagar las más relevantes, los proveedores quienes suministran materiales, equipos y servicios que al 30 de marzo asciende a B/ 12,693,450 mientras que las cuentas por pagar de proyectos a B/.27,610,953.

## **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 30 de marzo 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:

	<b>AL 30 de marzo 2023</b>
USO DE LA RED	23,995,032
CARGO POR CONEXIÓN	1,288,504
CENTRO NACIONAL DE DESPACHO	1,743,336
OTROS INGRESOS	63,860
INGRESOS AJENOS A OPERACIÓN	884,234
AJUSTE POR DEVOLUCIÓN TARIFARIA	0



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA S.A.  
BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIOS  
AL 31 MARZO 2023

	COSTO AL 31-dic-22	2023 ADICIONES	2023 RETROS	2023 RECLASIFICACIONES	2023 AJUSTES	COSTO AL 31-mar-23	DEPRECIACION 31-mar-23	A-1 VALOR NETO 31-mar-23
<b>SISTEMA PRINCIPAL</b>								
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	12.303.856	25.813.943
CAMINOS Y SENDEROS	1.831.260	0	0	0	0	1.831.260	382.562	1.448.698
SERVIDUMBRE	137.920.219	0	0	0	0	137.920.219	27.614.757	110.305.462
EQUIPO ELÉCTRICO AUXILIAR	12.018.185	4.009	0	0	0	12.022.193	5.105.589	6.916.604
EQUIPO SISTEMA DE ENFRIAMIENTO	898.000	0	0	0	0	898.000	112.250	785.750
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	101.055	0	0	0	0	101.055	76.324	24.731
EQUIPO DE SUBESTACIONES	178.917.096	1.400.653	0	0	0	180.317.748	54.188.492	126.129.256
TORRES Y ACCESORIOS	267.616.632	38.560	0	0	0	267.655.192	80.641.214	187.013.978
CONDUCTORES AEREOS Y ACCESORIOS	310.002.021	44.145	0	0	0	310.046.166	85.016.870	225.029.295
EQUIPO MECÁNICO	31.826	0	0	0	0	31.826	31.826	-
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10.741.142	17.405	0	0	0	10.758.547	6.688.626	4.089.921
TRANSFORMADORES DE LÍNEAS	80.746.812	99.199	0	0	0	80.846.011	27.774.276	53.071.735
EQUIPO DE PROTECCIÓN, CONTROL Y	38.888.658	381.176	0	0	0	39.269.833	24.621.084	14.648.749
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	394.441	0	0	0	0	394.441	126.001	268.441
HERRAMIENTAS ESPECIALIZADAS	134.052	0	0	0	0	134.052	29.340	104.712
SUBESTACIONES ESTRATÉGICAS STP	35.439.915	0	0	0	0	35.439.915	10.338.143	25.101.772
<b>SUB TOTAL</b>	<b>1,139,464,002</b>	<b>2,026,097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,141,490,099</b>	<b>335,031,210</b>	<b>806,458,890</b>
<b>CONEXIÓN</b>								
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	169.473	898.132
SERVIDUMBRE	8.591	0	0	0	0	8.591	4.725	3.866
EQUIPO ELÉCTRICO AUXILIAR	240.974	6.493	0	0	0	247.466	192.814	54.652
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	5.717.562	3.575.980
TORRES Y ACCESORIOS	2.037.751	0	0	0	0	2.037.751	2.028.144	9.607
CONDUCTORES AEREOS Y ACCESORIOS	1.328.949	59.893	0	0	0	1.388.842	520.860	867.982
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	184.220	0	0	0	0	184.220	152.180	32.041
TRANSFORMADORES DE LÍNEAS	22.568.092	969.525	0	0	0	23.537.617	10.986.972	12.550.646
EQUIPO DE PROTECCIÓN, CONTROL Y	1.746.436	142.329	0	0	0	1.888.765	698.323	1.190.443
SUBESTACIONES ESTRATÉGICAS CNX	266.716	0	0	0	0	266.716	61.493	205.223
<b>SUB TOTAL</b>	<b>39,372,095</b>	<b>1,319,858</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40,691,953</b>	<b>20,532,544</b>	<b>20,159,409</b>
<b>CENTRO NACIONAL DE DESPACHO</b>								
EDIFICIOS Y MEJORAS	1.986.731	0	0	0	0	1.986.731	1.527.092	459.639
EQUIPO ELÉCTRICO AUXILIAR	84.291	0	0	0	0	84.291	40.669	43.621
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	513.281	0	0	0	0	513.281	446.818	66.463
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	704.605	0	0	0	0	704.605	674.457	30.149
EQUIPO DE INFORMÁTICA	255.634	0	0	0	0	255.634	255.634	-
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	399.582	0	0	0	0	399.582	348.246	51.336
EQUIPO DE TRANSPORTE	114.723	0	0	0	0	114.723	114.723	-
<b>SUB TOTAL</b>	<b>4,058,847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,058,847</b>	<b>3,407,838</b>	<b>651,209</b>
<b>HIDROMETEOROLOGÍA</b>								
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	-	0	0	0	0	-	0	0
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	-	0	0	0	0	-	0	0
EQUIPO DE INFORMÁTICA	-	0	0	0	0	-	0	0
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-	0	0	0	0	-	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	-	0	0	0	0	-	0	0
ESTACIONES HIDROLÓGICAS	-	0	0	0	0	-	0	0
ESTACIONES METEOROLÓGICAS	-	0	0	0	0	-	0	0
EQUIPO DE HIDROMETEOROLOGÍA	-	0	0	0	0	-	0	0
<b>SUB TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERENCIAL APOYO</b>								
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	599.777	1.056.014
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	1.603.414	0	0	0	0	1.603.414	828.361	775.053
EQUIPO DE LABORATORIO	1.286.786	0	0	0	0	1.286.786	1.286.786	-
EQUIPO MECÁNICO	492.180	0	0	0	0	492.180	272.281	219.899
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	17.253.307	0	0	0	0	17.253.307	16.065.008	1.188.299
EQUIPO DE INFORMÁTICA	12.101.341	6.679	0	0	0	12.108.019	11.444.885	663.134
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	4.240.427	0	0	0	0	4.240.427	3.322.282	918.145
EQUIPO DE TRANSPORTE	10.109.881	380.000	0	0	0	10.489.881	8.036.892	2.452.989
HERRAMIENTAS ESPECIALIZADAS	54.821	0	0	0	0	54.821	462.326	(407.505)
<b>SUB TOTAL</b>	<b>48,995,582</b>	<b>386,679</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49,382,260</b>	<b>42,318,599</b>	<b>7,063,662</b>
<b>GERENCIAL APOYO NO PRODUCTIVO</b>								
EDIFICIOS Y MEJORAS	6.366.085	0	0	0	0	6.366.085	6.343.545	22.540
<b>SUB TOTAL</b>	<b>6,366,085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,366,085</b>	<b>6,343,545</b>	<b>22,540</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,238,256,610</b>	<b>3,732,834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,241,989,244</b>	<b>407,633,536</b>	<b>834,355,709</b>
<b>BIENES DONADOS - INFORMÁTICA - HIDRO</b>								
EQUIPO TORRES - ACP / STP	646.215	7.589	0	0	0	653.804	198.519	455.286
EQUIPO CONDUCTORES Y OTROS - ACP /	504.105	0	0	0	0	504.105	189.640	314.466
<b>SUB TOTAL</b>	<b>1,150,320</b>	<b>7,589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,157,910</b>	<b>388,158</b>	<b>769,751</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>1,239,406,931</b>	<b>3,740,223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>1,243,147,154</b>	<b>408,021,694</b>	<b>835,125,460</b>



**CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
AL 31 DE MARZO 2023**

A-2

	31 DICIEMBRE 2022	ADICIONES 2023	CAPITALIZACIÓN 2023	AJUSTE Y RECLASIFICACIONES 2023	31 DE MARZO 2023
<b>CONEXIÓN</b>					
S/E PATIO 230 KV	1,123,615	732	-	-	1,124,348
S/E PATIO 115 KV	480,055	3,431	-	-	483,486
S/E PATIO 34.5 KV	1,347,824	1,664	-	-	1,349,488
LINEA 230 KV	-	-	-	-	-
S/E EQUIPO DE COMUNICACIONES	-	-	-	-	-
S/E EQUIPO PROTECCIONES Y COM.	10,403	-	-	-	10,403
<b>TOTAL CONEXIÓN</b>	<b>2,961,897</b>	<b>5,827</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,967,725</b>
<b>SISTEMA PRINCIPAL</b>					
LINEA 230 KV	62,728,257	4,531,848	-	-	67,260,105
LINEA 115 KV	266,557	-	-	-	266,557
LINEA 230 KV-ODB	-	-	-	-	-
S/E PATIO 230 KV	57,567,147	2,141,755	3,360,223	-	56,348,678
S/E PATIO 115 KV	582,199	6,904	-	-	589,103
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	-	-	-	-	-
<b>TOTAL SISTEMA PRINCIPAL</b>	<b>122,730,965</b>	<b>7,273,438</b>	<b>3,360,223</b>	<b>-</b>	<b>126,644,180</b>
<b>GERENCIAL APOYO</b>					
EDIFICIOS Y MEJORAS	112,406	-	-	-	112,406
TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	5,197,587	178,166	-	-	5,375,752
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	-	-	-	-	-
PROYECTOS ADMINISTRATIVOS	3,090,637	43,713	380,000	-	2,754,350
<b>TOTAL GERENCIAL APOYO</b>	<b>8,400,630</b>	<b>221,878</b>	<b>380,000</b>	<b>-</b>	<b>8,242,508</b>
<b>CND</b>					
CENTRO NACIONAL DE DESPACHO	11,956,672	109,466	-	-	12,066,139
<b>TOTAL CND</b>	<b>11,956,672</b>	<b>109,466</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,066,139</b>
<b>HIDROMETEOROLOGIA</b>					
METEOROLOGIA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL HIDROMETEOROLOGIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>COMPENSACIONES</b>					
COMPENSACION PROYECTO	-	-	-	-	-
COMPENSACION ACTIVO	311,557	171	-	-	311,386
<b>TOTAL COMPENSACIONES</b>	<b>311,557</b>	<b>171</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>311,386</b>
<b>INVERSIONES REGIONALES</b>					
INVERSIONES REGIONALES	783,990	193	-	-	784,183
<b>TOTAL INV. REGIONALES</b>	<b>783,990</b>	<b>193</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>784,183</b>
	<b>147,145,712</b>	<b>7,610,632</b>	<b>3,740,223</b>	<b>-</b>	<b>151,016,121</b>



