



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.

ESTADO FINANCIERO

Interino

ABRIL 2023

15 de mayo 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 ABRIL -2023	AÑO ANTERIOR DICIEMBRE 2022
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Bienes e Instalaciones en Servicio	A-1	1,206,486,876	1,202,549,979
Menos: Depreciación y Amortización Acumulada	A-1	400,111,665	387,731,126
BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO-NETO		806,375,211	814,818,854
ACTIVO CIRCULANTE			
Construcciones en Proceso	A-2	161,771,469	147,145,712
Adelanto a Construcciones	A-4	2,901,923	2,321,662
		164,673,392	149,467,374
Subestaciones Estratégicas - (neto)	A-1	25,217,000	25,576,983
Bienes Donados - Informática - Hidromet (neto)	A-1	0	0
Bienes Donados - Torres ACP (neto)	A-1	767,189	770,149
Inventarios Netos	A-5	4,251,678	4,233,758
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO-NETO		1,001,284,470	994,867,118
ACTIVO CIRCULANTE			
Efectivo en Caja y Banco	A-3	13,381,667	12,563,024
Fondo Plazo Fijo - Banco Nacional		0	0
Fondo de Liquidación Mercado Regional		1,234,636	582,288
Banco Nacional Plazo fijo overnight	A-3	175,158,554	173,977,579
Cuentas por Cobrar Netos	A-4	23,897,061	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
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		223,770,933	221,957,615
Depósito para Prima de Antigüedad y Cesantía		3,258,091	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)		11,885,413	12,331,268
Inv. Acciones Redca		300,000	300,000
Inv. Acciones ICP - Colombia		20,389,000	18,889,000
Inv. Acciones Negocio en Conjunto (ICP)		-15,438,504	-14,925,291
Ganancia o Pérdida en Negocio Conjunto (ICP)		-1,435,703	-1,435,703
Ganancia o Pérdida en inversión Redca		29,036	29,036
Garantía Arrendamiento/Proceso Judicial		1,128,937	1,128,937
SIEPAC BID 1002		1,038,461	1,211,538
Préstamo a EPR		0	973,125
Adelanto de pago Intereses		0	23,722,418
Cuentas de diferimiento de actividades reguladas		2,628,344	1,188,016
Activos Diferidos		2,303,670	2,608,531
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE		32,692,035	55,882,876
TOTAL ACTIVOS		1,257,747,439	1,272,707,610



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.

BALANCE GENERAL

(EN BALBOAS)

	ANEXOS Y NOTAS	AÑO ACTUAL ABRIL-2023	AÑO ANTERIOR DICIEMBRE 2022
PATRIMONIO Y PASIVOS			
PATRIMONIO			
Acciones Comunes		124,871,972	124,871,972
Aporte Adicional Capital		68,631,358	68,631,358
Utilidades Retenidas		167,934,758	159,835,482
Utilidades del Periodo		2,368,013	23,124,781
TOTAL PATRIMONIO		363,806,101	376,463,594
PASIVO NO CIRCULANTE			
Deuda a Largo Plazo	A-6	745,891,966	745,767,762
Adel. Tarif. por Atraso Proy. Inversiones		237,341	237,341
Provisión para Prima de Antigüedad		2,842,696	2,874,507
Indeminización Laboral por Pagar		0	53,996
Provisión por Retiro		0	0
Pasivo Diferido		43,456,721	43,456,721
Provisión para Pasivos Contingentes		34,866,964	21,032,738
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE		827,295,689	813,423,066
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO NO CIRCULANTE		1,191,101,790	1,189,886,660
PASIVO CIRCULANTE			
Cuentas por Pagar	A-7	42,908,715	47,054,990
Cuentas por Pagar - Arrendamiento Financiero	A-7	2,596,411	2,649,007
Retenciones Laborales por Pagar	A-8	3,046,656	5,279,230
Intereses por Pagar	A-9	0	4,199,653
Cuentas por Pagar - Mercado Eléctrico		22,918	22,948
Retenciones y Depósitos por Construcciones		5,386,101	6,105,399
Impuesto por pagar		11,669,925	7,672,339
Impuesto Sobre la Renta		1,014,921	9,837,385
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		66,645,647	82,820,950
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,257,747,439	1,272,707,610



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

INGRESOS	ANEXOS Y NOTAS	AÑO ACTUAL ABRIL -2023	AÑO ANTERIOR ABRIL-2022
<u>INGRESOS DE OPERACIÓN</u>			
Ingreso por Peaje/Uso de la Red	A-10	33,158,259	29,050,136
Ingreso por Conexión	A-10	1,718,006	1,487,826
Ingreso por Operación Integrada	A-11	2,341,808	3,819,376
Otros Ingresos / Devoluciones	A-12	155,916	113,402
Ajuste por Devolución Tarifaria	A-10	0	0
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		37,373,989	34,470,740
<u>GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO</u>			
Transmisión		4,886,522	5,428,839
Conexión		88,489	38,263
CND		1,757,144	1,464,627
Hidrometeorología		0	592,137
Administración		3,759,958	3,507,509
Generación Obligada		998,794	223,941
Depreciación		12,309,124	10,964,623
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		23,800,030	22,219,940
INGRESOS NETOS DE OPERACIÓN		13,573,959	12,250,800
<u>INGRESOS VARIOS AJENOS A OPERACIÓN</u>			
Ingresos Varios	A-13	464,133	2,081,047
TOTAL INGRESOS NETOS AJENOS A OPERACIÓN		464,133	2,081,047
TOTAL INGRESOS ANTES DE GASTOS FINANCIEROS		14,038,092	14,331,847
<u>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</u>			
Intereses Deuda a Largo Plazo		8,612,847	9,441,007
Cargos Financieros otros		124,205	63,747
Interes por Arrendamiento Financiero		30,690	12,193
Pérdida de Retiro de Activos		0	0
Compra de Activos		0	0
Cuotas a Org. Centroamericanas		7,725	55,188
Impuestos		910,239	394,618
Autoridad Serv. Públicos/Serv. Fiscalización		358,471	100,382
Indemnizaciones Laborales		97,691	113,952
Sobrantes y faltantes de Inventario		-57	0
Gasto para reservas de Ctas malas		0	-141,190
Gastos por Litigios / Demandas		0	641,825
Gastos Diferidos		0	-192,547
Pérdida en negocio conjunto		513,213	1,034,363
Provision de Gastos		0	0
Descuentos Tomados		0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		10,655,022	11,523,537
Utilidad neta antes de Impuestos		3,383,071	2,808,309
Impuesto de la renta estimado		1,014,921	842,493
Impuesto diferido		136	0
UTILIDAD NETA		2,368,013	1,965,817



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

	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
	ABRIL - 2023	DICIEMBRE 2022
ACCIONES COMUNES:		
Acciones comunes autorizadas 70,000,000		
50,000,000 Acciones comunes suscritas y emitidas sin valor nominal	126,855,717	126,855,717
ACCIONES COMUNES AL 31 DE DICIEMBRE 1999	110,471,654	110,471,654
AJUSTES AL CAPITAL ASIGNADO AL INICIO	1,944,318	1,944,318
APORTES DEL CAPITAL INICIAL	7,456,000	7,456,000
DONACIONES DE TERRERO	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
2,000,000 acciones comunes suscritas y emitidas con valor nominal de B/ 2.50 c/u	5,000,000	5,000,000
TOTAL ACCIONES	200,487,075	200,487,075
UTILIDADES		
UTILIDADES RETENIDAS ACUMULADAS NO DISTRIBUIDAS 1998	10,820,985	10,820,985
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 1999	11,802,640	11,802,640
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2000	9,759,573	9,759,573
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2001	11,069,021	11,069,021
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2002	9,087,106	9,087,106
AJUSTE UTILIDAD 2002-2001 DEV ATRASO PROY INVERSIÓN	1,420,744	1,420,744
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2003	7,862,844	7,862,844
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2004	10,696,582	10,696,582
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2005	12,348,708	12,348,708
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2006	10,604,414	10,604,414
UTILIDADES RETENIDAS PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2007	9,319,320	9,319,320
AJUSTE UTILIDAD 2004 - DEV TASA REGULACIÓN ENT: REGULADOR	178,417	178,417
AJUSTE UTILIDAD 2005 - Inventarios	-76,742	-76,742
AJUSTE UTILIDAD 2006	-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	11,713,578	0
SUBTOTAL	248,830,168	237,116,590
MENOS:		
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 1998	6,200,000	6,200,000
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 1999	309,382	309,382
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2000	6,200,000	6,200,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2001	6,200,000	6,200,000
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2002	428,160	428,160
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2002	466,378	466,378
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2003	463,587	463,587
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2003	490,000	490,000
DIVIDENDOS PAGADOS 2004	3,292,000	3,292,000
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2004	537,191	537,191
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2005	435,385	435,385
ADELANTO DIVIDENDOS 2005	4,078,100	4,078,100
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2006	207,584	207,584
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2007	396,898	396,898
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2008	333,471	333,471
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2009	406,317	406,317
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2010	400,355	400,355
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2011	486,239	486,239
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2012	231,825	231,825
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2013	363,387	363,387
IMPUESTO COMPLEMENTARIO AÑOS ANTERIORES	377,635	377,635
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2009	10,000,000	10,000,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2010	5,827,198	5,827,198
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2011	4,000,000	4,000,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2012	3,210,669	3,210,669
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2013	4,000,000	4,000,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2014	4,000,000	4,000,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2015	6,500,000	6,500,000
DIVIDENDOS DECLARADOS Y PAGADOS 2016	4,000,000	4,000,000
GASTO DE ISR 2016	5,277,287	1,662,984
IMPUESTO COMPLEMENTARIO 2016	349,272	349,272
IMPUESTO COMPLEMENTARIO	388,696	388,696
SUBTOTAL	79,857,015	76,242,712
UTILIDADES RETENIDAS	168,973,153	160,873,878
MENOS:		
SUPERAVIT RESERVADO	8,022,140	8,022,140
MAS: UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PERÍODO-MARZO-2023	2,368,013	23,124,781
TOTAL UTILIDADES	163,319,026	175,976,519
Bienes Donados - Informática	0	0
GRAN TOTAL PATRIMONIO	363,806,101	376,463,594



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(EN BALBOAS)

	AÑO ACTUAL ABRIL -2023	AÑO ACTUAL DICIEMBRE-2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad Neta	2,368,013	23,124,781
Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
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 proyectos de Inv.	11,989	-11,311,351
Subtotal	11,823,696	45,321,602
Cambios en activos y pasivos de operación:		
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
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	12,718,304	-195,364
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
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
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-9,558,666	-70,298,858
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
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
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	2,791,754	171,650,651
Aumento (Disminución) neto en efectivo	5,951,392	101,156,429
Efectivo al inicio del Periodo	187,122,891	85,966,463
Efectivo al final de marzo	193,074,283	187,122,891
Cédula Suplementaria Informativa sobre el flujo de efectivo:		
Intereses incurridos	9,325,625	32,569,097
Cédula Suplementaria de Transacciones No Monetarias de actividades de inversión:		
Capitalización de construcciones en proceso & Activos de Bienes Adquiridos	3,944,486	109,392,322

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

(f) Construcción en proceso

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

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

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

(g) Mantenimiento mayor y menor

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

(h) Costos financieros

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

(i) *Deterioro de activos*

Activos financieros (incluyendo partidas por cobrar)

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

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

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

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

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

Activos no financieros

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

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

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

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

(j) Inversiones

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

(k) Arrendamientos operativos

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

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

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

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

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

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

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

(m) Costos de investigación

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

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

(n) *Cuentas por pagar comerciales y otras*

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

(o) *Impuesto sobre la renta*

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

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

(p) *Dividendos*

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

(q) *Provisiones*

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

(r) *Equivalente de efectivo*

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

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

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

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

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

A-1 Bienes e Instalaciones en Servicio –Neto

La Empresa para el periodo corriente, ha invertido en terreno del sistema principal, B/. 0.00 y entre sus otros componentes por un total de B/.3,944,486. En equipamiento de planta general por B/.0.

Equipamiento en Bienes e Instalaciones

SISTEMA PRINCIPAL	2,033,687
CONEXIÓN	1,319,858
CENTRO NACIONAL DESPACHO	0
HIDROMETEOROLOGIA	0
ADMINISTRACIÓN	0
Equipo de Informáticas	6,679
Equipo de Comunicación	
Edificios y mejoras	
Equipo de Transporte	380,000
Equipo Mecánico	
Equipo laboratorio	204,263
Equipo y Mobiliario de Oficinas	
Herramientas Especializadas	
TOTAL	3,944,486

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 abril 2023 se han adicionado costos por B/. 10,034,739 y se han incorporados a la base de capital B/. 3,944,486 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 abril la suma asciende a B/. 113,146,825.

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 abril 2023 B/.1,858,056 Otras cuentas por pagar las más relevantes, los proveedores quienes suministran materiales, equipos y servicios que al 30 de abril asciende a B/ 11,604,414, mientras que las cuentas por pagar de proyectos a B/.27,469,137.

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 abril 2023 con cada colaborador.

A-9 Intereses por Pagar

Están conformados por los intereses de la:

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

A-10, 11, 12,13 Ingresos

Compuestos por:

	AL 30 de abril de 2023
USO DE LA RED	33,158,259
CARGO POR CONEXIÓN	1,718,006
CENTRO NACIONAL DE DESPACHO	2,341,808
OTROS INGRESOS	155,916
INGRESOS AJENOS A OPERACIÓN	919,988
AJUSTE POR DEVOLUCIÓN TARIFARIA	0



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA S.A.
BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIOS
AL 30 DE ABRIL 2023

	COSTO AL 31-dic-22	2023 ADICIONES	2023 RETROS	2023 RECLASIFICACIONES	2023 AJUSTES	COSTO AL 30-abr-23	DEPRECIACION 30-abr-23	A-1 VALOR NETO 30-abr-23
SISTEMA PRINCIPAL								
TERRENOS	25,705,840	0	0	0	0	25,705,840	0	25,705,840
EDIFICIOS Y MEJORAS	38,076,848	40,952	0	0	0	38,117,799	12,378,050	25,739,749
CAMINOS Y SENDEROS	1,831,260	0	0	0	0	1,831,260	386,922	1,444,338
SERVIDUMBRE	137,920,219	0	0	0	0	137,920,219	27,945,716	109,974,503
EQUIPO ELÉCTRICO AUXILIAR	12,018,185	4,009	0	0	0	12,022,193	5,131,007	6,891,186
EQUIPO SISTEMA DE ENFRIAMIENTO	898,000	0	0	0	0	898,000	119,733	778,267
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	101,055	0	0	0	0	101,055	76,590	24,465
EQUIPO DE SUBESTACIONES	178,917,096	1,400,653	0	0	0	180,317,748	54,692,883	125,624,865
TORRES Y ACCESORIOS	267,616,632	38,560	0	0	0	267,655,192	81,131,822	186,523,370
CONDUCTORES AÉREOS Y ACCESORIOS	310,002,021	44,145	0	0	0	310,046,166	85,693,840	224,352,325
EQUIPO MECANICO	31,826	0	0	0	0	31,826	31,826	-
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10,741,142	17,405	0	0	0	10,758,547	6,748,484	4,010,063
TRANSFORMADORES DE LÍNEAS	80,746,812	99,199	0	0	0	80,846,011	27,938,670	52,907,341
EQUIPO DE PROTECCIÓN, CONTROL Y	38,888,658	381,176	0	0	0	39,269,833	24,828,839	14,440,994
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	394,441	0	0	0	0	394,441	128,546	265,895
HERRAMIENTAS ESPECIALIZADAS	134,052	0	0	0	0	134,052	30,457	103,595
SUBESTACIONES ESTRATÉGICAS STP	35,439,915	0	0	0	0	35,439,915	10,427,388	25,012,517
SUB TOTAL	1,139,464,002	2,026,097	0	0	0	1,141,490,099	337,690,786	803,799,313
CONEXIÓN								
TERRENOS	770,837	0	0	0	0	770,837	0	770,837
EDIFICIOS Y MEJORAS	1,015,190	52,415	0	0	0	1,067,605	171,701	895,904
SERVIDUMBRE	8,591	0	0	0	0	8,591	4,746	3,846
EQUIPO ELÉCTRICO AUXILIAR	240,974	6,493	0	0	0	247,466	192,995	54,471
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	5,728,249	3,565,293
TORRES Y ACCESORIOS	2,037,751	0	0	0	0	2,037,751	2,028,176	9,575
CONDUCTORES AÉREOS Y ACCESORIOS	1,328,949	59,893	0	0	0	1,388,842	523,198	865,644
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	184,220	0	0	0	0	184,220	153,732	30,488
TRANSFORMADORES DE LÍNEAS	22,568,092	969,525	0	0	0	23,537,617	11,025,594	12,512,023
EQUIPO DE PROTECCIÓN, CONTROL Y	1,746,436	142,329	0	0	0	1,888,765	712,721	1,176,045
SUBESTACIONES ESTRATÉGICAS CNX	266,716	0	0	0	0	266,716	62,234	204,482
SUB TOTAL	39,372,095	1,319,858	0	0	0	40,691,953	20,803,345	20,088,606
CENTRO NACIONAL DE DESPACHO								
EDIFICIOS Y MEJORAS	1,986,731	0	0	0	0	1,986,731	1,528,554	458,177
EQUIPO ELÉCTRICO AUXILIAR	84,291	0	0	0	0	84,291	40,870	43,421
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	513,281	0	0	0	0	513,281	449,234	64,047
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	704,605	0	0	0	0	704,605	676,630	27,975
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	350,132	49,450
EQUIPO DE TRANSPORTE	114,723	0	0	0	0	114,723	114,723	-
SUB TOTAL	4,058,847	0	0	0	0	4,058,847	3,415,777	643,070
HIDROMETEOROLOGÍA								
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
SUB TOTAL	-	0	0	0	0	0	-	-
GERENCIAL APOYO								
TERRENOS	197,633	0	0	0	0	197,633	0	197,633
EDIFICIOS Y MEJORAS	1,655,791	0	0	0	0	1,655,791	603,766	1,052,025
EQUIPO ELÉCTRICO MISCELÁNEO	1,603,414	0	0	0	0	1,603,414	837,204	766,209
EQUIPO DE LABORATORIO	1,286,786	204,263	0	0	0	1,491,049	1,291,893	199,156
EQUIPO MECANICO	492,180	0	0	0	0	492,180	276,084	216,097
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	17,253,307	0	0	0	0	17,253,307	16,097,396	1,155,912
EQUIPO DE INFORMÁTICA	12,101,341	6,679	0	0	0	12,108,019	11,512,978	595,041
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	4,240,427	0	0	0	0	4,240,427	3,334,976	905,451
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,109,881	380,000	0	0	0	10,489,881	8,130,635	2,359,246
HERRAMIENTAS ESPECIALIZADAS	54,821	0	0	0	0	54,821	462,783	(407,962)
SUB TOTAL	48,995,582	590,942	0	0	0	49,586,523	42,547,715	7,038,808
GERENCIAL APOYO NO PRODUCTIVO								
EDIFICIOS Y MEJORAS	6,366,085	0	0	0	0	6,366,085	6,343,674	22,411
SUB TOTAL	6,366,085	0	0	0	0	6,366,085	6,343,674	22,411
TOTAL	1,238,256,610	3,936,897	0	0	0	1,242,193,507	410,601,297	831,592,211
BIENES DONADOS - INFORMÁTICA - HIDROMETEOROLOGÍA								
EQUIPO TORRES - ACP / STP	646,215	7,589	0	0	0	653,804	199,881	453,924
EQUIPO CONDUCTORES Y OTROS - ACP / STP	504,105	0	0	0	0	504,105	190,840	313,265
SUB TOTAL	1,150,320	7,589	0	0	0	1,157,910	390,721	767,189
GRAN TOTAL	1,239,406,931	3,944,486	0	0	-	1,243,351,417	410,992,017	832,359,400



**CONSTRUCCIONES EN PROCESO
AL 30 DE ABRIL 2023**

A-2

	31 DICIEMBRE 2022	ADICIONES 2023	CAPITALIZACIÓN 2023	AJUSTE Y RECLASIFICACIONES 2023	30 DE ABRIL 2023
CONEXIÓN					
S/E PATIO 230 KV	1,123,615	972	-	-	1,124,587
S/E PATIO 115 KV	480,055	3,643	-	-	483,698
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
TOTAL CONEXIÓN	2,961,897	6,279	-	-	2,968,177
SISTEMA PRINCIPAL					
LINEA 230 KV	69,633,678	5,948,937	-	-	75,582,615
LINEA 115 KV	266,557	-	-	-	266,557
LINEA 230 KV-ODB	-	-	-	-	-
S/E PATIO 230 KV	59,197,230	2,495,288	3,564,486	-	58,128,031
S/E PATIO 115 KV	582,199	10,319	-	-	592,518
S/E PATIO 230 KV-ODB	-	-	-	-	-
S/E TERRENOS	547	-	-	-	547
S/E EDIFICIO Y MEJORAS	-	-	-	-	-
E/S EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,440,633	751,826	-	-	2,192,458
S/E EQUIPO PROTECCIONES Y COM.	145,627	-	-	-	145,627
PROYECTO ODEBRECHT III LINEA	-	-	-	-	-
TOTAL SISTEMA PRINCIPAL	131,266,470	9,206,369	3,564,486	-	136,908,353
GERENCIAL APOYO					
EDIFICIOS Y MEJORAS	112,406	-	-	-	112,406
TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	5,197,587	182,863	-	-	5,380,449
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	-	-	-	-	-
PROYECTOS ADMINISTRATIVOS	3,090,637	48,513	380,000	-	2,759,149
TOTAL GERENCIAL APOYO	8,400,630	231,375	380,000	-	8,252,005
CND					
CENTRO NACIONAL DE DESPACHO	11,956,672	590,377	-	-	12,547,049
TOTAL CND	11,956,672	590,377	-	-	12,547,049
HIDROMETEOROLOGIA					
METEOROLOGIA	-	-	-	-	-
TOTAL HIDROMETEOROLOGIA	-	-	-	-	-
COMPENSACIONES					
COMPENSACION PROYECTO	-	-	-	-	-
COMPENSACION ACTIVO	311,557	171	-	-	311,386
TOTAL COMPENSACIONES	311,557	171	-	-	311,386
INVERSIONES REGIONALES					
INVERSIONES REGIONALES	783,990	510	-	-	784,500
TOTAL INV. REGIONALES	783,990	510	-	-	784,500
	155,681,217	10,034,739	3,944,486	-	161,771,469