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

A-3

	<u>AÑO ACTUAL</u> <u>MARZO-2023</u>	<u>AÑO ANTERIOR</u> <u>DICIEMBRE -2022</u>
<b>CUENTAS</b>		
<b>FONDO GENERAL</b>		
Cuenta Bancaria No. 05-98-0047-7	8,887,285	6,866,669
<b>FONDO DE VIATICOS</b>		
Cuenta Bancaria No. 05-98-0064-7	53,818	56,178
<b>FONDO DE PLANILLA</b>		
Cuenta Bancaria No. 05-98-0055-8	126,936	89,760
<b>FDO GESTIÓN COBRANZA MERC OCASIONAL</b>	3,746,377	3,754,041
<b>FONDO DE CONTRATOS DE SUPERVISIÓN</b>	1,804,340	1,758,376
<b>CAJA MENUDA</b>	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
<b>TOTAL</b>	<u>14,656,756</u>	<u>14,945,550</u>
<b>Banco Nacional Plazo Fijo Overnigth</b>	<u>174,737,528</u>	<u>70,434,106</u>



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

	31-DICIEMBRE 2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	MARZO 2023
<b>CORRIENTE</b>				
<b>AGENTES DEL MERCADO</b>				
Aes Changuinola S. DE R.L.	261,096	898,074	857,024	302,146
Aes Panamá, S DE R.L.	561,468	1,062,480	1,112,863	511,084
Alternegy, S.A.	95,128	722,135	593,802	223,461
Arce Avicola, S.A.	3	0	0	3
Argos Panamá, S.A.	14,205	18,019	32,224	0
Autoridad del Canal de Panamá	66,407	214,311	207,066	73,653
Avanzalia Panamá, S.A.	15,243	226,467	168,297	73,414
Azucarera Nacional, S.A.	10	98	71	38
Bahía Las Minas, S.A.	93,428	327,111	420,539	0
Bontex, S.A.	21,210	181,726	164,605	38,331
CAFE DE ELETA, S.A.	0	0	0	0
Caldera Energy Corp.	40,020	27,920	50,634	17,306
Ccomunica, S.A.	31,278	21,089	21,089	31,278
Celcia Centroamericana, S.A.	58,895	215,662	159,975	114,582
Celsolar, S.A.	162	1,502	1,407	256
Central Azucarero de Alanje, S.A.	60,659	208,338	199,410	69,586
Concepto Solar, S.A.	17	270	286	0
Corporación de Energía del Istmo, S.A.	14,514	11,512	17,943	8,083
Daconan Star Solat, S.A.	60	441	501	0
Desarrollo de Hidroeléctricos, Corp	680	1,401	1,401	680
Divisa Solar, S.A.	145	2,255	2,191	209
Electricidad Solar, S.A	0	1,019	940	79
Electrogeneradora del Istmo	1,501	1,878	2,816	564
Electron Investment, S.A	437,020	792,672	972,033	257,660
Empresa de Distribución Eléctrica Chiriquí, S.A.	670,685	1,230,432	1,220,215	680,902
Empresa de Distribución Eléctrica Metro Oeste, S.A.	3,751,060	7,460,558	7,703,293	3,508,326
Empresa de Generación Eléctrica, S.A. (EGESA)	2	373	372	3
Empresa Nacional de Energía, S.A	0	2,809	2,003	806
Enel Fortuna, S.A.	592,541	1,240,811	1,385,692	447,660
ENEL RENOVABLE, S.A.	2,617	3,984	2,991	3,611
ENEL SOLAR, S.R.L.	8,988	8,988	8,988	8,988
Energía y Servicios de Panamá, s.A	10,000	409,246	408,767	10,479
Ensa	5,532,836	6,710,285	7,420,370	4,822,751
Farallon Solar 2, S.A.	101	767	732	135
FIVE STAR MANAGEMENT, S.A.	0	2	0	2
Fountain Hydro Power, Corp	157,804	172,879	284,176	46,507
Gas Natural Atlantico, S.A.	350,502	681,187	677,517	354,171
Gena Solar, S.A	0	236	0	236
GENERACION SOLAR, S.A.	161	523	684	0
Generadora Alto del Valle, S.A.	8,470	22,833	31,303	0
Generadora del Atlantico, S.A.	99,348	482,941	472,443	109,846
Generadora del Istmo, S.A.	51,479	147,701	170,653	28,527
Generadora Pedregalito, S.A.	33,277	71,878	89,587	15,569
Generadora Río Chico, S.A.	21,080	41,032	52,390	9,722
GENERADORA SOLAR AUSTRAL, S.A.	0	1,135	0	1,135
Grupo Cuerva, S.A.	36,468	47,006	64,136	19,339
Hidro Boqueron, S.A	961	7,329	6,674	1,616
Hidro Panamá S.A.	296	2,495	2,791	0
Hidro Piedra S.A.	8,195	22,895	31,091	0
Hidroecológica del Teribe, S.A.	40,664	214,515	216,770	38,410
Hidroeléctrica Bajo del Totuma, S.A.	433	874	874	432
Hidroeléctrica San Lorenzo, S.A.	63,251	53,275	37,534	78,993
Hidro Iberica, S.A.	0	9,421	9,421	0
Hidro Caisan, S.A. (EL ALTO)	108,147	123,099	231,247	0
Ideal Panamá, S.A.	221,811	627,725	728,110	121,426
Istmus Hydro Power Corp.	1,831	4,247	4,704	1,374
Jaguito Solar 10 MW, S.A.	203	1,374	1,292	286
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	18	7
Minera Panamá, S.A.	295,751	1,612,107	1,770,881	136,978
Pan am Thermal Limited. S.A.	105,932	365,251	353,119	118,064
Panamá Solar 2, S.A.	431	9,353	8,111	1,673
PanaSolar Generation, S.A.	167	5,411	5,079	498
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	19,348	0	19,348

A-4

Photo voltaics Investment Corp.	0	2,773	2,773	0
Photovoltaics Developments, S.A.	0	2,372	2,372	0
Procesadora Monte Azul, S.A.	71	457	529	0
Progreso Solar 20 MW. S.A.	1,091	3,700	3,303	1,487
PSZI, S.A.	494	2,566	2,641	419
Red Centroamericana de Telecomunicaciones, S.A.	85,521	85,026	85,026	85,521
Salto de Francolí, S.A.	1,602	92,961	89,260	5,303
Servicios De Carnes, S.A.	4	20,485	20,480	10
Solar Azuero Venture, S.A.	183	3,071	2,936	318
Solar Boqueron, S.A.	85	1,291	1,321	55
Solar Cocolle Venture, S.A.	162	3,010	2,857	315
Solar Developments Panamá, S.A.	85	1,354	1,439	0
Solar Panamá Venture, S.A.	171	1,982	1,862	291
Solpac Investment, S.A.	32	1,222	1,186	68
Sparkle Power, S.A.	67,571	144,514	136,008	76,078
Tecnisol I, S.A.	278	76,674	76,630	321
Tecnisol II, S.A.	184	1,658	1,527	316
Tecnisol III, S.A.	180	1,803	1,658	324
Tecnisol IV, S.A.	174	1,903	1,756	321
Tropitermica, S.A.	0	13,051	9,402	3,649
Uep Penonome II, S.A.	5,316	383,613	205,868	183,060
Urbalia Panamá, S.A.	2,902	6,319	6,754	2,467
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>14,124,997</b>	<b>27,696,998</b>	<b>29,148,265</b>	<b>12,673,730</b>

#### OTROS CUENTAS POR COBRAR

Fondo General Especial	0	0	0	0
Otras Empresas Eléctricas	47,651	349,116	368,426	28,341
Otras Empresas Particulares	0	24,865	24,865	0
Otras Empresas Eléctricas (Estimacion de Ingreso)	0	54,637,943	45,899,165	8,738,779
Oficina de Electrificación Rural	588,464	2	2	588,464
CXC RETENCIONES DE TASA SUMA LEY 120	-1,229	3,809	3,843	-1,263
CUENTAS POR COBRAR ESTIMACION DE INGRESOS	33,494,823	0	33,494,823	0
CxC Accionista	0	0	0	0
Empleados	1,221	586	611	1,196
Recibos No identificados	-189,187	1,100,014	917,726	-6,900
Cuenta Transitoria Banco General	0	0	0	0
CXC Intereses CEAC-Préstamo 1002	446,401	1	1	446,401
Anticipo de Viaje	234,711	505,976	444,117	296,570
Poliza de Responsabilidad Civil	0	0	0	0
CXC INT PRESTAMO EPR	0	44,039	44,039	0
Ente	0	0	0	0
CXC Intercompañías	0	0	0	0
CUENTA POR COBRAR -INTERESES POR MORA	32,441	32,908	32,781	32,568
Intereses Adelanto Tarifario	0	0	0	0

<b>Subtotal otras cuentas por cobrar</b>	<b>34,655,296</b>	<b>56,699,259</b>	<b>81,230,399</b>	<b>10,124,156</b>
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

<b>Sub-Total Cuentas por Cobrar Corriente</b>	<b>48,780,293</b>	<b>84,396,257</b>	<b>110,378,664</b>	<b>22,797,886</b>
---	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------

Menos: Reserva Cuentas Malas	-1,120,617	591,030	794,717	-1,324,304
<b>Total cuentas por cobrar corriente</b>	<b>47,659,676</b>	<b>84,987,287</b>	<b>111,173,381</b>	<b>21,473,581</b>

Adelanto a Contratistas	2,321,662	2,153,913	1,573,652	2,901,923
	0			0
ADELANTO INTERES BONO	973,125	5,158,410	2,951,813	3,179,722
	0			0
CXC CUARTA LINEA DE TRANSMISION	0	0	0	0
	0			0
Impuestos S/Renta pagado por Anticipo	6,871,072	10,086,567	6,869,661	10,087,978
Impuestos Sobre Dividendos por Anticipo	0	0	0	0
Impa	3,846,689	3,854,728	7,690,379	11,038
Adelanto Carta de Credito	0	0	0	0

#### NO CORRIENTE

Documentos por Cobrar Mercado Regional	0	84,534	84,534	0
Documentos por Cobrar a Contratista	18,210	1	1	18,210
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 31 MARZO DE 2023