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

A-3

	<u>AÑO ACTUAL</u> <u>ABRIL-2023</u>	<u>AÑO ANTERIOR</u> <u>DICIEMBRE -2022</u>
CUENTAS		
FONDO GENERAL		
Cuenta Bancaria No. 05-98-0047-7	7,597,595	6,866,669
FONDO DE VIATICOS		
Cuenta Bancaria No. 05-98-0064-7	44,584	56,178
FONDO DE PLANILLA		
Cuenta Bancaria No. 05-98-0055-8	55,504	89,760
FDO GESTIÓN COBRANZA MERC OCASIONAL	3,840,143	3,754,041
FONDO DE CONTRATOS DE SUPERVISIÓN	1,804,340	1,758,376
CAJA MENUDA	39,500	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	3,500	2,000
CM Servicios Genrales	5,000	5,000
CM - Zona 1/ Chorrera	2,500	1,000
TOTAL	<u>13,381,667</u>	<u>14,945,550</u>
Banco Nacional Plazo Fijo Overnigth	<u>175,158,554</u>	<u>70,434,106</u>



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

A-4

CORRIENTE	31-DICIEMBRE 2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	ABRIL 2023
AGENTES DEL MERCADO				
Aes Changuinola S. DE R.L.	261,096	898,075	931,966	227,205
Aes Panamá, S DE R.L.	561,468	1,168,370	1,112,863	616,974
Alternegy, S.A.	95,128	722,136	687,792	129,472
Arce Avicola, S.A.	3	0	0	3
ARGENTUM SOLAR, S.A.	0	138	0	138
Argos Panamá, S.A.	14,205	26,237	32,224	8,218
Autoridad del Canal de Panamá	66,407	237,925	207,066	97,267
Avanzalia Panamá, S.A.	15,243	228,960	168,297	75,907
Azucarera Nacional, S.A.	10	98	87	22
Bahía Las Minas, S.A.	93,428	327,111	420,539	0
Bontex, S.A.	21,210	181,726	179,872	23,064
CAFE DE ELETA, S.A.	0	0	0	0
Caldera Energy Corp.	40,020	30,220	50,634	19,606
Ccomunica, S.A.	31,278	21,089	21,089	31,278
Celcia Centroamericana, S.A.	58,895	248,068	159,975	146,988
Celsolar, S.A.	162	1,511	1,407	265
Central Azucarero de Alanje, S.A.	60,659	208,338	212,066	56,930
Concepto Solar, S.A.	17	270	286	0
Corporación de Energía del Istmo, S.A.	14,514	13,125	17,943	9,696
Daconan Star Solat, S.A.	60	441	501	0
Desarrollo de Hidroeléctricos, Corp	680	1,401	1,401	680
Divisa Solar, S.A.	145	2,272	2,191	226
Electricidad Solar, S.A	0	1,019	941	78
Electrogeneradora del Istmo	1,501	1,878	2,816	564
Electron Investment, S.A	437,020	792,672	1,005,915	223,778
Empresa de Distribución Eléctrica Chiriquí, S.A.	670,685	1,257,805	1,220,215	708,275
Empresa de Distribución Eléctrica Metro Oeste, S.A.	3,751,060	7,557,400	7,703,293	3,605,168
Empresa de Generación Eléctrica, S.A. (EGESA)	2	373	372	3
Empresa Nacional de Energía, S.A	0	2,809	2,005	804
Enel Fortuna, S.A.	592,541	1,460,728	1,385,692	667,577
ENEL RENOVABLE, S.A.	2,617	4,021	2,991	3,648
ENEL SOLAR, S.R.L.	8,988	8,988	17,976	0
Energía y Servicios de Panamá, s.A	10,000	420,983	408,767	22,216
Ensa	5,532,836	6,710,285	7,620,560	4,622,561
Farallon Solar 2, S.A.	101	775	732	143
FIVE STAR MANAGEMENT, S.A.	0	2	2	0
Fountain Hydro Power, Corp	157,804	180,856	284,176	54,484
Gas Natural Atlantico, S.A.	350,502	768,603	677,517	441,587
Gena Solar, S.A	0	262	0	262
GENERACION SOLAR, S.A.	161	523	684	0
Generadora Alto del Valle, S.A.	8,470	38,719	31,303	15,886
Generadora del Atlantico, S.A.	99,348	511,467	472,481	138,334
Generadora del Istmo, S.A.	51,479	149,456	170,653	30,282
Generadora Pedregalito, S.A.	33,277	75,862	89,587	19,553
Generadora Río Chico, S.A.	21,080	43,545	52,390	12,235
GENERADORA SOLAR AUSTRAL, S.A.	0	1,135	733	402
Grupo Cuerva, S.A.	36,468	47,006	64,136	19,339
Hidro Boqueron, S.A	961	9,715	6,674	4,002
Hidro Panamá S.A.	296	2,790	2,791	295
Hidro Piedra S.A.	8,195	40,310	31,091	17,415
Hidroecológica del Teribe, S.A.	40,664	214,515	220,057	35,123
Hidroeléctrica Bajo del Totuma, S.A.	433	874	874	432
Hidroeléctrica San Lorenzo, S.A.	63,251	60,340	37,534	86,058
Hidro Iberica, S.A.	0	9,893	9,421	472
Hidro Caisan, S.A. (EL ALTO)	108,147	195,194	231,247	72,095
Ideal Panamá, S.A.	221,811	650,778	728,110	144,479
Istmus Hydro Power Corp.	1,831	4,247	5,391	687
Jaguito Solar 10 MW, S.A.	203	1,374	1,303	275
Las Perlas Norte, S.A.	1,831	3,951	5,095	687
Las Perlas Sur, S.A.	1,831	8,637	9,781	687
MASPV PANAMA. INC	0	25	25	0
Minera Panamá, S.A.	295,751	1,687,005	1,770,881	211,876
ORO SOLAR, S.A.	0	139	0	139
Pan am Thermal Limited, S.A.	105,932	408,159	353,119	160,972
Panamá Solar 2, S.A.	431	9,353	8,291	1,493
PanaSolar Generation, S.A.	167	5,411	5,323	254
PAPELERA ISTMEÑA	0	4	4	0
Parque Eólico Toabre	6,165	121,289	79,609	47,844

Paso Ancho Hydro Power Corp.	420	6,423	6,423	420
PEDREGAL POWER	0	26,286	0	26,286
Photo voltaics Investment Corp.	0	3,002	2,773	229
Photovoltaics Developments, S.A	0	2,608	2,372	236
Procesadora Monte Azul, S.A	71	457	529	0
Progreso Solar 20 MW. S.A	1,091	3,700	3,768	1,022
PSZI, S.A.	494	2,566	2,650	410
Red Centroamericana de Telecomunicaciones, S.A.	85,521	85,026	85,026	85,521
Salto de Francolí, S.A.	1,602	92,961	89,488	5,075
Servicios De Carnes, S.A.	4	20,485	20,490	0
Solar Azuero Venture, S.A.	183	3,096	2,936	343
Solar Boqueron, S.A.	85	1,316	1,321	80
Solar Codel Venture, S.A.	162	3,021	2,857	326
Solar Developments Panamá, S.A.	85	1,354	1,439	0
Solar Panamá Venture, S.A.	171	2,003	1,862	312
Solpac Investment, S.A.	32	1,284	1,186	130
Sparkle Power, S.A.	67,571	150,418	136,008	81,982
Tecnisol I, S.A.	278	76,675	76,630	322
Tecnisol II, S.A.	184	1,661	1,527	319
Tecnisol III, S.A.	180	1,810	1,658	331
Tecnisol IV, S.A.	174	1,903	1,759	318
Tropitermica, S.A.	0	17,645	9,402	8,243
Uep Penonome II, S.A.	5,316	383,613	273,432	115,496
Urbalia Panamá, S.A.	2,902	6,876	6,754	3,024
SUB-TOTAL	14,124,997	28,684,878	29,663,050	13,146,825
OTROS CUENTAS POR COBRAR				
Fondo General Especial	0	0	0	0
Otras Empresas Eléctricas	47,651	349,116	372,493	24,274
Otras Empresas Particulares	0	24,865	24,865	0
Otras Empresas Eléctricas (Estimacion de Ingreso)	0	55,097,498	45,899,165	9,198,333
Oficina de Electrificación Rural	588,464	2	2	588,464
CXC RETENCIONES DE TASA SUME-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	616	1,191
Recibos No identificados	-189,187	1,101,008	917,726	-5,906
Cuenta Transitoria Banco General	0	0	0	0
CXC Intereses CEAC-Préstamo 1002	446,401	1	1	446,401
Anticipo de Viaje	234,711	550,607	444,117	341,201
Poliza de Responsabilidad Civil	0	0	0	0
CXC INT PRESTAMO EPR	0	89,102	44,039	45,063
Ente	0	0	0	0
CXC Intercompañías	0	0	0	0
CUENTA POR COBRAR -INTERESES POR MORA	32,441	32,908	32,904	32,445
Intereses Adelanto Tarifario	0	0	0	0
Subtotal otras cuentas por cobrar	34,655,296	57,249,502	81,234,594	10,670,204
Sub-Total Cuentas por Cobrar Corriente	48,780,293	85,934,380	110,897,644	23,817,029
Menos: Reserva Cuentas Malas	-1,120,617	591,030	794,717	-1,324,304
Total cuentas por cobrar corriente	47,659,676	86,525,410	111,692,361	22,492,724
Adelanto a Contratistas	2,321,662	2,153,913	1,573,652	2,901,923
ADELANTO INTERES BONO	973,125	5,158,410	6,131,535	0
CXC CUARTA LINEA DE TRANSMISION	0	0	0	0
Impuesto de Inmuebles Pagados por anticipado	0	1,404,337.04		1,404,337
Impuestos S/Renta pagado por Anticipo	6,871,072	10,086,567	6,869,662	10,087,977
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



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
ANÁLISIS DE ANTIGÜEDAD DE CUENTAS POR COBRAR
AL 30 de ABRIL DE 2023