		30	60	90	MÁS DE 90	A-4-1 MARZO
	CORRIENTE	DÍAS	DÍAS	DÍAS	DÍAS	TOTAL
AGENTES DEL MERCADO						
AES CHANGUINOLA, S.R.L.	287,187	0	0	0	14,959	302,146
AES PANAMA, S.R.L.	444,111	0	0	0	66,974	511,085
ALTERNEGY, S.A.	100,194	123,267	0	0	0	223,461
ARCE AVICOLA	0	0	0	0	3	3
ARGOS PANAMA, S.A.	0	0	0	0	0	0
AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMA	73,653	0	0	0	0	73,653
AVANZALIA PANAMA, S.A.	38,534	34,879	0	0	0	73,414
AZUCARERA NACIONAL, S.A.	21	0	16	1	0	37
BAHIA LAS MINAS	0	0	0	0	0	0
BONTEX, S.A.	18,336	19,893	97	0	5	38,331
CAFE DE ELETA, S.A.	0	0	0	0	0	0
CALDERA ENERGY CORP.	17,305	1	0	0	0	17,306
CCOMUNICA, S.A.	0	0	0	0	31,278	31,278
CELSIA CENTRO AMERICA	114,581	0	0	0	0	114,581
CELSOLAR, S.A.	256	0	0	0	0	256
CENTRAL AZUCARERO DE ALANEJE, S.A.	34,034	35,552	0	0	0	69,586
CONCEPTO SOLAR, S.A.	0	0	0	0	0	0
CORPORACION DE ENERGIA DEL ITSMO, S.A.	8,083	0	0	0	0	8,083
DACONAN STAR SOLATR, S.A.	0	0	0	0	0	0
DESARROLLOS HIDROELECTRICOS CORP	680	0	0	0	0	680
DIVISA SOLAR 10 MW, S.A.	209	0	0	0	0	209
ELECTRICIDAD SOLAR	79	0	0	0	0	79
ELECTROGENERADORA DEL ITSMO, S.A.	563	0	0	0	0	563
ELECTRON INVESTMENT, S.A.	103,979	153,681	0	0	0	257,660
EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN ELECTRICA CHIRIQUÍ S.A.	585,136	0	0	0	95,765	680,901
EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN ELECTRICA METRO OESTE	3,053,608	0	0	0	454,716	3,508,324
EMPRESA DE GENERACIÓN ELECTRICA S.A.	3	0	0	0	0	3
EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA, S.A.	806	0	0	0	0	806
ENEL FORTUNA S.A.	447,661	0	0	0	0	447,661
ENEL RENOVABLE, S.A.	1,360	1,367	0	884	0	3,611
ENEL SOLAR, S.R.L.	0	0	0	8,988	0	8,988
ENERGIA Y SERVICIOS DE PANAMA (ESEPSA)	10,479	0	0	0	0	10,479
ENSA	2,187,882	2,416,139	0	0	218,730	4,822,750
FARALLON SOLAR 2, S.A.	135	0	0	0	0	135
FIVE STAR MANAGEMENT, S.A.	0	2	0	0	0	2
FOUNTAIN HYDRO POWER CORP.	46,507	0	0	0	0	46,507
GAS NATURAL ATLANTICO, S DE R.L.	321,005	0	0	0	33,166	354,171
GENA SOLAR	236	0	0	0	0	236
GENERACION SOLAR, S.A.	0	0	0	0	0	0
GENERADORA ALTO VALLE S.A.	0	0	0	0	0	0
GENERADORA DEL ATLANTICO S.A.	108,443	1,395	8	0	0	109,846
GENERADORA DEL ITSMO, S.A.	28,527	0	0	0	0	28,527
GENERADORA PEDREGALITO, S.A.	15,569	0	0	0	0	15,569
GENERADORA RIO CHICO, S.A.	9,722	0	0	0	0	9,722
GENERADORA SOLAR AUSTRAL, S.A.	1,135	0	0	0	0	1,135
GRUPO CUERVA, S. A.	0	0	558	558	18,223	19,339
HIDRO BOQUERON	1,616	0	0	0	0	1,616
HIDRO PANAMA S.A.	0	0	0	0	0	0
HIDRO PIEDRA S.A.	0	0	0	0	0	0
HIDROECOLOGICA DEL TERIBE, S.A.	38,410	0	0	0	0	38,410
HIDROELECTRICA BAJOS DEL TOTUMA, S.A.	433	0	0	0	0	433
HIDROELECTRICA SAN LORENZO	7,625	4,760	3,357	2,578	60,673	78,992
HIDROIBERICA, S.A.	0	0	0	0	0	0
HYDRO CAISAN S.A.	0	0	0	0	0	0
IDEAL PANAMA, S.A.	121,427	0	0	0	0	121,427
ISTMUS HYDRO POWER CORP.	687	687	0	0	0	1,374
JAGUITO SOLAR 10 MW, S.A.	286	0	0	0	0	286
LAS PERLAS NORTE, S.A.	687	692	0	0	0	1,379
LAS PERLAS SUR, S.A.	687	687	0	0	0	1,374
MASPV PANAMA, INC	7	0	0	0	0	7
MINERA PANAMA, S.A.	136,978	0	0	0	0	136,978
PAN AM GENERATING LIMITED, S.A.	118,065	0	0	0	0	118,065
PANAMA SOLAR 2	1,673	0	0	0	0	1,673
PANASOLAR GENERATION, S.A.	254	244	0	0	0	498
PAPELERA ISTIMEÑA	0	2	2	0	0	4
PARQUE EOLICO TOABRE	0	0	0	0	0	0
PASO ANCHO HYDRO POWER CORP.	420	0	0	0	0	420
PEDREGAL POWER	19,348	0	0	0	0	19,348
PHOTO VOLTAICS INVESTMENT CORP	0	0	0	0	0	0
PHOTOVOLTAICS DEVELOPMENTS	0	0	0	0	0	0
PROCESADORA MONTE AZUL, S.A.	0	0	0	0	0	0
PROGRESO SOLAR 20 MW S.A.	1,231	0	0	0	256	1,487
PSZI, S.A.	202	217	0	0	0	419
RED CENTROAMERICANA DE TELECOMUNICACIONES,	0	0	0	0	85,521	85,521
SALTOS DE FRANCOLI S.A.	5,303	0	0	0	0	5,303

AGENTES DEL MERCADO	CORRIENTE	DÍAS	DÍAS	DÍAS	DÍAS	TOTAL
SERVICIOS DE CARNE, S.A.	0	3	2	0	4	10
SOLAR AZUERO VENTURE, S.A.	317	0	0	0	0	317
SOLAR BOQUERON, S.A.	56	0	0	0	0	56
SOLAR COCLE VENTURE, S.A.	315	0	0	0	0	315
SOLAR DEVELOPMENST PANAMA	0	0	0	0	0	0
SOLAR PANAMA VENTURE, S.A.	291	0	0	0	0	291
SOLPAC INVESTMENT, S.A.	68	0	0	0	0	68
SPARKLE POWER, S.A.	35,566	40,511	0	0	0	76,078
TECNISOL I, S.A.	322	0	0	0	0	322
TECNISOL II, S.A.	316	0	0	0	0	316
TECNISOL III, S.A.	325	0	0	0	0	325
TECNISOL IV, S.A.	320	0	0	0	0	320
TROPITERMICA, S.A.	3,650	0	0	0	0	3,650
UEP PENONOMÉ II, S.A.	183,060	0	0	0	0	183,060
URBALIA PANAMA, S.A.	556	556	556	556	241	2,467
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>8,740,518</b>	<b>2,834,535</b>	<b>4,597</b>	<b>13,565</b>	<b>1,080,514</b>	<b>12,673,730</b>
<b>OTROS CUENTAS POR COBRAR</b>						
Fondo General Especial	0	0	0	0	0	0
Otras Empresas Eléctricas	0	0	0	0	28,341	28,341
Otras Empresas Particulares	0	0	0	0	0	0
Otras Empresas Eléctricas (Estimacion de Ingresos)	0	0	0	0	8,738,779	8,738,779
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	-1,263	-1,263
Proveedores	0	0	0	0	0	0
Empleados	0	0	0	0	1,196	1,196
Recibos No Identificados	0	0	0	0	-6,900	-6,900
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	296,570	296,570
Poliza de Responsabilidad Civil	0	0	0	0	0	0
CUENTA POR COBRAR -INTERESES POR MORA	0	0	0	0	32,568	32,568
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
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,124,155</b>	<b>10,124,155</b>
<b>Total Cuentas por Cobrar Corriente</b>	<b>8,740,519</b>	<b>2,834,535</b>	<b>4,597</b>	<b>13,565</b>	<b>11,204,670</b>	<b>22,797,885</b>
<b>Adelanto a Contratista</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,901,923</b>	<b>2,901,923</b>
<b>Adelanto Interes Bono</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,179,722</b>	<b>0</b>
<b>CXC cuarta Línea de Transmisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Impuestos S/Renta pagado por Anticipo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,087,978</b>	<b>10,087,978</b>
<b>Impa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11,038</b>	<b>11,038</b>
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16,180,661</b>	<b>13,000,939</b>
<b>NO CORRIENTE</b>						
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
<b>Total Cuentas por Cobrar No Corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105,290</b>	<b>105,290</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>8,740,519</b>	<b>2,834,535</b>	<b>4,597</b>	<b>13,565</b>	<b>27,490,621</b>	<b>39,083,836</b>



**EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.**  
**INVENTARIOS**  
**Al 31 MARZO 2023**

DEPÓSITOS	31 DE DIC. 2022	DÉBITO RECIBIDO	CRÉDITO DESPACHADO	A- 5 MARZO 2023
<b>MATERIALES</b>				
ALMACÉN JUAN DIAZ	560,164	224,809	252,683	532,289
ALMACÉN CHORRERA	1,880,339	132,975	192,831	1,820,483
ALMACÉN AGUADULCE	1,093,222	11,164	41,007	1,063,380
ALMACÉN CHIRIQUÍ	1,539,825	115,348	166,542	1,488,631
SUBTOTAL	<b>5,073,550</b>	<b>484,296</b>	<b>653,064</b>	<b>4,904,783</b>
<b>MENOS:</b>				
PROVISIÓN INVENTARIO DE ALMACENES	-839,792	0		-839,792
<b>TOTAL INVENTARIO DE MATERIALES</b>	<b>4,233,758</b>	<b>484,296</b>	<b>653,064</b>	<b>4,064,991</b>



**EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.**  
**DEUDA LARGO PLAZO Y CIRCULANTE**  
**AL 31 DE MARZO 2023**

DESCRIPCIÓN	FECHA DE PREVENIMIENTO 2)	TASA DE INTERES 1)		31-dic-22	AJUSTE	DESEMBOLSO RECIBO	TRANSFERIDO A DEUDA	PAGO	MARZO 2023	ANEXO A6
BCIE	22/03/19	29/09/20	ibor 3M + 1.75°	0	0	0	0	0	-	
BONO LOCAL	03/05/2019	03/05/2026	Tasa Fija 3.85%	75,000,000	0	0	0	0	75,000,000	
BONO LOCAL	14/07/2022	14/07/2032	Tasa Fija 5.40%	55,000,000	0	0	0	0	55,000,000	
BONO LOCAL	14/07/2022	14/07/2027	Tasa Fija 4.85%	120,000,000	0	0	0	0	120,000,000	
BONO INTERN	02/05/2019	02/05/2049	Tasa Fija 5.125°	500,000,000	0	0	0	0	500,000,000	
MENOS: COMISIONES DEUDA				(4,232,238)	93,153		0	0	(4,139,085)	
<b>TOTAL LARGO PLAZO</b>				<b>745,767,762</b>	<b>93,153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>745,860,915</b>	



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

ANEXO A7

	DICIEMBRE 2022	DISMINUCIÓN	AUMENTO	MARZO 2023
<b>AGENTES DEL MERCADO</b>				
AES CHANGUINOLA, S.A.	0	0	0	0
AES PANAMA, S.R.L.	33,429	792	1,664	34,301
ALTERNEGY, S.A.]	17,252	17,252	0	0
AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMA	193,652	126,434	22,757	89,974
BAHIA LAS MINAS CORP	30,680	45,755	15,075	0
BONTEX, S.A.	5,702	2,000	0	3,701
CALDERA ENERGY	242	2,145	3,043	1,140
CELSIA CENTROAMERICA, S.A.	65,106	68,434	37,387	34,058
CORPORACION DE ENERGIA DEL ISTMO LTD, S.A.	0	0	4,131	4,131
CORPORACION PANAMENA DE ENERGIA	14,183	0	0	14,183
DACONAN SOLAR	0	0	0	0
DESARROLLO HIDROELECTRICO CORP.	134	0	0	134
ELECTROGENERADORA DEL ISTMO, S.A.	89	731	1,105	464
EMPRESAS MELO, S.A.	0	0	0	0
EMPRESA DE DISTRIBUCION ELECTRICA METRO OESTE, S.A.	840,562	0	0	840,562
EMPRESA DE GENERACION ELECTRICA, S.A.	117	0	-2	115
EMPRESA DE GENERACIÓN ENEL FORTUNA, S.A.	18	20	2	0
EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA, S.A.	57	71	106	91
ENERGIA Y SERVICIOS DE PANAMA, S.A.	0	1,867	2,581	714
FOUNTAIN HYDRO POWER CORP	10,892	0	0	10,892
GAS NATURAL ATLANTICOS, DE R.L.	0	0	105,127	105,127
GENERACION SOLAR, S.A.	0	0	0	0
GENERADORA ALTO VALLE, S.A. (COCHEA)	826	1,320	2,142	1,648
GENERADORA DEL ATLANTICO	0	0	0	0
GENERADORA PEDREGALITO, S.A.	3,840	130	575	4,285
GENERADORA RIO CHICO, S.A.	3,156	0	104	3,260
GRUPO CUERVA, S.A/HIDROELECTRICA SAN LORENZO, S.A.	0	0	0	0
GRUPO EDITORIAL METRO	0	0	0	0
HIDROECOLOGICA DEL TERIBE, S.A.	0	0	0	0
HIDROELECTRICA BAJOS DEL TOTUMA, S.A.	0	0	0	0
HIDROIBERICA, S.A.	0	0	0	0
HIDRO BOQUERON S.A.	68	0	47	115
HIDRO CANDELA	0	0	0	0
HIDRO PANAMA, S.A.	0	0	0	0
HIDRO PIEDRA, S.A.	0	0	5	5
HYDRO CAISAN, S.A.	4,714	351	0	4,362
ISTMUS HYDRO POWER CORP.	946	0	1,149	2,096
LAS PERLAS NORTE, S.A.	2,022	0	3,270	5,292
LAS PERLAS SUR, S.A.	1,223	0	82	1,305
LLANO SANCHEZ SOLAR POWER, S.A.	275	0	0	275
MINERA PANAMA, S.A.	0	0	0	0
NOTARIA DECIMA DEL CIRCUITO DE PANAMA	69	0	0	69
PANAMA SOLAR2, S.A.	0	0	0	0
PANAM GENERATING LIMITED	42,343	10,940	1,328	32,731
PASO ANCHO HYDRO POWER CORP	0	0	0	0
PEDREGAL POWER COMPANY	175	0	0	175
SALTOS DEL FRANCOLI, S.A.	0	0	0	0
SOENERGY PANAMA, S DE R.L.	4,488	0	0	4,488
SOLAR DEVELOPMENT PANAMA	0	0	0	0
SPARKLE POWER, S.A.	27,395	32,834	5,439	0
TROPITERMICA, S.A.	0	0	0	0
UNION EOLICA PANAMEÑA, S.A.	0	0	0	0
	<b>1,303,653</b>	<b>311,077</b>	<b>207,117</b>	<b>1,199,693</b>
<b>OTROS</b>				
Transacciones Esporádicas (CUSTP)	72,103	111,943	107,785	67,945
	<b>72,103</b>	<b>111,943</b>	<b>107,785</b>	<b>67,945</b>
<b>OTROS</b>				
Mercado Regional - ETESA	799,070	315,569	361,752	845,254
Gobierno	897,546	7,173,341	7,516,870	1,241,074
Empleados	493,960	10,109,552	10,088,935	473,343
Materiales, Equipos y Servicios	11,005,030	38,100,724	39,789,144	12,893,450
Contratos de Proyectos - ETESA	32,483,628	8,111,652	3,238,977	27,810,953
Subtotal	<b>45,679,234</b>	<b>63,810,838</b>	<b>60,995,678</b>	<b>42,864,074</b>
Anexo A-7	<b>47,054,990</b>	<b>64,233,858</b>	<b>61,310,581</b>	<b>44,131,712</b>
CxP por Arrendamiento Financiero	2,649,007	71,388	23,352	2,600,971
Anexo A-7	<b>2,649,007</b>	<b>71,388</b>	<b>23,352</b>	<b>2,600,971</b>
<b>TOTAL</b>	<b>49,703,997</b>	<b>64,305,246</b>	<b>61,333,932</b>	<b>46,732,683</b>



**EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.**  
**RETENCIONES Y RESERVAS LABORALES POR PAGAR**  
**AL 31 DE MARZO 2023**

				<b>A - 8</b>
	<b>DICIEMBRE</b>			<b>MARZO</b>
<b>RETENCIONES LABORALES</b>	<b>2022</b>	<b>DISMINUCIÓN</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>2023</b>
Impuesto Sobre la Renta	320,928	1,402,764	1,270,084	188,249
Seguro Educativo	66,906	114,311	62,888	15,483
Seguro Social	344,756	721,397	499,612	122,971
<b>Subtotal</b>	<b>732,591</b>	<b>2,238,471</b>	<b>1,832,583</b>	<b>326,703</b>
<b>RESERVA CUOTA PATRONAL</b>				
Seguro Educativo	33,720	95,072	79,929	18,577
Seguro Social	133,863	692,157	712,785	154,490
<b>Subtotal</b>	<b>167,583</b>	<b>787,229</b>	<b>792,714</b>	<b>173,067</b>
<b>RESERVA DE PRESTACIONES</b>				
Riesgos Profesionales	109,540	260,913	197,275	45,902
Bonificación	2,213,579	201,682.12	282,172	484,069
Décimo Tercer Mes	137,906	119,970	254,869	272,805
Vacaciones	1,131,393	340,765	350,144	1,140,772
<b>Subtotal</b>	<b>3,592,418</b>	<b>2,733,329</b>	<b>1,084,460</b>	<b>1,943,548</b>
<b>OTRAS RETENCIONES A EMPLEADOS</b>				
Retenciones impuestos ITBMS	786,393	411,670	326,088	700,811
Retenciones Tasa SUME - Ley 120	0	645	823	178
				-
				-
<b>Subtotal</b>	<b>786,639</b>	<b>412,315</b>	<b>326,910</b>	<b>701,234</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5,279,230</b>	<b>6,171,345</b>	<b>4,036,667</b>	<b>3,144,552</b>



**EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.**  
**INTERESES POR PAGAR**  
**AL 31 DE MARZO 2023**

BANCO GENERAL INTERES DEL PRESTAMO	0			0
BCIE INTERES PRESTAMO	0			0
INTERES BONO LOCAL	0	2,919,375	2919375	-
INTERES BONO INTERNACIONAL	4,199,653	8,612,847	12812500	-
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>4,199,653</b>	<b>11,532,222</b>	<b>12,812,500</b>	<b>-</b>



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.  
INGRESOS POR PEAJE/USO DE LA RED Y CONEXIÓN  
31 DE MARZO 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	393,979										1,228,674
AES CHANGUINOLA	303,405	244,040	271,822										819,267
AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMÁ	65,275	71,686	66,941										203,902
EDECHI	420,059	463,056	460,853										1,343,968
EDEMET	2,635,910	2,804,866	2,594,906										8,035,682
ENSA	2,296,892	2,303,147	2,081,500										6,681,539
BAHIA LAS MINAS	44,540	48,416	0										92,956
ENEL FORTUNA	561,943	505,886	426,014										1,493,843
PAM AM THERMAL	115,240	131,574	106,581										353,395
PEDREGAL POWER	0	0	17,509										17,509
OTRAS EMPRESAS	1,310,251	1,021,832	1,302,023										3,634,105
GENERADORA PEDREGALITO 1	22,082	19,144	14,195										55,420
GENERADORA RIO CHICO PEDREGALITO 2	13,905	12,003	8,862										34,770
AJUSTE ATRASO PROYECTO INVERSION	0	0	0										0
EMPRESA DE GENERACION ELECTRICA (ETES/	0	0	0										0
AJUSTE GENERACION OBLIGADA	0	0	0										0
TOTAL	8,192,372	8,057,476	7,745,183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,995,032

CARGO POR CONEXIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
AES PANAMÁ	9,633	9,633	9,633										28,899
EDECHI	92,825	92,825	92,825										278,475
EDEMET	322,453	322,453	322,453										967,360
OTRAS EMPRESAS	4,590	4,590	4,590										13,770
TOTAL	429,501	429,501	429,501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,288,504
GRAN TOTAL	8,621,874	8,486,978	8,174,684	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,283,536





EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.  
OPERACIÓN INTEGRADA  
31 DE MARZO 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	37,770										110,099
AES CHANGUINOLA	15,263	15,263	15,263										45,789
AUTORIDAD DEL CANAL	6,712	6,712	6,712										20,136
EDECHI	28,448	28,448	31,455										88,709
EDEMET	134,912	132,564	136,243										403,719
ENSA	110,160	110,607	106,369										327,136
BAHIA LAS MINAS	4,799	4,726	0										9,525
ENEL FORTUNA	20,610	20,610	20,610										61,830
PAN AM THERMAL	10,099	10,099	10,099										30,297
PEDREGAL POWER CO.	0	0	1,839										1,839
GEN. PEDREGALITO 1	1,374	1,374	1,374										4,122
GEN. RIO CHICO S.A. (PEDREGALITO 2)	860	860	860										2,580
OTRAS EMPRESAS	230,163	206,322	201,061										637,546
EMPRESA DE GENERACION ELÉCTRICA	3	3	3										9
TOTAL	599,182	574,498	569,657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,743,336
GRAN TOTAL	599,182	574,498	569,657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,743,336