AGENTES DEL MERCADO	CORRIENTE	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS	A-4-1 ABRIL TOTAL
AES CHANGUINOLA, S.R.L.	212,143	102	0	0	14,959	227,204
AES PANAMA, S.R.L.	565,731	0	0	0	51,243	616,974
ALTERNEG, S.A.	129,471	0	0	0	0	129,471
ARCE AVICOLA	0	0	0	0	3	3
ARGENTUM SOLAR, S.A.	138	0	0	0	0	138
ARGOS PANAMA, S.A.	8,218	0	0	0	0	8,218
AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMA	97,265	0	0	0	0	97,265
AVANZALIA PANAMA, S.A.	37,373	38,534	0	0	0	75,907
AZUCARERA NACIONAL, S.A.	22	0	0	0	0	22
BAHIA LAS MINAS	0	0	0	0	0	0
BONTEX, S.A.	23,059	0	0	0	5	23,064
CAFE DE ELETA, S.A.	0	0	0	0	0	0
CALDERA ENERGY CORP.	19,606	0	0	0	0	19,606
CCOMUNICA, S.A.	0	0	0	0	31,278	31,278
CELSIA CENTRO AMERICA	146,988	0	0	0	0	146,988
CELSOLAR, S.A.	265	0	0	0	0	265
CENTRAL AZUCARERO DE ALANEJE, S.A.	22,896	34,034	0	0	0	56,930
CONCEPTO SOLAR, S.A.	0	0	0	0	0	0
CORPORACION DE ENERGIA DEL ITSMO, S.A.	9,696	0	0	0	0	9,696
DACONAN STAR SOLAR, S.A.	0	0	0	0	0	0
DESARROLLOS HIDROELECTRICOS CORP	680	0	0	0	0	680
DIVISA SOLAR 10 MW, S.A.	226	0	0	0	0	226
ELECTRICIDAD SOLAR	78	0	0	0	0	78
ELECTROGENERADORA DEL ITSMO, S.A.	563	0	0	0	0	563
ELECTRON INVESTMENT, S.A.	119,799	103,979	0	0	0	223,778
EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN ELECTRICA CHIRIQUI S.A.	631,662	0	0	0	76,612	708,274
EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN ELECTRICA METRO OESTE	3,241,392	0	0	0	363,775	3,605,167
EMPRESA DE GENERACIÓN ELECTRICA S.A.	3	0	0	0	0	3
EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA, S.A.	804	0	0	0	0	804
ENEL FORTUNA S.A.	667,577	0	0	0	0	667,577
ENEL RENOVABLE, S.A.	1,397	0	1,367	0	884	3,648
ENEL SOLAR, S.R.L.	0	0	0	0	0	0
ENERGIA Y SERVICIOS DE PANAMA (ESEPSA)	11,737	10,479	0	0	0	22,216
ENSA	2,259,695	2,187,882	0	0	174,984	4,622,561
FARALLON SOLAR 2, S.A.	143	0	0	0	0	143
FIVE STAR MANAGEMENT, S.A.	0	0	0	0	0	0
FOUNTAIN HYDRO POWER CORP.	54,484	0	0	0	0	54,484
GAS NATURAL ATLANTICO, S DE R.L.	415,240	0	0	0	26,347	441,588
GENA SOLAR	262	0	0	0	0	262
GENERACION SOLAR, S.A.	0	0	0	0	0	0
GENERADORA ALTO VALLE S.A.	15,886	0	0	0	0	15,886
GENERADORA DEL ATLANTICO S.A.	138,334	0	0	0	0	138,334
GENERADORA DEL ISTMO, S.A.	30,282	0	0	0	0	30,282
GENERADORA PEDREGALITO, S.A.	19,553	0	0	0	0	19,553
GENERADORA RIO CHICO, S.A.	12,235	0	0	0	0	12,235
GENERADORA SOLAR AUSTRAL, S.A.	402	0	0	0	0	402
GRUPO CUERVA, S. A.	0	0	0	558	18,781	19,339
HIDRO BOQUERON	4,002	0	0	0	0	4,002
HIDRO PANAMA S.A.	295	0	0	0	0	295
HIDRO PIEDRA S.A.	17,415	0	0	0	0	17,415
HIDROECOLOGICA DEL TERIBE, S.A.	35,122	0	0	0	0	35,122
HIDROELECTRICA BAJOS DEL TOTUMA, S.A.	433	0	0	0	0	433
HIDROELECTRICA SAN LORENZO	7,065	7,625	4,760	3,357	63,251	86,057
HIDROIBERICA, S.A.	472	0	0	0	0	472
HYDRO CAISAN S.A.	72,095	0	0	0	0	72,095
IDEAL PANAMA, S.A.	144,479	0	0	0	0	144,479
ISTMUS HYDRO POWER CORP.	687	0	0	0	0	687
JAGUITO SOLAR 10 MW, S.A.	275	0	0	0	0	275
LAS PERLAS NORTE, S.A.	687	0	0	0	0	687
LAS PERLAS SUR, S.A.	687	0	0	0	0	687
MASPV PANAMA, INC	0	0	0	0	0	0
MINERA PANAMA, S.A.	211,876	0	0	0	0	211,876
ORO SOLAR, S.A.	139	0	0	0	0	139
PAN AM GENERATING LIMITED, S.A.	160,972	0	0	0	0	160,972
PANAMA SOLAR 2	1,492	0	0	0	0	1,492
PANASOLAR GENERATION, S.A.	254	0	0	0	0	254
PAPELERA ISTMEÑA	0	0	0	0	0	0
PARQUE EOLICO TOABRE	47,844	0	0	0	0	47,844
PASO ANCHO HYDRO POWER CORP.	420	0	0	0	0	420
PEDREGAL POWER	26,286	0	0	0	0	26,286
PHOTOVOLTAICS INVESTMENT CORP	229	0	0	0	0	229
PHOTOVOLTAICS DEVELOPMENTS	236	0	0	0	0	236
PROCESADORA MONTE AZUL, S.A.	0	0	0	0	0	0
PROGRESO SOLAR 20 MW S.A.	767	0	0	0	256	1,023
PSZI, S.A.	209	202	0	0	0	410

AGENTES DEL MERCADO	CORRIENTE	DÍAS	DÍAS	DÍAS	DÍAS	TOTAL
RED CENTROAMERICANA DE TELECOMUNICACIONES,	0	0	0	0	85,521	85,521
SALTOS DE FRANCOLO S.A.	5,075	0	0	0	0	5,075
SERVICIOS DE CARNE, S.A.	0	0	0	0	0	0
SOLAR AZUERO VENTURE, S.A.	343	0	0	0	0	343
SOLAR BOQUERON, S.A.	81	0	0	0	0	81
SOLAR COCLE VENTURE, S.A.	326	0	0	0	0	326
SOLAR DEVELOPMENST PANAMA	0	0	0	0	0	0
SOLAR PANAMA VENTURE, S.A.	312	0	0	0	0	312
SOLPAC INVESTMENT, S.A.	63	68	0	0	0	131
SPARKLE POWER, S.A.	46,416	35,566	0	0	0	81,982
TECNISOL I, S.A.	322	0	0	0	0	322
TECNISOL II, S.A.	319	0	0	0	0	319
TECNISOL III, S.A.	331	0	0	0	0	331
TECNISOL IV, S.A.	317	0	0	0	0	317
TROPITERMICA, S.A.	4,594	3,650	0	0	0	8,244
UEP PENONOME II, S.A.	115,496	0	0	0	0	115,496
URBALIA PANAMA, S.A.	556	556	556	556	798	3,024
SUB-TOTAL	9,804,297	2,422,677	6,684	4,471	908,696	13,146,825
OTROS CUENTAS POR COBRAR						13,146,825
Fondo General Especial	0	0	0	0	0	0
Otras Empresas Eléctricas	0	0	0	0	24,273	24,273
Otras Empresas Particulares	0	0	0	0	0	0
Otras Empresas Eléctricas (Estimacion de Ingresos)	0	0	0	0	9,198,333	9,198,333
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	1,190	1,190
Recibos No Identificados	0	0	0	0	-5,906	-5,906
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	341,200	341,200
Poliza de Responsabilidad Civil	0	0	0	0	0	0
CUENTA POR COBRAR - INTERESES POR MORA	0	0	0	0	32,445	32,445
CXC INT PRESTAMO EPR	0	0	0	0	45,063	45,063
ENTE	0	0	0	0	0	0
CXC Intercompañías	0	0	0	0	0	0
Intereses Adelanto Tarifario por Cobrar	0	0	0	0	0	0
SUB-TOTAL	0	0	0	0	10,670,202	10,670,201
Total Cuentas por Cobrar Corriente	9,804,298	2,422,677	6,684	4,471	11,578,897	23,817,027
Adelanto a Contratista	0	0	0	0	2,901,923	2,901,923
Adelanto Interes Bono	0	0	0	0	0	0
CXC cuarta Linea de Transmisión	0	0	0	0	0	0
Impuesto de Inmuebles Pagados por anticipado	0	0	0	0	1,404,337	1,404,337
Impuestos S/Renta pagado por Anticipo	0	0	0	0	10,087,978	10,087,978
Impa	0	0	0	0	11,038	11,038
SUB-TOTAL	0	0	0	0	14,405,276	14,405,276
NO CORRIENTE						
Documentos por Cobrar-UNIÓN FENOSA	0	0	0	0	0	0
Documentos por Cobrar-BLM	0	0	0	0	0	0
Documentos por Cobrar Mercado Regional	0	0	0	0	0	0
Documentos por Cobrar a Contratista	0	0	0	0	18,210	18,210
Documentos por Cobrar Ente Regulador	0	0	0	0	0	0
Otras Empresas	0	0	0	0	87,080	87,080
Adelanto Tarifario	0	0	0	0	0	0
Docmto xC Venta de Los Planes Gualaca Chiriqui	0	0	0	0	0	0
Total Cuentas por Cobrar No Corriente	0	0	0	0	105,290	105,290
GRAN TOTAL	9,804,298	2,422,677	6,684	4,471	26,089,463	38,327,593



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
INVENTARIOS
Al 30 ABRIL 2023

	DEPÓSITOS			A- 5	
	31 DE DIC. 2022	DÉBITO RECIBIDO	CRÉDITO DESPACHADO	ABRIL 2023	
MATERIALES					
ALMACÉN JUAN DIAZ	560,164	723,959	869,408	414,715	
ALMACÉN CHORRERA	1,880,339	553,126	343,383	2,090,081	
ALMACÉN AGUADULCE	1,093,222	44,088	56,726	1,080,583	
ALMACÉN CHIRIQUÍ	1,539,825	143,698	167,632	1,515,892	
SUBTOTAL	5,073,550	1,464,871	1,437,150	5,101,271	
MENOS:					
PROVISIÓN INVENTARIO DE ALMACENES	-839,792	0		-839,792	
TOTAL INVENTARIO DE MATERIALES	4,233,758	1,464,871	1,437,150	4,261,479	



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
DEUDA LARGO PLAZO Y CIRCULANTE
AL 30 DE ABRIL 2023

DESCRIPCIÓN	FECHA DE PRESTAMO	VENCIMIENTO	TASA DE INTERES	31 dic-22	AJUSTE	DESEMBOLSO RECIBO	TRANSFERIDO A DEUDA	PAGO	ANEXO A6 ABRIL 2023
BCIE	22/03/19	29/09/20	Libor 3M + 1.75%	0	0	0	0	0	-
BONO LOCAL L/P	03/05/2019	03/05/2026	Tasa Fija 3.85%	75,000,000	0	0	0	0	75,000,000
BONO LOCAL L/P	14/07/2022	14/07/2032	Tasa Fija 5.40%	55,000,000	0	0	0	0	55,000,000
BONO LOCAL L/P	14/07/2022	14/07/2027	Tasa Fija 4.85%	120,000,000	0	0	0	0	120,000,000
BONO INTERNACIONAL L/P	02/05/2019	02/05/2049	Tasa Fija 5.125%	500,000,000	0	0	0	0	500,000,000
MENOS: COMISIONES DEUDA				(4,232,238)	124,205		0	0	(4,108,034)
TOTAL LARGO PLAZO				745,767,762	124,205	0	0	0	745,891,966



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
CUENTA POR PAGAR
AL 30 DE ABRIL 2023

ANEXO A7

	DICIEMBRE 2022	DISMINUCIÓN	AUMENTO	ABRIL 2,023
AGENTES DEL MERCADO				
AES CHANGUINOLA, S.A.	-	-	-	-
AES PANAMA, S.R.L.	33,429	792	1,872	34,509
ALTERNEGY, S.A.I	17,252	17,252	-	-
AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMA	193,652	130,696	33,806	96,761
BAHIA LAS MINAS CORP	30,680	45,755	15,075	0
BONTEX, S.A.	5,702	2,000	-	3,701
CALDERA ENERGY	242	3,043	3,043	242
CELSIA CENTROAMERICA, S.A.	65,106	77,758	118,756	106,103
CORPORACION DE ENERGIA DEL ISTMO LTD, S.A.	-	4,131	4,131	-
CORPORACION PANAMENA DE ENERGIA	14,183	-	-	14,183
DACONAN SOLAR	-	-	-	-
DESARROLLO HIDROELECTRICO CORP.	134	-	-	134
ELECTROGENERADORA DEL ISTMO, S.A.	89	1,105	1,105	89
EMPRESAS MELO, S.A.	-	-	-	-
EMPRESA DE DISTRIBUCION ELECTRICA METRO OESTE, S.A.	840,562	-	-	840,562
EMPRESA DE GENERACION ELECTRICA, S.A.	117	-	2	115
EMPRESA DE GENERACIÓN ENEL FORTUNA, S.A.	18	20	1,799	1,797
EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA, S.A.	57	106	106	57
ENERGIA Y SERVICIOS DE PANAMA, S.A.	-	2,253	2,581	328
FOUNTAIN HYDRO POWER CORP	10,892	-	-	10,892
GAS NATURAL ATLANTICOS. DE R.L.	-	-	516,858	516,858
GENERACION SOLAR, S.A.	-	-	-	-
GENERADORA ALTO VALLE, S.A. (COCHEA)	826	2,008	2,142	960
GENERADORA DEL ATLANTICO	-	-	161,575	161,575
GENERADORA PEDREGALITO, S.A.	3,840	696	575	3,719
GENERADORA RIO CHICO, S.A.	3,156	104	104	3,156
GRUPO CUERVA, S.A/HIDROELECTRICA SAN LORENZO, S.A.	-	-	0	0
GRUPO EDITORIAL METRO	-	-	-	-
HIDROECOLOGICA DEL TERIBE, S.A.	-	-	-	-
HIDROELECTRICA BAJOS DEL TOTUMA, S.A.	-	-	-	-
HIDROIBERICA, S.A.	-	-	-	-
HIDRO BOQUERON S.A.	68	39	47	77
HIDRO CANDELA	-	-	-	-
HIDRO PANAMA, S.A.	-	-	-	-
HIDRO PIEDRA, S.A.	-	5	5	-
HYDRO CAISAN, S.A.	4,714	351	-	4,362
ISTMUS HYDRO POWER CORP.	946	1,149	1,149	946
LAS PERLAS NORTE, S.A.	2,022	3,270	3,270	2,022
LAS PERLAS SUR, S.A.	1,223	82	82	1,223
LLANO SANCHEZ SOLAR POWER, S.A.	275	-	-	275
MINERA PANAMA, S.A.	-	-	-	-
NOTARIA DECIMA DEL CIRCUITO DE PANAMA	69	-	-	69
PANAMA SOLAR2, S.A.	-	-	-	-
PANAM GENERATING LIMITED	42,343	10,940	9,959	41,362
PASO ANCHO HYDRO POWER CORP	-	-	-	-
PEDREGAL POWER COMPANY	175	-	4,016	4,191
SALTOS DEL FRANCOLI, S.A.	-	-	-	-
SOENERGY PANAMA, S DE R.L.	4,488	-	-	4,488
SOLAR DEVELOPMENT PANAMA	-	-	-	-
SPARKLE POWER, S.A.	27,395	32,834	7,027	1,588
TROPITÉRICA, S.A.	-	-	1,712	1,712
UNION EOLICA PANAMENÁ, S.A.	-	-	-	-
	1,303,653	336,390	890,793	1,858,056
OTROS				
Transacciones Esporádicas (CUSTP)	72,103	292,031	269,360	49,431
	72,103	292,031	269,360	49,431
OTROS				
Mercado Regional - ETESA	799,070	316,069	364,385	847,387
Gobierno	897,546	10,187,116	9,831,350	541,780
Empleados	493,960	13,567,053	13,611,602	538,510
Materiales, Equipos y Servicios	11,005,030	55,189,534	55,788,918	11,604,414
Contratos de Proyectos - ETESA	32,483,628	9,114,347	4,099,856	27,469,137
Subtotal	45,679,234	88,374,119	83,696,112	41,001,227
Anexo A-7	47,054,990	89,002,540	84,856,265	42,908,715
 CxP por Arrendamiento Financiero				
	2,649,007	83,286	30,690	2,596,411
Anexo A-7	2,649,007	83,286	30,690	2,596,411
TOTAL	49,703,997	89,085,826	84,886,954	45,505,125



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
RETENCIONES Y RESERVAS LABORALES POR PAGAR
AL 30 DE ABRIL 2023

				A - 8
RETENCIONES LABORALES	DICIEMBRE			ABRIL
	2022	DISMINUCIÓN	AUMENTO	2023
Impuesto Sobre la Renta	320,928	1,541,095	1,481,823	261,656
Seguro Educativo	66,906	130,317	79,140	15,729
Seguro Social	344,756	848,547	659,597	155,805
Subtotal	732,591	2,519,960	2,220,560	433,190
RESERVA CUOTA PATRONAL				
Seguro Educativo	33,720	114,280	99,432	18,872
Seguro Social	133,863	851,934	920,802	202,731
Subtotal	167,583	966,214	1,020,234	221,602
RESERVA DE PRESTACIONES				
Riesgos Profesionales	109,540	308,344	245,440	46,636
Bonificación	2,213,579	2011682.12	373,792	575,689
Décimo Tercer Mes	137,906	464,827	254,869	72,053
Vacaciones	1,131,393	420,598	462,164	1,172,958
Subtotal	3,592,418	3,205,451	1,336,264	1,723,231
OTRAS RETENCIONES A EMPLEADOS				
Retenciones impuestos ITBMS	786,393	604,399	485,962	667,957
Retenciones a Empleados a Favor Terceros	(136)	0	136	-
Retenciones Tasa Sot - Ley 15	381	0	0	381
Retenciones Tasa SUME - Ley 120	0	645	939	294
Subtotal	786,639	605,044	487,037	668,632
TOTAL	5,279,230	7,296,670	5,064,095	3,046,656



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
INTERESES POR PAGAR
AL 30 DE ABRIL 2023

	DIC 2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	ANEXO - A9 SALDO
INTERES BONO LOCAL	2,984,250	2,919,375.00	5,903,625.00	-
INTERES BONO INTERNACIONAL	4,199,653	8,612,847.23	12,812,500.01	-
GRAN TOTAL	4,199,653	11,532,222	12,812,500	-



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
INGRESOS POR PEAJE/USO DE LA RED Y CONEXIÓN
30 DE ABRIL 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	499,952									1,728,626
AES CHANGUINOLA	303,405	244,040	271,822	196,574									1,015,841
AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMÁ	65,275	71,686	66,941	90,553									294,455
EDECHI	420,059	463,056	460,853	508,162									1,852,130
EDEMET	2,635,910	2,804,866	2,594,906	2,781,354									10,817,036
ENSA	2,296,892	2,303,147	2,081,500	2,149,054									8,830,593
BAHIA LAS MINAS	44,540	48,416	0	0									92,956
ENEL FORTUNA	561,943	505,886	426,014	644,757									2,138,600
PAM AM THERMAL	115,240	131,574	106,581	144,500									497,896
PEDREGAL POWER	0	0	17,509	24,448									41,957
OTRAS EMPRESAS	1,310,251	1,021,832	1,302,023	2,094,320									5,728,425
GENERADORA PEDREGALITO 1	22,082	19,144	14,195	18,178									73,599
GENERADORA RIO CHICO PEDREGALITO 2	13,905	12,003	8,862	11,375									46,145
AJUSTE ATRASO PROYECTO INVERSION	0	0	0	0									0
EMPRESA DE GENERACION ELECTRICA (ETES)	0	0	0	0									0
AJUSTE GENERACION OBLIGADA	0	0	0	0									0
TOTAL	8,192,372	8,057,476	7,745,183	9,163,228	0	0	0	0	0	0	0	0	33,158,259

CARGO POR CONEXIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
AES PANAMÁ	9,633	9,633	9,633	9,633									38,532
EDECHI	92,825	92,825	92,825	92,825									371,300
EDEMET	322,453	322,453	322,453	322,453									1,289,813
OTRAS EMPRESAS	4,590	4,590	4,590	4,590									18,360
TOTAL	429,501	429,501	429,501	429,501	0	0	0	0	0	0	0	0	1,718,006
GRAN TOTAL	8,621,874	8,486,978	8,174,684	9,592,729	0	0	0	0	0	0	0	0	34,876,265



EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.
OPERACIÓN INTEGRADA
30 DE ABRIL 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	36,834									146,934
AES CHANGUINOLA	15,263	15,263	15,263	15,263									61,052
AUTORIDAD DEL CANAL	6,712	6,712	6,712	6,712									26,848
EDECHI	28,448	28,806	31,455	30,671									119,380
EDEMET	134,912	132,564	136,243	137,575									541,294
ENSA	110,160	110,607	106,369	110,622									437,758
BAHIA LAS MINAS	4,799	4,726	0	0									9,525
ENEL FORTUNA	20,610	20,610	20,610	20,610									82,440
PAN AM THERMAL	10,099	10,099	10,099	10,099									40,396
PEDREGAL POWER CO.	0	0	1,839	1,839									3,678
GEN PEDREGALITO 1	1,374	1,374	1,374	1,374									5,496
GEN. RIO CHICO S.A. (PEDREGALITO 2)	860	860	860	860									3,440
OTRAS EMPRESAS	230,163	206,322	201,061	226,009									863,555
EMPRESA DE GENERACION ELÉCTRICA	3	3	3	3									12
TOTAL	599,182	574,498	569,657	598,472	0	0	0	0	0	0	0	0	2,341,808
GRAN TOTAL	599,182	574,498	569,657	598,472	0	0	0	0	0	0	0	0	2,341,808



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

COMUNICACIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	A-12 TOTAL
<u>REGULADOS</u>													
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
<u>NO REGULADOS</u>													
Otros Empresas	16,630	22,431	19,127	19,127									0
Transmisión de Datos	16,630	22,431	19,127	19,127	0	0	0	0	0	0	0	0	77,314
Sub-Total	16,630	22,431	19,127	19,127	0	0	0	0	0	0	0	0	77,314
TOTAL													
<u>ARRENDAMIENTO EQUIPOS E INSTALACIONES</u>													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>ESPORÁDICAS</u>													
Transacciones Esporádicas	1,370	2,713	1,590	72,929									78,602
TOTAL	1,370	2,713	1,590	72,929	0	0	0	0	0	0	0	0	78,602
GRAN TOTAL	18,000	25,143	20,717	92,056	0	0	0	0	0	0	0	0	155,916



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
INGRESOS VARIOS AJENOS A OPERACIÓN
30 DE ABRIL DEL 2023

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	A-13 TOTAL
OTROS INGRESOS													
Multas y Sanciones	0	0	0	0	0								0
Manejo de Documentos	0	0	0	0	0								0
Copias, Pliegos, Formularios	0	0	0	0	0								0
Bancos - Otros	0	0	0	0	0								0
Ingreso por Alquiler	0	0	0	0	0								0
Ingreso Supervisión de Obras	0	0	56,165	0	0								56,165
Ingresos Mant. Otras Empresas	6,161	6,161	9,158	4,765									26,244
INGR. INTERESES - MOROSIDAD	2,055	129	191	59									2,434
Periodos Anteriores Ajustes	0	0	0	0	0								0
Otros - Ingresos	0	0	0	445,855									445,855
Otros - Bienes	141,75	96	967	0									1,204
TOTAL	8,357	6,386	66,480	450,679	0	0	0	0	0	0	0	0	531,902
INTERESES													
Fondo Cesantía	13,875	7,227	10,048	9,773									40,922
Fondo Amortización	0	0	0	0									0
Plazo Fijo	0	0	0	0									0
Agentes del Mercado	0	0	0	0									0
Préstamo CEAC	0	0	0	0									0
Préstamo EPR	0	0	0	45,028									45,028
Banco Varios	3,429	611,482	-450,557	127,782									292,136
TOTAL	17,304	618,708	-440,509	182,583	0	0	0	0	0	0	0	0	378,086
GRAN TOTAL	25,661	625,094	-374,029	633,262	0	0	0	0	0	0	0	0	909,988