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

COMUNICACIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	A-12 TOTAL
<b>REGULADOS</b>													
Transmisión de Datos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub-Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>NO REGULADOS</b>													
Otros Empresas	16,630	22,431	19,127										0
Transmisión de Datos	16,630	22,431	19,127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58,188
Sub-Total	16,630	22,431	19,127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58,188
<b>TOTAL</b>													<b>58,188</b>
<b>ARRENDAMIENTO EQUIPOS E INSTALACIONES</b>													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>ESPORÁDICAS</b>													
Transacciones Esporádicas	1,370	2,713	1,590										5,673
<b>TOTAL</b>	<b>1,370</b>	<b>2,713</b>	<b>1,590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,673</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>18,000</b>	<b>25,143</b>	<b>20,717</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63,860</b>



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.  
INGRESOS VARIOS AJENOS A OPERACIÓN  
31 DE MARZO DEL 2023

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	A-13 TOTAL
<b>OTROS INGRESOS</b>													
Multas y Sanciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manejo de Documentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Copias, Pliegos, Formularios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bancos - Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingreso por Alquiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingreso Supervisión de Obras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Mant. Otras Empresas	6,161	6,161	9,158										56,165
INGR. INTERESES - MOROSIDAD	2,055	129	191										21,480
Periodos Anteriores Ajustes	0	0	0										2,375
Otros - Bienes	141,75	96	967										1,204
<b>TOTAL</b>	<b>8,357</b>	<b>6,386</b>	<b>66,480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81,223</b>
<b>INTERESES</b>													
Fondo Cesantía	13,875	7,227	10,048										31,149
Fondo Amortización	0	0	0										0
Plazo Fijo	0	0	0										0
Agentes del Mercado	0	0	0										0
Préstamo CEAC	0	0	0										0
Préstamo EPR	0	0	0										0
Banco Varrios	3,429	611,482	156,951										771,861
<b>TOTAL</b>	<b>17,304</b>	<b>618,708</b>	<b>166,999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>803,011</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>25,661</b>	<b>625,094</b>	<b>233,479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>884,234</b>



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.  
INDICADORES FINANCIEROS

UN MES  
TERMINADO  
mar-23

Índice de Solvencia

Activo Circulante	221.551.296	3.31
Pasivo Circulante	66.899.645	

Act. Circ. - Ctas x Cob Vencidas (Merc Elect)	217.618.085	3.25
Pasivo Circulante	66.899.645	

Razón de Endeudamiento

Pasivo Total	896.419.698	0.70
Activo Total	1.274.854.322	

Margen Neto de Utilidad

Utilidad Neta	-727.571	-0.03
Ingresos Totales	27.974.966	

Utilidad Neta - Ctas x Cob Vencidas(Merc Elect)	-4.660.782	-	0.17
Ingresos Totales	27.974.966		

Ingresos Totales	27.974.966	0.02
Activo Total	1.274.854.322	

**GASTOS MENSUALES SEGUN NATURALIZA DE GASTOS**  
**ETESA**  
**AÑO 2023**



**OBJETOS DE GASTO**

OBJETOS DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
001 SALARIOS	874.392	806.717	723.441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.404.550
013 SOBRESUELO POR JEFAURA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
020 INVIATARIAS	0	0	3.750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.750
021 DIETAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
040 GASTOS DE REPRESENTACIONTINFIOS	23.563	21.289	19.611	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64.463
046 SOBRESUELO	143.349	152.521	128.618	0	0	0	0	0	0	0	0	0	474.488
050 DIFERENCIAL DE PAGOS	146.619	136.706	125.707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	409.032
064 INDEMNIZACION	1.496	1.332	1.318	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.166
071 CUOTA PATRIONAL DE SEGURO VITAL	145.930	127.362	121.764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	395.056
072 CUOTA PATRIONAL DE SEGURO FIDUCIARIO	17.509	15.266	14.653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47.427
073 CUOTA PATRIONAL DE RESERVA PREVISION	43.346	37.820	36.125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117.291
080 INDEMNIZACION AL CAJERO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
081 GRATIFICACION / AGUINALDO	0	29.020	6.444	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35.464
085 OTROS SERVICIOS PERSONALES	0	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200
092 SUBSISTENCIAS	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 SOBRESUELO CREDITO 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 FIDUCIARIO	73.517	98.579	78.126	0	0	0	0	0	0	0	0	0	246.221
102 DE EQUIPO ELECTICO	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
104 DE EQUIPO DE TRANSPORT	1.300	4.385	485	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.170
105 DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106 DE TRAFICANTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109 OTROS ALQUILERES	900	1.087	1.087	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.987
111 AGUA	1.378	1.280	1.176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.834
112 ASIST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
113 CORRIENTE	10	110	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160
114 ENERGIA ELECTRICA	84.358	104.857	89.493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	278.508
115 TELECOMUNICACIONES	11.348	12.476	5.996	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.820
116 SERVICIO DE INTERNET	0	6.198	205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.403
120 IMPRESION EN TUBERNAUTICA Y OTROS	273	21	114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408
131 PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
132 PRIMICIA Y PUBLICIDAD	0	3.469	35.317	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.786
141 DENTRO DEL PAIS	67.978	44.248	56.446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	168.712
142 EN EL EXTERIOR	18.801	3.378	5.203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27.382
143 OTROS PERSONAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
144 OTROS PERSONAS	5.189	5.267	3.825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.281
151 DENTRO DEL PAIS	2.808	3.480	1.227	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.515
152 DE OFICINA EXTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
153 DE OTROS PERSONAS	0	525	525	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.050
154 TRANSPORTE DE BIENES	233	533	341	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.107
161 ALMACENAJE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
162 CAMIONES Y GASTOS BANCARIOS	19.136	19.034	1.356	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39.526
163 GASTOS JUDICIALES	78	65	107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250
164 GASTOS DE SEGUROS	292.989	294.219	283.486	0	0	0	0	0	0	0	0	0	870.714
165 SERVICIOS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA	411.963	-112.969	211.911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	510.846
166 SERVICIOS MEDICOS DENTRO DEL PAIS	0	0	2.150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.150
169 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FIN	24.878	45.558	171.290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	241.726
171 CONSULTORIAS	18.000	64.800	20.657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103.457
172 SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
181 DE DISTRIBUCION	1.800	1.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.600
182 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	419	25	23.423	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24.221
183 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90
184 DE OBRAS	0	2.720	51.212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51.212
185 DE COMPUTACION	0	0	-2.862	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.862
189 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
191 ALQUILERES (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
192 SERVICIOS BASICOS	0	17	749	0	0	0	0	0	0	0	0	0	766
193 IMPRESION (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	283
194 INDEMNIZACION Y PUBLICIDAD	0	0	91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91
195 VIATICOS (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	2.709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.709
196 TRANSORTE DE PERSONAS Y BIENES	0	300	857	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.157
197 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0	181	19.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.841
198 CONSULTORIA (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
199 MANTENIMIENTO Y REPARACION	0	0	132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	132
201 ALIMENTOS PARA EL CONSUMO HUMANO	2.283	2.232	6.368	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.883
204 BEBIDAS	1.384	378	1.127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.890
211 ALMACENAJE TEXTIL	0	195	1.809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.004
212 CALZADOS	5.416	6.759	1.203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.378
213 BIENES Y TIENAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
214 PREMIOS DE VESTIR	7.953	11.421	220.640	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240.014



GASTOS MENSUALES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS  
ETESA  
AÑO 2023

OBJETOS DE GASTO

	MES												TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
218 OTROS TEXTILES Y VESTUARIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
221 DISEÑA	17,468	31,191	12,885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60,344
224 LUBRICANTES	5,545	2,601	207	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,353
229 OTROS COMBUSTIBLES	0	0	1,488	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,603
231 INMUEBLES	849	16,054	1,947	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,850
232 PAPELERIA	539	1,542	-1,432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	649
239 OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	413	17	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	455
241 ABONO Y FERTILIZANTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
242 INSPECTORES, FUMIGANTES Y OTROS	61	0	384	0	0	0	0	0	0	0	0	0	345
243 INSURANCIAS, FUMIGANTES Y UNDES	2,503	1,900	11,397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,900
244 PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACUT	121	17	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	234
249 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	2,849	1,000	7,007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,656
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 MAQUINAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
254 MATERIAL DE PLUMERIA	29	0	132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161
258 MATERIAL ELECTRICO	21,576	22,162	36,192	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79,930
259 MATERIAL METALICO	9,569	4,851	12,142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,562
267 PIEDRA Y ARENA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299 OTROS MATERIALES DE CONSTRUCCION	51	26	317	0	0	0	0	0	0	0	0	0	394
361 MATERIALES PARA REPARACIONES, CARGAS EN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
362 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	21,588	4,451	8,634	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,714
363 MATERIALES Y ARTICULOS DE SELECCION	3,743	4,981	6,145	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,769
364 COMPRA DE AGUA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
365 MATERIALES Y SUMINISTROS DE CUBA	1,702	227	3,191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,655
369 OTROS PRODUCTOS VARIOS	585	10	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	603
371 UTILES DE CUCINA Y VINEDICAR	0	1,770	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,770
372 UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	663	451	599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,623
374 UTILES DE ANCHO Y LINDIEZA	0	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11
375 UTILES DE LABORATORIO	1,826	1,005	1,941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,772
376 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	0	77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77
377 INSTRUMENTAL MEDICO Y QUIRURGICO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
378 ARTICULOS DE PROTESIS Y REHABILITAC	207	85	-20,164	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-19,872
380 REPUESTOS	2,908	9,296	64,016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76,280
391 ALIMENTOS Y BEBIDAS	0	2,869	9,147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,516
392 TEXTILES Y VESTIMENTAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
393 CUBIERTOS Y LUBRICANTES	0	0	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23
394 PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON, CRED	0	52	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86
395 PRODUCTOS QUIMICOS Y COSMETICOS	0	61	676	0	0	0	0	0	0	0	0	0	740
396 MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANUTENC	0	80	9,215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,295
397 PRODUCTOS VARIOS	0	119	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	164
398 UTILES Y MATERIALES DIVERSOS (CRED	0	0	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90
399 REPUESTOS Y REPARACIONES	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 ODONTOLOGICO	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
341 EQUIPO DE OFICINA (FURNITURAMIENTO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
350 MOBILIARIO DE OFICINA (FURNITURAMI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
370 MAQUINARIAS Y EQUIPOS VARIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
384 EQUIPO DE INGENIERIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
391 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION (	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
393 EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO C	0	0	-2,170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,170
395 EQUIPO DE OFICINA (CREDITOS RECONOC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
396 MOBILIARIO DE OFICINA (FURNITURAD	0	0	-871	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-871
398 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS (CREDIT	0	0	156	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156
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	31,725	-1,725	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
562 LINEAS ELECTRICAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
597 INSTALACIONES (CREDITO ADICIONA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
611 INDAUNIZACIONES LABORALES	21,650	5,840	18,420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46,920
612 INDAUNIZACIONES LABORALES	23,332	22,026	21,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66,853
613 INDAUNIZACIONES EMPRESARIALES	0	0	171,160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	171,160
619 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
621 INDAUNIZACIONES	0	0	2,993	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,993