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.
INDICADORES FINANCIEROS

UN MES
TERMINADO
abr-23

Índice de Solvencia

Activo Circulante	223,770,933	3.36
Pasivo Circulante	66,645,647	

Act. Circ. - Ctas x Cob Vencidas (Merc Elect)	220,428,405	3.31
Pasivo Circulante	66,645,647	

Razón de Endeudamiento

Pasivo Total	893,941,336	0.71
Activo Total	1,257,747,439	

Margen Neto de Utilidad

Utilidad Neta	2,368,013	0.06
Ingresos Totales	37,838,122	

Utilidad Neta - Ctas x Cob Vencidas(Merc Elect)	-974,515	-	0.03
Ingresos Totales	37,838,122		

Ingresos Totales	37,838,122	0.03
Activo Total	1,257,747,439	



GASTOS MENSUALES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS
ETESA
AÑO 2023

OBJETOS DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
001 SALARIOS	814,392	879,567	904,708	938,235									3,536,902.55
013 SOBRESUELDO POR JEFATURA	0	0	0	0									-
020 HONORARIOS	0	0	3,750	0									3,750.00
021 DIETAS	23,563	22,463	22,513	23,013									91,552.00
030 GASTOS DE REPRESENTACIÓN FIJOS	143,349	154,249	186,556	176,461									660,614.80
040 SOBRETÍTULO	146,619	148,197	154,528	150,984									600,328.22
050 DECIMO TERCER MES Y BONIFICACIÓN	1,496	1,426	1,430	1,461									5,813.81
060 BONIFICACIÓN	145,930	138,202	148,901	196,392									629,425.79
071 CUOTA PATRONAL DE SEGURO SOCIAL	17,509	16,577	17,928	18,079									70,093.06
072 CUOTA PATRONAL DE SEGURO EDUCATIVO	43,346	41,044	44,174	44,711									173,274.96
073 CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIONAL	0	0	0	0									-
080 BONIFICACIÓN AL CARGO	0	2,020,039	7,904	9,803									2,037,746.12
081 GRATIFICACIÓN / AGUINALDO	0	100	100	450									650.00
089 OTROS SERVICIOS PERSONALES	0	0	0	0									4,500.00
092 SOBRESUELDOS	0	0	0	0									-
093 DIETAS (CREDITO RECONOCIDOS)	0	4,500	0	0									-
095 SOBRETÍTULO CREDITOS RECONOCIDOS	0	0	0	0									-
096 GASTOS DE REPRESENTACION	0	0	0	0									-
099 OTROS SERVICIOS PERSONALES	0	0	0	0									-
101 DE EDIFICIOS	0	25,462	12,731	12,731									50,933.47
102 DE EQUIPO ELECTRICO	0	0	0	0									-
103 DE EQUIPO DE OFICINA	0	0	0	0									-
105 DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,300	4,385	-485	0									5,200.00
106 DE TERRENIOS	0	0	0	0									-
109 OTROS ALQUILERES	900	0	1,687	0									2,587.00
111 AGUA	1,378	1,250	1,176	1,157									4,961.58
112 ASFO	0	0	0	0									-
113 CURREO	10	110	-60	0									60.00
114 ENERGIA ELECTRICA	84,358	104,457	92,382	86,024									367,220.08
115 TELECOMUNICACIONES	11,348	13,683	-4,904	13,660									33,786.80
116 SERVICIO DE INTERNET	0	6,395	0	0									6,394.68
120 IMPRESION ENCUNERNACION Y OTROS	273	96	147	8,077									8,593.75
131 PUBLICIDAD	0	0	0	0									-
132 PROMOCION Y PUBLICIDAD	0	3,460	25,270	0									29,730.51
141 DENTRO DEL PAIS	67,978	51,788	69,328	109,300									298,394.50
142 EN EL EXTERIOR	18,801	3,975	5,395	6,651									34,822.05
143 A OTRAS PERSONAS	0	0	0	0									-
151 DENTRO DEL PAIS	5,189	5,267	4,747	10,184									25,387.23
152 DE O PARA EL EXTERIOR	2,806	3,340	1,227	5,251									12,623.53
153 DE OTRAS PERSONAS	0	0	525	0									525.00
154 TRANSPORTE DE BIENES	233	533	255	121									1,141.51
161 ALMACENAJE	0	0	0	0									-
162 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	19,136	19,034	1,356	1,546									41,072.71
163 GASTOS JUDICIALES	78	65	119	124									386.00
164 GASTOS DE SEGUROS	394	644	892	88,137									90,066.41
165 SERVICIOS COMERCIALES	273,520	25,414	486,610	271,655									1,057,199.55
166 SERVICIOS MEDICOS DENTRO DEL PAIS	0	0	2,150	275									2,425.00
169 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	24,878	45,358	179,617	185,656									435,507.79
171 CONSULTORIAS	18,000	64,800	24,289	0									107,089.00
173 SERVICIOS ESPECIALES	0	0	0	0									-
181 DE EDIFICIOS	1,800	1,800	0	2,867									6,466.93
182 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	419	-25	24,613	11,994									37,001.09
183 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	90	0	0	0									90.00
184 DE OTRAS	0	0	51,212	0									51,212.34
185 DE COMPUTACION	0	2,770	-3,898	4,156									3,027.62
189 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	0	0	-2,862	45,240									42,377.80
191 ALQUILERES (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0									0.00
192 SERVICIOS BASICOS	0	17	749	0									766.13
193 IMPRESION (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	283	0	0									283.38
194 INFORMACION Y PUBLICIDAD	0	0	91	0									90.95
195 VIATICOS (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	2,700	300									3,000.00
196 TRANSPORTE DE PERSONAS Y BIENES	0	300	566	184									1,050.49
197 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0	181	19,660	0									19,841.48
198 CONSULTORIA (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	0	0	0									-



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	
199 MANTENIMIENTO Y REPARACION	0	0	132	13,086									13,228.21
201 ALIMENTOS PARA EL CONSUMO HUMANO	2,283	2,232	6,410	6,601									17,525.85
203 BEBIDAS	1,384	373	1,127	1,204									4,088.53
211 ACABADO TEXTIL	0	195	1,889	6,658									8,742.04
212 CALZADOS	5,416	6,759	2,210	5,160									19,543.89
213 HILADOS Y TELAS	0	0	0	0									-
214 PRENDAS DE VESTIR	7,853	11,934	221,400	2,354									241,640.73
219 OTROS TEXTILES Y VESTUARIOS	0	0	0	0									-
221 DISEÑO	17,468	36,540	16,885	33,371									104,263.61
222 GAS	0	0	0	0									-
223 GASOLINA	5,545	4,245	1,656	3,361									14,807.36
224 LUBRICANTES	793	326	1,483	134									2,736.20
229 OTROS COMBUSTIBLES	0	0	0	0									-
231 IMPRESOS	849	16,054	1,947	1,012									19,861.54
232 PAPELERIA	539	1,543	582	918									3,561.56
239 OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	413	17	25	4									459.19
241 ABOÑO Y FERTILIZANTES	0	0	0	0									-
242 INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y OTROS	81	0	184	67									312.02
243 PINTURAS, COLORANTES Y TINTES	2,503	1,990	11,487	200									16,189.83
244 PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	121	97	17	130									364.24
249 OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	2,849	1,090	7,697	7,407									19,043.35
251 ASFALTO, ÁREA ASFÁLTICA	0	0	0	0									-
252 CEMENTO	10	0	0	9									19.16
253 MADERAS	0	0	0	0									-
254 MATERIAL DE PLÓMICA	29	0	132	112									272.75
255 MATERIAL ELÉCTRICO	22,530	22,162	36,192	13,966									94,850.28
256 MATERIAL METÁLICO	9,469	4,851	12,142	6,955									33,516.81
257 PIEDRA Y ARENA	0	0	0	121,809									121,809.33
259 OTROS MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	51	26	317	66									459.31
261 ARTÍCULOS PARA RECEPCIONES CARGA INICIAL	0	0	0	0									-
262 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	21,588	4,451	8,674	20,347									55,061.15
263 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE SERVICIO PÚBLICO	3,743	5,016	6,080	11,445									26,284.84
264 COMPRA DE AGUA	0	0	0	0									-
265 MATERIALES Y SUMINISTROS DE COMPUTA	0	0	385	0									385.22
269 OTROS PRODUCTOS VARIOS	1,702	227	3,191	630									5,750.31
271 ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	545	10	8	29									631.87
272 ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	0	1,770	0	93									1,862.97
273 ÚTILES DE ASHO Y LIMPIEZA	663	451	509	11,936									13,559.15
274 ÚTILES DE LABORATORIO	0	0	11	93									103.58
275 ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA	1,826	1,184	2,391	1,689									7,090.01
279 INSTRUMENTAL MÉDICO Y QUIRÚRGICO	0	77	0	0									77.04
278 ARTÍCULOS DE PROTESIS Y REHABILITAC	0	0	0	0									-
279 OTROS ÚTILES Y MATERIALES	207	85	686	284									1,361.46
280 REPUESTOS	2,928	9,857	64,036	1,830									78,650.70
291 ALIMENTOS Y BEBIDAS	0	2,869	9,811	900									13,519.58
292 TEXTILES Y VESTUARIOS	0	0	0	0									-
293 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	0	0	0									-
294 PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN (CREDIT	0	0	23	0									22.82
295 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	0	52	35	0									86.42
296 MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	0	61	678	0									739.57
297 PRODUCTOS VARIOS	0	80	9,715	10,474									20,268.92
298 ÚTILES Y MATERIALES DIVERSOS (CREDITO)	0	109	55	3,212									3,376.51
299 REPUESTOS (CREDITO) RECONSTRUCCIÓN	0	0	90	747									836.61
301 DE COMUNICACIONES	0	0	0	0									-
302 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN A	0	0	0	0									-
305 DE ENERGÍA	0	0	0	0									-
309 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS	0	0	0	0									-
314 TERRESTRE	0	0	0	0									-
320 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	0	0	0									-
331 EQUIPO MÉDICO Y ODONTOLÓGICO	0	0	0	0									-
339 OTROS EQUIPOS MÉDICOS	0	0	0	0									-
340 EQUIPO DE OFICINA (FUNCIONAMIENTO)	0	0	0	0									-
350 MOBILIARIO DE OFICINA (FUNCIONAMIENTO)	0	0	0	1,473									1,472.70
370 MAQUINARIAS Y EQUIPOS VARIOS	0	0	0	0									-
380 EQUIPO DE INFORMÁTICA	0	0	0	0									-



GASTOS MENSUALES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS
ETESA
AÑO 2023

OBJETOS DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
391 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
393 EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO CR	0	0	-2,070	1,833	0	0	0	0	0	0	0	0	237.49
395 EQUIPO DE OFICINA (CREDITOS RECONOC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
396 MOBILIARIO DE OFICINA (CREDITO AJUC	0	0	-871	0	0	0	0	0	0	0	0	0	871.22
398 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS (CREDIT	0	0	158	0	0	0	0	0	0	0	0	0	158.33
399 EQUIPO DE COMPUTACION (CREDITOS REC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
411 PRIVADOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
519 OTRAS EDIFICACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
562 LINEAS ELECTRICAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
597 INSTALACIONES (CREDITO ADIC.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
611 INDAUTIVOS A PERSONAS	21,650	34,900	22,410	19,041	0	0	0	0	0	0	0	0	98,000.36
612 INDEMNIZACIONES LABORALES	23,332	23,730	25,037	25,592	0	0	0	0	0	0	0	0	97,691.09
619 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
613 INDEMNIZACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
621 BECAS ESCOLARES	0	0	2,993	631	0	0	0	0	0	0	0	0	3,624.63
624 ADMISTRAMIENTO Y ESTUDIO	3,285	16,230	4,924	38,261	0	0	0	0	0	0	0	0	63,700.69
629 OTRAS BECAS	-1,091	-202	-476	95	0	0	0	0	0	0	0	0	1,803.28
631 SUBSIDIOS BENEFICIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
632 SUBSIDIOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	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 TRANSF A EMPRESAS PRODUCTIVAS Y COM	177,256	25,313	112,663	84,808	0	0	0	0	0	0	0	0	270,433.75
636 TRANSF A EMPR PRODUCT Y COMER (SP)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
639 DONACIONES A EXTERNOS	3,000	900	6,000	200	0	0	0	0	0	0	0	0	10,100.00
641 SERVICIOS DE FISCALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648 PROPIAS	89,472	89,472	90,054	88,472	0	0	0	0	0	0	0	0	358,470.67
649 IMPUESTOS OTROS	61,953	18,103	653,572	176,610	0	0	0	0	0	0	0	0	910,238.81
653 RESERVAS - VACACIONES	94,260	95,869	101,150	103,393	0	0	0	0	0	0	0	0	394,672.13
662 CUOTAS A ORGANISMOS CENTROAMERICANO	5,750	0	0	1,975	0	0	0	0	0	0	0	0	7,725.00
663 CUOTAS A ORGANISMOS INTERNACIONALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
664 CUOTAS A ORGANISMOS MUNDIALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
665 CUOTAS A OTROS ORGANISMOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
672 SUBSIDIOS POR MATERNIDAD	0	0	0	1,037	0	0	0	0	0	0	0	0	1,036.75
679 OTROS SUBSIDIOS	4,770	8,928	14,412	4,911	0	0	0	0	0	0	0	0	33,100.05
692 A PERSONAS (CREDITOS RECONOCIDOS)	0	8,340	400	300	0	0	0	0	0	0	0	0	9,040.07
693 BECAS DE ESTUDIO Y CAPACITACION	1,060	0	68	34	0	0	0	0	0	0	0	0	1,162.40
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	6,602	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,602.10
741 DEPRECIACIÓN DE BIENES	2,932,314	3,158,536	3,247,951	2,970,324	0	0	0	0	0	0	0	0	12,309,124.23
746 AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS FINANCIERO	76,215	76,215	76,215	76,215	0	0	0	0	0	0	0	0	304,860.68
802 AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS DIRECTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
816 INTERESES SOBRE PRESTAMOS DIRECTOS	3,179,722	2,933,743	292,785	2,206,597	0	0	0	0	0	0	0	0	8,612,847.23
816 INTERESES DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO	8,006	7,784	7,561	7,338	0	0	0	0	0	0	0	0	30,689.55
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GAST	31,051	31,051	31,051	31,051	0	0	0	0	0	0	0	0	124,204.52
933 INCUMPLIMIENTO CALIDAD DEL SERVICIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
946 COSTO DISTRIBUIDO UNID. ADMINISTR. V	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
961 COSTO DISTRIB. AJUM. SOBRE CONSTRUCC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
962 COSTO DISTRIB. AJUM. SOBRE CONSTRUCC	455,949	1,932,515	98,810	278,517	0	0	0	0	0	0	0	0	1,296,858.61
GASTOS DIFERIDOS	0	0	136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136.30
COMPRA DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PERDIDA RETIRO DE ACTIVO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PERDIDA EN NEGOCIO CONJUNTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
982 VARIACION DE COSTO PROMEDIO	57	513,213	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	513,212.51
983 VARIACION DE PRECIO DE FACTURA	0	0	136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136.30
985 SUBRANTE Y TALLANTES DE INVENTARIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
986 PROVISION MENSUAL GASTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
987 DESCUENTOS TOMADOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GASTOS DIFERIDOS	9,210,599	8,544,335	8,028,167	8,672,067	0	0	0	0	0	0	0	0	34,355,147.94
GASTOS DIFERIDOS	0	0	136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136.30
GASTOS DIFERIDOS	9,210,599	8,544,335	8,028,167	8,672,067	0	0	0	0	0	0	0	0	34,355,051.64

641 SERV. FISCALIZACIÓN



OBJETOS DE GASTO

649 Autoridad Serv. Públicos
Sub Total

641 OTROS
649 LICENCIA COMERCIAL
648 TIMBRES
648 OTROS REVISADO DE VEHICULOS
648 OTROS
649 INMUEBLES
648 TASA UNICA
649 OTROS
Sub Total
TOTAL 648/649

GASTOS MENSUALES SEGUN NATURALEZA DE GASTOS
ETESA
AÑO 2023

	MES												TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
	57,966	18,103	653,572	176,610	0	0	0	0	0	0	0	0	986,251.11
	57,966	18,103	653,572	176,610	0	0	0	0	0	0	0	0	986,251.11
641 OTROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
649 LICENCIA COMERCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
648 TIMBRES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
648 OTROS REVISADO DE VEHICULOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
648 OTROS	0	89,472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89,472.20
649 INMUEBLES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
648 TASA UNICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
649 OTROS	3,988	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,987.70
Sub Total	3,988	89,472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93,459.90
TOTAL 648/649	3,988	89,472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93,459.90
641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
648	89,472	89,472	901,654	89,472	0	0	0	0	0	0	0	0	358,476.67
649	3,988	0	653,572	176,610	0	0	0	0	0	0	0	0	834,169.95
	93,460	89,472	743,626	266,083	0	0	0	0	0	0	0	0	1,192,640.62



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

	PRINCIPAL TRANSMISION	PRINCIPAL CONEXION	CND	HIDRONET	GERENCIAL APOYO	FINANCIERO	TOTAL
OBJETOS DE GASTO	51.00	52.00	53.00	54.00	57.00	56.00 total	
0001 SALARIOS	1,560,557.90	32,518.89	659,603.92	-	1,344,221.84	-	3,596,902.55
013 SOBRESUELDO POR JEFATURA	-	-	-	-	-	-	-
020 HONORARIOS	-	-	-	-	3,750.00	-	3,750.00
021 DIETAS	-	-	-	-	-	-	-
030 GASTOS DE REPRESENTACIÓN FIJOS	15,996.00	-	19,300.00	-	56,256.00	-	91,552.00
040 SOBRETIEPO	417,956.17	30,899.21	142,309.38	3,369.53	66,140.51	-	660,614.80
050 DECIMO TERCER MES Y BONIFICACION	271,434.29	7,084.67	112,889.58	-	216,919.68	-	608,328.22
060 BONIFICACION	1,015.71	-	1,225.67	-	3,572.43	-	5,813.81
071 CUOTA PATRONAL DE SEGURO SOCIAL	294,262.85	7,761.23	116,594.97	412.77	210,363.97	-	629,425.79
072 CUOTA PATRONAL DE SEGURO EDUCATIVO	32,935.17	950.31	12,962.51	50.54	23,194.53	-	70,093.06
073 CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIONAL	80,505.98	2,306.19	32,158.70	122.65	58,181.44	-	173,274.96
080 BONIFICACION AL CARGO	-	-	-	-	-	-	-
081 GRATIFICACION / AGUINALDO	849,455.32	-	334,570.67	108,419.83	745,300.30	-	2,037,746.12
089 OTROS SERVICIOS PERSONALES	450.00	-	200.00	-	-	-	650.00
092 SOBRESUELDOS	-	-	-	-	4,500.00	-	4,500.00
093 DIETAS (CREDITO RECONOCIDO)	-	-	-	-	-	-	-
095 SOBRETIEPO CREDITOS RECONOCIDOS	-	-	-	-	-	-	-
096 GASTOS DE REPRESENTACION	-	-	-	-	-	-	-
099 OTROS SERVICIOS PERSONALES	-	-	-	-	-	-	-
101 DE EDIFICIOS	-	-	-	-	50,823.47	-	50,823.47
102 DE EQUIPO ELECTRICO	-	-	-	-	-	-	-
103 DE EQUIPO DE OFICINA	-	-	-	-	-	-	-
105 DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-	5,200.00	-	5,200.00
106 DE TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-
109 OTROS ALQUILERES	-	-	-	-	2,587.00	-	2,587.00
111 AGUA	4,960.58	-	-	-	-	-	4,960.58
112 ASEO	-	-	-	-	-	-	-
113 CORRIENTE	-	-	-	-	60.30	-	60.30
114 ENERGIA ELECTRICA	271,242.14	-	48,775.19	3,757.94	43,444.81	-	367,220.08
115 TELECOMUNICACIONES	18,464.02	-	3,662.30	3,344.33	8,316.15	-	33,786.80
116 SERVICIO DE INTERNET	-	-	-	-	6,394.68	-	6,394.68
120 IMPRESION ENCUADERNACION Y OTROS	95.00	-	-	-	8,498.75	-	8,593.75
131 PUBLICIDAD	-	-	-	-	-	-	-
132 PROMOCION Y PUBLICIDAD	-	-	-	-	-	-	-
141 DENTRO DEL PAIS	231,046.50	-	22,100.00	800.00	29,730.51	-	298,576.50
142 EN EL EXTERIOR	-	-	22,522.05	-	46,048.00	-	68,570.05
143 A OTRAS PERSONAS	-	-	-	-	12,300.00	-	12,300.00
151 DENTRO DEL PAIS	2,540.71	6.00	8.80	1,240.00	24,089.32	-	28,876.83
152 DE O PARA EL EXTERIOR	-	-	7,589.20	-	5,034.33	-	12,623.53
153 DE OTRAS PERSONAS	-	-	-	-	525.00	-	525.00
154 TRANSPORTE DE BIENES	407.28	-	-	-	734.23	-	1,141.51
161 ALMACENAJE	-	-	-	-	-	-	-
162 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	-	-	-	-	41,072.71	-	41,072.71
163 GASTOS JUDICIALES	66.00	-	-	-	452.00	-	518.00
164 GASTOS DE SEGUROS	-	-	-	-	90,066.41	-	90,066.41
165 SERVICIOS COMERCIALES	460,318.69	-	-	1,835.00	598,715.86	-	1,057,194.55
166 SERVICIOS MEDICOS DENTRO DEL PAIS	-	-	-	-	2,425.00	-	2,425.00
169 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINAN	1,270.22	-	32.25	5,950.26	440,155.68	-	448,378.31
171 CONSULTORIAS	-	-	-	-	107,089.00	-	107,089.00
172 SERVICIOS ESPECIALES	-	-	-	-	-	-	-
181 DE EDIFICIOS	588.88	-	-	-	6,466.93	-	7,055.81
182 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-	-	117.70	-	36,529.90	-	37,708.60
183 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	51,212.34	-	90.00	-	-	-	51,302.34
184 DE OBRAS	-	-	-	-	-	-	-
185 DE COMPUTACION	44,212.40	-	1,733.40	3,568.00	3,027.62	-	52,541.42
189 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	-	-	-	-	-	-	-
191 ALQUILERES (CREDITOS RECONOCIDOS)	-	-	-	-	0.01	-	0.01
192 SERVICIOS BASICOS	-	-	-	-	766.13	-	766.13
193 IMPRESION (CREDITOS RECONOCIDOS)	-	-	-	-	283.38	-	283.38
194 INFORMACION Y PUBLICIDAD	-	-	-	-	90.95	-	90.95
195 VIATICOS (CREDITOS RECONOCIDOS)	700.00	188.00	159.24	-	2,300.00	-	3,447.24
196 TRANSPORTE DE PERSONAS Y BIENES	107.90	-	-	-	595.30	-	703.20
197 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	-	-	-	-	20,241.48	-	20,241.48
198 CONSULTORIA (CREDITOS RECONOCIDOS)	3,572.73	-	9,523.00	-	132.48	-	13,228.21
199 MANTENIMIENTO Y REPARACION	8,642.17	438.00	56.50	-	8,502.18	-	17,638.85
201 ALIMENTOS PARA EL CONSUMO HUMANO	-	-	-	-	-	-	-