GASTOS MENSUALES SEGUN NATURALIZA DE GASTOS  
ETESA  
AÑO 2023

OBJETOS DE GASTO

	MES												TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
624 ASESORAMIENTO Y ESTUDIO	3,285	16,310	4,924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,439
625 OTRAS DEudas	-1,091	-202	-476	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,769
631 SUBSIDIOS DE PERSONAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
632 SUBSIDIOS CULTURALES Y CENTROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
633 SUBSIDIOS DEPORTIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
635 TRANSFERENCIAS A EMPRESAS PRODUCTIVAS Y COMERCIALES	177,256	25,314	112,065	0	0	0	0	0	0	0	0	0	312,635
636 TRANSFERENCIAS A EMPRESAS PRODUCTIVAS Y COMERCIALES (SP)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
637 TRANSFERENCIAS A EMPRESAS PRODUCTIVAS Y COMERCIALES (S)	3,000	960	6,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,960
641 SERVICIOS DE ENLACE AL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648 PROVISIONES	89,472	89,472	90,054	0	0	0	0	0	0	0	0	0	268,998
649 IMPUESTOS OTROS	61,953	18,103	63,572	0	0	0	0	0	0	0	0	0	143,628
657 RESERVAS - VARIACIONES	94,250	88,983	80,842	0	0	0	0	0	0	0	0	0	264,075
662 CUOTAS A ORGANISMOS INTERNACIONALES	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 ORGANISMOS INTERNACIONALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
679 OTROS SUBSIDIOS	4,770	8,008	14,412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27,190
682 A PERSONAS (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	8,340	-55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,285
693 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 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO	2,932,314	1,154,516	3,247,991	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,334,821
746 AMORTIZACION DE BIENES MATERIALES	28,623	64,317	76,215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	169,155
802 AMORTIZACION DE BIENES MATERIALES DIRECTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
805 INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS FINANCIEROS	3,179,722	2,913,743	3,212,060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,305,525
806 INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS FINANCIEROS	8,006	7,784	7,561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,351
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GASTOS	31,051	31,051	41,051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103,153
933 INCUMPLIMIENTO CALIDAD DEL SERVICIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
946 COSTO DISTRIBUIDO UNID. ADMINISTRATIVO	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
963 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
964 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
965 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
966 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
967 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
968 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
969 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
970 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
971 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
972 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
973 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
974 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
975 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
976 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
977 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
978 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
979 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
980 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
981 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
982 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
983 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
984 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
985 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
986 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
987 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
988 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
989 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
991 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
992 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
993 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
994 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
995 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
996 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
997 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
998 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
999 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	9,342,105	8,512,610	10,097,542	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38,952,257

641 SERV. FINANCIACIÓN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
642 Asesoría Serv. Públicos	61,953	18,103	63,572	0	0	0	0	0	0	0	0	0	143,628
Sub Total	61,953	18,103	63,572	0	0	0	0	0	0	0	0	0	143,628
643 OTROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
644 LECTURA CONECTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
645 TUBERIAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
646 OTROS REVENIDORES DE VEHICULOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
647 OTROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648 INSUMIBLES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
649 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL 648/649	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648	89,472	89,472	90,054	0	0	0	0	0	0	0	0	0	268,998
649	61,953	18,103	63,572	0	0	0	0	0	0	0	0	0	143,628
	151,425	107,575	143,626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	412,622



**GASTOS ACUMULADOS POR AREA DE ACTIVIDADES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS**  
**ETESA**  
**MARZO - 2023**

	PRINCIPAL TRANSMISION	PRINCIPAL CONEXION	CND	GERENCIAL APOYO	FINANCIERO	TOTAL
	51	52	53	57	56	
001 SALARIOS	938,404	17,163	652,052	796,932	0	2,404,550
013 SOBRESUELDO POR JEFAURA	0	0	0	0	0	0
020 HONORARIOS	0	0	0	3,750	0	3,750
021 DIETAS	0	0	0	0	0	0
030 GASTOS DE REPRESENTACIÓN FUOS	8,887	0	20,379	35,198	0	64,463
040 SOBRETIEMPO	293,542	19,534	116,242	45,169	0	474,488
050 DECIMO TERCER MES Y BONIFICACIÓN	166,090	3,956	110,111	128,876	0	409,032
060 BONIFICACIÓN	564	0	914	2,687	0	4,166
071 CUOTA PATRONAL DE SEGURO SOCIAL	166,901	4,495	105,201	118,450	0	395,046
072 CUOTA PATRONAL DE SEGURO EDUCATIV	20,296	550	12,575	14,005	0	47,427
073 CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIO	49,577	1,336	31,232	35,146	0	117,291
080 BONIFICACION AL CARGO	0	0	0	0	0	0
081 GRATIFICACIÓN / AGUINALDO	25,947	0	100	9,417	0	35,464
089 OTROS SERVICIOS PERSONALES	0	0	200	0	0	200
092 SOBRESUELDOS	0	0	0	0	0	0
093 DIETAS CREDITO RECONOCIDO	0	0	0	4,500	0	4,500
095 SOBRETIEMPO CREDITOS RECONOCIDOS	0	0	0	0	0	0
096 GASTOS DE REPRESENTACION	0	0	0	0	0	0
099 OTROS SERVICIOS PERSONALES	0	0	0	0	0	0
101 DE EDIFICIOS	56,473	0	6,414	182,734	0	245,621
102 DE EQUIPO ELECTRICO	0	0	0	0	0	0
103 DE EQUIPO DE OFICINA	0	0	0	0	0	0
105 DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	5,200	0	5,200
106 DE TIERRAS	0	0	0	0	0	0
109 OTROS ALQUILERES	0	0	0	2,587	0	2,587
111 AGUA	3,804	0	0	0	0	3,804
112 ASEO	0	0	0	0	0	0
113 CORREO	0	0	0	60	0	60
114 ENERGIA ELECTRICA	201,382	0	39,262	37,661	0	278,305
115 TELECOMUNICACIONES	8,473	0	2,481	6,874	0	17,827
116 SERVICIO DE INTERNET	0	0	1,074	5,116	0	6,190
120 IMPRESIÓN ENCUADERNACIÓN Y OTROS	0	0	71	337	0	408
131 PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0
132 PROMOCION Y PUBLICIDAD	0	0	4,993	23,784	0	28,778
141 DENTRO DEL PAIS	122,367	0	24,627	21,718	0	168,712
142 EN EL EXTERIOR	0	0	23,179	4,800	0	27,979
143 A OTRAS PERSONAS	0	0	0	0	0	0
151 DENTRO DEL PAIS	404	0	2,628	11,249	0	14,281
152 DE O PARA EL EXTERIOR	0	0	5,047	2,326	0	7,372
153 DE OTRAS PERSONAS	0	0	0	525	0	525
154 TRANSPORTE DE BIENES	394	0	0	613	0	1,007
161 ALMACENAJE	0	0	0	0	0	0
162 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	0	0	0	39,526	0	39,526
163 GASTOS JUDICIALES	0	0	0	250	0	250
164 GASTOS DE SEGUROS	782,311	0	35,790	61,613	0	879,714
165 SERVICIOS DE SEGURIDAD Y LIMPIEZA	101,797	0	71,237	337,812	0	510,846
166 SERVICIOS MEDICOS DENTRO DEL PAIS	0	0	0	2,150	0	2,150
169 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FIN	1,149	0	42,662	197,685	0	241,495
171 CONSULTORIAS	0	0	17,985	85,671	0	103,657
172 SERVICIOS ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
181 DE EDIFICIOS	0	0	0	3,600	0	3,600
182 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	589	0	4,003	19,629	0	24,221
183 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0	0	90	0	0	90
184 DE OBRAS	51,212	0	0	0	0	51,212
185 DE COMPUTACIÓN	0	0	0	-1,128	0	-1,128
189 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACION	0	0	578	-3,440	0	-2,862
191 ALQUILERES (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	0	0
192 SERVICIOS BASICOS	0	0	0	766	0	766
193 IMPRESION (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	283	0	283
194 INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	0	0	0	91	0	91
195 VIATICOS (CREDITOS RECONOCIDOS)	700	0	0	2,000	0	2,700
196 TRANSPORTE DE PERSONAS Y BIENES	99	188	0	570	0	857
197 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER	0	0	0	19,841	0	19,841
198 CONSULTORIA (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0	0	0
199 MANTENIMIENTO Y REPARACION	0	0	0	132	0	132
201 ALIMENTOS PARA EL CONSUMO HUMANO	4,604	80	-57	6,255	0	10,883
203 BEBIDAS	2,359	0	0	525	0	2,884
211 ACABADO TEXTIL	1,889	0	0	195	0	2,084
212 CALZADOS	13,213	0	103	561	0	13,878
213 HILADOS Y TELAS	0	0	0	0	0	0
214 PRENDAS DE VESTIR	10,815	39	39	229,321	0	240,214
219 OTROS TEXTILES Y VESTUARIOS	0	0	0	0	0	0
221 DIESEL	43,715	0	4,780	12,249	0	60,744
223 GASOLINA	4,409	0	739	3,286	0	8,434
224 LUBRICANTES	2,485	58	0	59	0	2,603
229 OTROS COMBUSTIBLES	0	0	0	0	0	0
231 IMPRESOS	0	0	16,054	2,796	0	18,850
232 PAPELERIA	590	0	0	59	0	649
239 OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	447	0	0	8	0	455
241 ABONO Y FERTILIZANTES	0	0	0	0	0	0
242 INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	176	59	0	10	0	245





**GASTOS ACUMULADOS POR AREA DE ACTIVIDADES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS**  
**ETESA**  
**MARZO - 2023**

PRINCIPAL TRANSMISION	PRINCIPAL CONEXION	CND	GERENCIAL APOYO	FINANCIERO	TOTAL
51	52	53	57	56	
OBJETOS DE GASTO					
243 PINTURAS, COLORANTES Y TINTES	15,962	28	0	0	15,990
244 PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUT	233	0	0	1	234
249 OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	11,525	41	0	70	11,636
251 ASFALTO, BREA ASFÁLTICA	0	0	0	0	0
252 CEMENTO	10	0	0	0	10
253 MADERAS	0	0	0	0	0
254 MATERIAL DE PLOMERÍA	56	0	0	104	161
255 MATERIAL ELÉCTRICO	79,420	144	653	-287	79,930
256 MATERIAL METÁLICO	26,251	67	0	244	26,562
257 PIEDRA Y ARENA	0	0	0	0	0
259 OTROS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	87	0	0	307	394
261 ARTICULOS PARA RECEPCIONES CARGA IN	0	0	0	0	0
262 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	34,634	47	0	33	34,714
263 MATERIALES Y ARTICULOS DE SEGURID	14,660	0	0	109	14,769
264 COMPRA DE AGUA	0	0	0	0	0
265 MATERIALES Y SUMINISTROS DE COMPU	0	0	0	365	365
269 OTROS PRODUCTOS VARIOS	1,466	0	198	3,456	5,120
271 ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	0	0	0	603	603
272 ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	0	0	0	1,770	1,770
273 ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	1,488	26	0	108	1,623
274 ÚTILES DE LABORATORIO	11	0	0	0	11
275 ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA	707	0	0	4,064	4,772
277 INSTRUMENTAL MÉDICO Y QUIRÚRGICO	0	0	0	77	77
278 ARTÍCULOS DE PROTESIS Y REHABILITAC	0	0	0	0	0
279 OTROS ÚTILES Y MATERIALES	-20,671	0	0	799	-19,872
280 REPUESTOS	73,908	0	0	2,352	76,260
291 ALIMENTOS Y BEBIDAS	6,648	104	2,448	3,316	12,516
292 TEXTILES Y VESTUARIOS	0	0	0	0	0
293 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	0	0	0	0
294 PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON (CRED	0	0	0	23	23
295 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	12	0	0	75	86
296 MATERIALES PARA CONST. Y MANT. (C	582	0	0	158	740
297 PRODUCTOS VARIOS	9,518	0	0	277	9,795
298 ÚTILES Y MATERIALES DIVERSOS (CRE	5	0	0	159	164
299 REPUESTOS CRED RECONOC	90	0	0	0	90
301 DE COMUNICACIONES	0	0	0	0	0
302 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION A	0	0	0	0	0
305 DE ENERGÍA	0	0	0	0	0
309 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS	0	0	0	0	0
314 TERRESTRE	0	0	0	0	0
320 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	0	0	0	0
331 EQUIPO MEDICO Y ODONTOLÓGICO	0	0	0	0	0
339 OTROS EQUIPOS MÉDICOS	0	0	0	0	0
340 EQUIPO DE OFICINA (FUNCIONAMIENTO	0	0	0	0	0
350 MOBILIARIO DE OFICINA (FUNCIONAMI	0	0	0	0	0
370 MAQUINARIAS Y EQUIPOS VARIOS	0	0	0	0	0
380 EQUIPO DE INFORMÁTICA	0	0	0	0	0
391 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION (	0	0	0	0	0
393 EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO C	0	0	0	-2,070	-2,070
395 EQUIPO DE OFICINA (CREDITOS RECONOC	0	0	0	0	0
396 MOBILIARIO DE OFICINA (CREDITO AD	0	0	0	-871	-871
398 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS (CREDIT	0	0	0	158	158
399 EQUIPO DE COMPUTACION (CREDITOS REC	0	0	0	0	0
411 PRIVADOS	0	0	0	0	0
519 OTRAS EDIFICACIONES	0	0	0	0	0
562 LÍNEAS ELÉCTRICAS	0	0	0	0	0
597 INSTALACIONES (CREDITO ADIC.)	0	0	0	0	0
611 DONATIVOS A PERSONAS	14,023	0	8,220	24,076	46,320
612 INDEMNIZACIONES LABORALES	27,907	826	13,621	24,499	66,853
613 INDEMNIZACIONES ESPECIALES	142,962	0	0	28,198	171,160
619 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0
621 BECAS ESCOLARES	0	0	0	2,993	2,993
624 ADIESTRAMIENTO Y ESTUDIO	10,606	0	2,763	11,070	24,439
629 OTRAS BECAS	451	0	0	-2,220	-1,768
631 SUBSIDIOS BENEFICOS	0	0	0	0	0
632 SUBSIDIOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	0	0	0	0	0
633 SUBSIDIOS DEPORTIVOS	0	0	0	0	0
635 TRANSF A EMPRESAS PRODUCTORAS Y C	315,232	0	0	0	315,232
636 TRANSF A EMPR PRODUCT Y COMER (SP)	0	0	0	0	0
639 DONACIONES A EXTERNOS	0	0	0	9,900	9,900
641 SERVICIOS DE FISCALIZACIÓN	0	0	0	0	0
648 PROPIAS	0	0	0	268,998	268,998
649 IMPUESTOS OTROS	0	0	0	733,628	733,628
657 RESERVAS - VACACIONES	112,743	3,336	55,030	98,977	270,085
662 CUOTAS A ORGANISMOS CENTROAMERICANO	0	0	0	5,750	5,750
663 CUOTAS A ORGANISMOS INTERNACIONALES	0	0	0	0	0
664 CUOTAS A ORGANISMOS MUNDIALES	0	0	0	0	0
665 CUOTAS A OTROS ORGANISMOS	0	0	0	0	0
679 OTROS SUBSIDIOS	0	0	0	28,109	28,109
692 A PERSONAS (CREDITOS RECONOCIDOS)	3,415	0	743	4,128	8,285
693 BECAS DE ESTUDIO Y CAPACITACION	0	0	0	1,060	1,060
694 A INSTITUCIONES PRIVADAS	0	0	0	0	0



**GASTOS ACUMULADOS POR AREA DE ACTIVIDADES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS  
ETESA  
MARZO - 2023**

	PRINCIPAL TRANSMISION	PRINCIPAL CONEXION	CND	GERENCIAL APOYO	FINANCIERO	TOTAL
	51	52	53	57	56	
OBJETOS DE GASTO						
695 A INSTITUCIONES PUBLICAS	0	0	0	0	0	0
697 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR - CREDIT	0	0	0	0	0	0
698 SUBSIDIOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	6,602	0	6,602
741 DEPRECIACIÓN DE BIENES	8,363,087	263,952	24,375	687,387	0	9,338,801
746 AMORTIZA ARRENDAMIENTO FINANCIERO	34,715	0	-400,875	535,316	0	169,155
802 AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
805 INTERESES SOBRE PRESTAMOS DIRECTO	0	0	0	0	9,325,625	9,325,625
806 INTERESES SOBRE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0	0	0	23,352	23,352
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GAST	0	0	0	0	93,153	93,153
933 INCUMPLIMIENTO CALIDAD DEL SERVICIO	0	0	0	0	0	0
946 COSTO DISTRIBUIDO UNID. ADMINISTR.V	0	0	400,875	-400,875	0	0
961 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	0	0	0	0	0	0
962 COSTO DISTRIB. ADM. SOBRE CONSTR	0	0	-930	-1,774	0	-2,704
970 GASTOS DIFERIDOS	0	0	0	0	136	136
971 COMPRA DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0
975 PERDIDA RETIRO DE ACTIVO	0	0	0	0	0	0
979 PERDIDA EN NEGOCIO CONJUNTO	0	0	0	513,213	0	513,213
982 VARIACION DE COSTO PROMEDIO	0	0	0	4	0	4
983 VARIACION DE PRECIO DE FACTURA	0	0	0	0	0	0
985 SOBRANTE Y FALTANTES DE INVENTARIO	0	0	0	0	0	0
986 PROVISION MENSUAL GASTOS	0	0	0	0	0	0
987 DESCUENTOS TOMADOS	0	0	0	0	0	0
988 PROVISION PARA CUENTAS MALAS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	12,367,803	316,028	1,459,908	5,116,532	9,442,266	28,702,537

**CUOTA A ORGANISMO INTERNACIONAL**

602 CUOTAS A ORGANISMOS CENTROAMERICANO	0	0	0	5,750	0	5,750
664 CUOTAS A ORGANISMOS MUNDIALES	0	0	0	0	0	0
665 CUOTAS A OTROS ORGANISMOS	0	0	0	0	0	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
805 INTERESES SOBRE PRESTAMOS DIRECTO	0	0	0	0	9,325,625	9,325,625
806 INTERESES SOBRE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0	0	0	23,488	23,488
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GAST	0	0	0	0	93,153	93,153
	0	0	0	0	9,442,266	9,442,266

741 DEPRECIACIÓN DE BIENES	8,363,087	263,952	24,375	687,387	0	9,338,801
635 TRANSF A EMPRESAS PRODUCTORAS Y COM	315,232	0	0	0	0	315,232
636 TRANSF A EMPR PRODUCT Y COMER (SP)	0	0	0	0	0	0
612 INDEMNIZACIONES LABORALES	27,907	826	13,621	24,499	0	66,853
641/648/649 SERV. FISCALIZACIÓN y Auto. Serv. Públ.	0	0	0	1,002,627	0	1,002,627
PERDIDA/GANANCIA RIT ACTIVOS - NETO	8,706,226	264,777	37,996	1,714,514	0	10,723,513

970 GASTOS DIFERIDOS	0	0	0	0	136	136
971 COMPRA DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0
975 PERDIDA RETIRO DE ACTIVO	0	0	0	0	0	0
979 PERDIDA EN NEGOCIO CONJUNTO	0	0	0	513,213	0	513,213
982 VARIACION DE COSTO PROMEDIO	0	0	0	4	0	4
983 VARIACION DE PRECIO DE FACTURA	0	0	0	0	0	0
985 SOBRANTE Y FALTANTES DE INVENTARIO	0	0	0	0	0	0
986 PROVISION MENSUAL GASTOS	0	0	0	0	0	0
987 DESCUENTOS TOMADOS	0	0	0	0	0	0
988 PROVISION PARA CUENTAS MALAS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	513,217	136	513,353

**Total GTOS OPER Y MANT/EST. RESULTADOS**

	3,661,577	51,251	1,421,912	2,883,051	-136	8,017,655
--	-----------	--------	-----------	-----------	------	-----------

641/649 SERV. FISCALIZACIÓN y AUTORIDAD SERV PÚBL.	733,628
648/649 Otros Impuestos	268,998
	1,002,627



**CENTRO NACIONAL DE DESPACHO {CND}**

[illegible]

## SISTEMA DE OPERACION INTEGRAL - CENTRO NACIONAL DE DESPACHO

### INGRESOS MARZO 2023

CENTRO NACIONAL DE DESPACHO (CND)	ENERO	FEBRERO
AES PANAMA	35,779	36,551
AES CHANGUINOLA	15,263	15,263
AUTORIDAD DEL CANAL	6,712	6,712
EDECHI	28,448	28,806
EDEMET	134,912	132,564
ENSA	110,160	110,607
BAHIA LAS MINAS	4,799	4,726
ENEL FORTUNA	20,610	20,610
PAN AM THERMAL	10,099	10,099
PEDREGAL POWER CO.	0	0
GEN. PEDREGALITO 1	1,374	1,374
GEN. RIO CHICO S.A. (PEDREGALITO 2)	860	860
OTRAS EMPRESAS	230,163	206,322
EMPRESA DE GENERACION ELÉCTRICA	3	3
<b>TOTAL</b>	<b>599,182</b>	<b>574,498</b>

### Resumen de Gastos octubre 2022

Suma de 53.CND	Etiquetas de columna	
Etiquetas de fila	Enero	Febrero
01. Costo de Personal 01. Salarios y Otras Remuneraciones	160,322	159,847
01. Costo de Personal 02. Gasto de representacion	4,750	4,750
01. Costo de Personal 03. Sobre tiempo	48,003	29,284
01. Costo de Personal 04. Decimo tercer mes y bonificacion	28,645	361,909
01. Costo de Personal 05. Prestaciones laborales y costos relacionados	68,739	58,498
01. Costo de Personal 07. Beneficio convencion colectiva	-83	2,911
07. SERVICIOS BASICOS	12,705	17,184
08. SERVICIOS NO PERSONALES	0	0
09. VIATICOS Y TRANSPORTE	22,799	11,315
10. ALQUILERES	0	0
11. LUBRICANTE Y COMBUSTIBLE	1,270	2,395
12. REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	-28	0
13. MATERIALES Y SUMINSTROS	54	16,699
14. OTROS SERV COMERCIALES	2,593	7,903
15. OTROS	0	0
16. GASTOS GENERALES ADMTVOS TRANSFERIDOS	11,930	-327,340
20. IMPUESTOS, TASAS DE REG Y FISCALIZACIÓN	0	0
25. CUOTAS A ORG INTERNACIONALES	0	0
30. No clasificado (Amortización a Prest., Int. & Com)	0	0
30. No clasificado (Depreciación de Arrendamiento)	0	0
30. No clasificado (Depreciación de Bienes)	8,125	8,125
30. No clasificado (Generación Obligada)	0	0
<b>Total general</b>	<b>369,826</b>	<b>353,481</b>

### Ganancia o Perdida

<b>229,356</b>	<b>221,017</b>
----------------	----------------

## SISTEMA DE OPERACION INTEGRAL - CENTRO NACIONAL DE DESPACHO

### Gastos a Marzo 2023

Suma de 53.CND	Etiquetas de columna			
Etiquetas de fila	Enero	Febrero	Marzo	Total general
001 SALARIOS	160,322	159,847	164,788	484,957
030 GASTOS DE REPRESENTACIÓN FIJOS	4,750	4,750	4,900	14,400
040 SOBRETIEPO	48,003	29,284	30,179	107,467
050 DECIMO TERCER MES Y BONIFICACIÓN	28,344	26,937	27,924	83,205
060 BONIFICACIÓN	302	302	311	914
071 CUOTA PATRONAL DE SEGURO SOCIAL	32,521	25,869	22,454	80,844
072 CUOTA PATRONAL DE SEGURO EDUCATIVO	3,483	3,087	3,106	9,676
073 CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIONA	8,625	7,665	7,715	24,005
081 GRATIFICACIÓN / AGUINALDO		334,571	-	334,571
089 OTROS SERVICIOS PERSONALES		100	100	200
093 DIETAS CREDITO RECONOCIDO		-		-
105 DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-
109 OTROS ALQUILERES	-		-	-
111 AGUA	-	-	-	-
113 CORREO	-	-	-	-
114 ENERGIA ELECTRICA	11,908	15,307	12,048	39,262
115 TELECOMUNICACIONES	798	1,877	(934)	1,740
120 IMPRESIÓN ENCUADERNACIÓN Y OTROS	-	-	-	-
141 DENTRO DEL PAIS	4,000	5,500	10,400	19,900
142 EN EL EXTERIOR	17,101	2,475	2,595	22,171
151 DENTRO DEL PAIS	(9)	-	-	(9)
152 DE O PARA EL EXTERIOR	1,707	3,340	-	5,047
153 DE OTRAS PERSONAS			-	-
154 TRANSPORTE DE BIENES	-	-	-	-
162 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	-	-	-	-
163 GASTOS JUDICIALES	-	-	-	-
164 GASTOS DE SEGUROS	-	-	-	-
169 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINAC	41	-	(9)	32
171 CONSULTORIAS	-	-	-	-
181 DE EDIFICIOS	-	-		-
182 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	(118)	-	-	(118)
189 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES			578	578
191 ALQUILERES (CREDITOS RECONOCIDOS)			-	-
192 SERVICIOS BASICOS		-	-	-
195 VIATICOS (CREDITOS RECONOCIDOS)			-	-
196 TRANSPORTE DE PERSONAS Y BIENES		-	-	-
197 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS		-	-	-
199 MANTENIMIENTO Y REPARACION			-	-
201 ALIMENTOS PARA EL CONSUMO HUMANO	(83)	26	-	(57)
203 BEBIDAS	-	-	-	-
212 CALZADOS	-	103	-	103
214 PRENDAS DE VESTIR	-	39	-	39

## SISTEMA DE OPERACION INTEGRAL - CENTRO NACIONAL DE DESPACHO

### Gastos a Marzo 2023

Suma de 53.CND	Etiquetas de columna			
Etiquetas de fila	Enero	Febrero	Marzo	Total general
001 SALARIOS	160,322	159,847	164,788	484,957
221 DIESEL	1,118	1,995	1,667	4,780
223 GASOLINA	152	400	186	739
224 LUBRICANTES	-	-	-	-
231 IMPRESOS	-	16,054	-	16,054
232 PAPELERIA	-	-	-	-
239 OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	-	-	-	-
242 INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	-	-	-	-
243 PINTURAS, COLORANTES Y TINTES	-	-	-	-
244 PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTIC	-	-	-	-
249 OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	-	-	-	-
254 MATERIAL DE PLOMERÍA	-	-	-	-
255 MATERIAL ELECTRICO	54	447	152	653
256 MATERIAL METALICO	-	-	-	-
259 OTROS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	-	-	-	-
262 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	-	-	-	-
263 MATERIALES Y ARTICULOS DE SEG.PUBLI	-	-	-	-
265 MATERIALES Y SUMINISTROS DE COMPUTA	-	-	-	-
269 OTROS PRODUCTOS VARIOS	-	198	-	198
271 ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	-	-	-	-
273 ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	-	-	-	-
275 ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA	-	-	-	-
277 INSTRUMENTAL MÉDICO Y QUIRÚRGICO	-	-	-	-
279 OTROS ÚTILES Y MATERIALES	-	-	-	-
280 REPUESTOS	-	-	-	-
291 ALIMENTOS Y BEBIDAS	-	-	2,448	2,448
294 PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON (CREDIT	-	-	-	-
296 MATERIALES PARA CONST. Y MANT. (CRE	-	-	-	-
297 PRODUCTOS VARIOS	-	-	-	-
299 REPUESTOS CRED RECONOC	-	-	-	-
611 DONATIVOS A PERSONAS	2,552	7,903	2,955	13,410
612 INDEMNIZACIONES LABORALES	4,784	4,341	4,497	13,621
624 ADIESTRAMIENTO Y ESTUDIO	-	2,000	763	2,763
629 OTRAS BECAS	-	-	-	-
635 TRANSF A EMPRESAS PRODUCTORAS Y COM	-	-	-	-
648 PROPIAS	-	-	-	-
649 IMPUESTOS OTROS	-	-	-	-
657 RESERVAS - VACACIONES	19,326	17,535	18,168	55,030
662 CUOTAS A ORGANISMOS CENTROAMERICANO	-	-	-	-
679 OTROS SUBSIDIOS	-	-	-	-
692 A PERSONAS (CREDITOS RECONOCIDOS)	-	743	-	743
693 BECAS DE ESTUDIO Y CAPACITACION	-	-	-	-
741 DEPRECIACIÓN DE BIENES	8,125	8,125	8,125	24,375
746 AMORTIZA ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-	-	-

## SISTEMA DE OPERACION INTEGRAL - CENTRO NACIONAL DE DESPACHO

### Gastos a Marzo 2023

Suma de 53.CND	Etiquetas de columna			
Etiquetas de fila	Enero	Febrero	Marzo	Total general
001 SALARIOS	160,322	159,847	164,788	484,957
805 INTERESES SOBRE PRESTAMOS DIRECTOS	-	-	-	-
806 INTERES DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO	-	-	-	-
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GAST	-	-	-	-
962 COSTO DISTRIB. ADM. SOBRE CONSTRUC	11,930	(327,340)	10,610	(304,801)
020 HONORARIOS			-	-
101 DE EDIFICIOS		-	-	-
132 PROMOCION Y PUBLICIDAD		-	-	-
166 SERVICIOS MEDICOS DENTRO DEL PAIS			-	-
185 DE COMPUTACIÓN		-	-	-
211 ACABADO TEXTIL		-	-	-
252 CEMENTO	-			-
295 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS		-	-	-
396 MOBILIARIO DE OFICINA (CREDITO ADIC			-	-
639 DONACIONES A EXTERNOS	-	-	-	-
946 COSTO DISTRIBUIDO UNID. ADMINISTR.V			400,875	400,875
194 INFORMACION Y PUBLICIDAD			-	-
298 UTILES Y MATERIALES DIVERSOS (CREDI		-	-	-
621 BECAS ESCOLARES			-	-
116 SERVICIO DE INTERNET		-		-
398 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS (CREDIT			-	-
274 ÚTILES DE LABORATORIO			-	-
184 DE OBRAS			-	-
272 ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS		-		-
165 SERVICIOS COMERCIALES	-	-	-	-
183 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	90			90
562 LÍNEAS ELÉCTRICAS	-			-
193 IMPRESION (CREDITOS RECONOCIDOS)		-		-
393 EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO CR			-	-
698 SUBSIDIOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL			-	-
<b>Total general</b>	<b>369,826</b>	<b>353,481</b>	<b>736,601</b>	<b>1,459,908</b>