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

	PRINCIPAL TRANSMISION	PRINCIPAL CONEXION	CND	HIDROMET	GERENCIAL APOYO	FINANCIERO	TOTAL
	\$1.00	\$2.00	\$3.00	\$4.00	\$7.00	\$6.00	total
OBJETOS DE GASTO	3 349 96	-	-	-	738 57	-	4 088 53
304 BEBIDAS	1 888 55	-	-	-	6 853 49	-	8 742 04
211 ACABADO TEXTIL	18 172 84	-	103 00	-	1 268 05	-	19 543 89
212 CALZADOS	-	-	-	-	-	-	-
213 HILADOS Y TELAS	13 167 80	39 06	156 23	-	230 277 64	-	243 640 73
214 PRENDAS DE VESTIR	-	-	-	-	-	-	-
219 OTROS TEXTILES Y VESTUARIOS	79 632 45	-	7 227 28	2 125 48	15 278 40	-	104 263 61
221 MESAS	-	-	-	-	-	-	-
222 CUBAS	-	-	-	-	-	-	-
223 GASOLINA	8 614 81	-	1 087 94	38 15	5 142 76	-	14 807 36
224 LUBRICANTES	2 618 79	57 93	-	-	59 48	-	2 736 20
229 OTROS COMBUSTIBLES	-	-	16 054 00	-	-	-	16 054 00
231 IMPRESOS	-	-	-	-	-	-	-
232 PAPELERIA	702 11	-	-	-	-	-	702 11
239 OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	447 01	-	-	-	-	-	447 01
241 ABOÑO Y FERTILIZANTES	-	-	-	-	-	-	-
242 INSERCIONES, FUNGICIDAS Y OTROS	243 26	59 36	-	-	9 50	-	312 12
243 PINTURAS, COLORANTES Y TINTES	16 162 01	27 82	-	-	-	-	16 189 83
244 PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACIUTIC	363 65	-	-	-	0 59	-	364 24
249 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	18 333 16	56 46	-	-	653 73	-	19 043 35
251 ASFALTO, BREA ASFALTICA	-	-	-	-	-	-	-
252 CEMENTO	19 16	-	-	-	-	-	19 16
253 MADERAS	-	-	-	-	-	-	-
254 MATERIALES DE FLOMERIA	64 98	-	-	-	207 77	-	272 75
255 MATERIAL ELECTRICO	93 161 79	144 00	653 12	-	891 37	-	94 850 28
256 MATERIAL METALICO	33 201 45	66 88	-	-	248 48	-	33 516 81
257 PIEDRA Y ARENA	121 809 33	-	-	-	-	-	121 809 33
259 OTROS MATERIALES DE CONSTRUCCION	89 96	-	-	-	369 35	-	459 31
261 ARTICULOS PARA RECEPCIONES CARGA INICIAL	-	-	-	-	-	-	-
262 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	54 980 32	46 95	11 76	-	33 88	-	55 061 15
263 MATERIALES Y ARTICULOS DE SEGURIDAD	26 146 83	-	-	-	126 25	-	26 384 84
264 COMPRA DE AGUA	-	-	-	-	-	-	-
265 MATERIALES Y SUMINISTROS DE COMPUTA	-	-	-	-	-	-	-
269 OTROS PRODUCTOS VARIOS	2 081 40	-	198 41	-	365 22	-	3 650 31
271 UTILES DE COCINA Y COMEDOR	-	-	-	-	3 470 50	-	3 470 50
272 UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	-	-	-	-	631 87	-	631 87
273 UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	1 889 89	34 64	-	-	1 862 97	-	1 862 97
274 UTILES DE LABORATORIO	103 58	-	-	-	11 634 82	-	13 559 15
275 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	1 692 98	-	-	-	-	-	1 692 98
277 INSTRUMENTAL MEDICO Y QUIRURGICO	-	-	-	-	5 397 03	-	5 397 03
278 ARTICULOS DE PROTESIS Y REHABILITAC	-	-	-	-	77 04	-	77 04
279 OTROS UTILES Y MATERIALES	178 30	-	-	-	1 083 16	-	1 261 46
280 REPUESTOS	76 298 40	-	-	-	2 352 30	-	78 650 70
291 ALIMENTOS Y BEBIDAS	7 711 78	104 00	2 448 00	-	3 315 80	-	13 579 58
292 TEXTILES Y VESTUARIOS	-	-	-	-	-	-	-
293 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-	-	-	-	-	-
294 PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON (CREDIT	11 72	-	-	-	22 82	-	34 54
295 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	-	-	-	-	86 42	-	86 42
296 MATERIALES PARA CONST. Y MANT. (CRED	581 57	-	-	-	74 70	-	656 27
297 PRODUCTOS VARIOS	18 391 79	-	1 600 00	-	158 00	-	20 150 79
298 UTILES Y MATERIALES DIVERSOS (CREDIT	3 007 99	-	209 57	-	277 13	-	3 504 69
299 REPUESTOS (CREDIT) RECONOC	836 61	-	-	-	158 95	-	995 56
301 DE COMUNICACIONES	-	-	-	-	-	-	-
302 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION A	-	-	-	-	-	-	-
305 DE ENERGIA	-	-	-	-	-	-	-
309 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS	-	-	-	-	-	-	-
314 TERRESTRE	-	-	-	-	-	-	-
320 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	-	-	-	-	-	-
331 EQUIPO MEDICO Y ODONTOLOGICO	-	-	-	-	-	-	-
339 OTROS EQUIPOS MEDICOS	-	-	-	-	-	-	-
340 EQUIPO DE OFICINA (FUNCIONAMIENTO)	-	-	-	-	-	-	-
349 MAQUINARIO DE OFICINA (FUNCIONAMIE	-	-	-	-	-	-	-
370 MAQUINARIAS Y EQUIPOS VARIOS	-	-	-	-	-	-	-
380 EQUIPO DE INFORMATICA	-	-	-	-	-	-	-
391 MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION I	-	-	-	-	-	-	-
393 EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO CR	-	-	-	-	-	-	-
395 EQUIPO DE OFICINA (CREDITOS RECONOC	-	-	1 802 91	-	2 070 40	-	3 873 31
396 MOBILIARIO DE OFICINA (CREDITO ADIC	-	-	-	-	871 22	-	871 22



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

	PRINCIPAL TRANSMISION	PRINCIPAL CONEXION	CND	HIDRONET	GERENCIAL APOYO	FINANCIERO	TOTAL
	51.00	52.00	53.00	54.00	57.00	56.00	156.33
OBJETOS DE GASTO	-	-	-	-	158.33	-	-
398 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS (CREDIT	-	-	-	-	-	-	-
399 EQUIPO DE COMPUTACION (CREDITOS REC	-	-	-	-	-	-	-
411 PRIVADOS	-	-	-	-	-	-	-
519 OTRAS EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-
562 LINEAS ELECTRICAS	-	-	-	-	-	-	-
597 INSTALACIONES (CREDITO ADIC.)	-	-	-	-	-	-	-
611 INDIVIDUALES A PERSONAS	38.710.17	-	16.531.70	25.34	42.783.83	-	98.000.36
612 INDIVIDUALES A EMPRESAS PRODUCTIVAS	44.868.79	1.425.63	18.434.15	-	32.962.52	-	97.091.99
613 INDIVIDUALES A EMPRESAS PRODUCTIVAS	-	-	-	-	-	-	-
619 OTRAS TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	-	-	-
621 BECAS ESCOLARES	-	-	-	-	-	-	-
624 ADMINISTRACION Y ESTUDIO	18.077.90	-	4.893.00	-	3.624.63	-	3.624.63
629 OTRAS BECAS	387.94	-	-	-	40.739.79	-	63.740.69
631 SUBSIDIOS BENEFICIOS	-	-	-	-	2.251.22	-	1.863.28
632 SUBSIDIOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	-	-	-	-	-	-	-
633 SUBSIDIOS DEPORTIVOS	-	-	-	-	-	-	-
635 TRANSF A EMPRESAS PRODUCTIVAS Y COM	230.423.75	-	-	-	-	-	230.423.75
636 TRANSF A EMPR PRODUCT Y COMER (SP)	-	-	-	-	-	-	-
639 INICIACIONES A EXTERNOS	-	-	-	-	-	-	-
641 SERVICIOS DE ESPECIALIZACION	-	-	-	-	10.100.00	-	10.100.00
648 PROPIAS	-	-	-	-	-	-	-
649 IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-	-
657 RESERVAS - VACACIONES	181.272.22	5.759.29	74.472.85	-	358.470.67	-	358.470.67
662 CUOTAS A ORGANISMOS CENTROAMERICANO	-	-	-	-	910.238.81	-	910.238.81
663 CUOTAS A ORGANISMOS INTERNACIONALES	-	-	-	-	394.673.13	-	394.673.13
664 CUOTAS A ORGANISMOS MUNDIALES	-	-	-	-	7.725.00	-	7.725.00
665 CUOTAS A OTROS ORGANISMOS	-	-	-	-	-	-	-
672 SUBSIDIOS POR MATERNIDAD	-	-	-	-	-	-	-
679 OTROS SUBSIDIOS	-	-	-	-	1.036.75	-	1.036.75
692 A PERSONAS (CREDITOS RECONOCIDOS)	4.020.01	-	892.56	1.630.85	33.020.05	-	33.020.05
693 BECAS DE ESTUDIO Y CAPACITACION	68.18	-	-	-	2.496.65	-	9.040.07
694 A INSTITUCIONES PRIVADAS	-	-	-	-	1.094.22	-	1.162.40
695 A INSTITUCIONES PUBLICAS	-	-	-	-	-	-	-
697 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR - CREDIT	-	-	-	-	-	-	-
698 SUBSIDIOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
741 DEPRECIACION DE BIENES	11.025.064.12	333.899.03	32.487.76	-	6.602.10	-	6.602.10
746 AMORTIZACION DE PRESTAMOS FINANCIERO	125.606.60	-	-	-	916.663.32	-	12.349.134.33
802 AMORTIZACION DE PRESTAMOS DIRECTOS	-	-	-	-	179.254.08	-	304.864.68
806 INTERES DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO	-	-	-	-	-	30.689.55	30.689.55
805 INTERES SOBRE PRESTAMOS DIRECTOS	-	-	-	-	-	8.612.847.23	8.612.847.23
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GAST	-	-	-	-	-	124.204.52	124.204.52
933 INCUMPLIMIENTO CALIDAD DEL SERVICIO	-	-	-	-	-	-	-
946 COSTO DISTRIBUIDO UNID. ADMINISTR V	-	-	400.875.21	-	400.875.21	-	-
961 COSTO DISTRIBUIDO INTERESES SOBRE C	-	-	-	-	-	-	-
962 COSTO DISTRIB. ALMA. SOBRE CONSTRUCC	-	-	319.913.11	-	924.475.76	-	1.296.858.61
GASTOS DIFERIDOS	56.907.33	-	-	109.377.07	136.30	-	136.30
CUMPLIMIENTOS DE ACTIVOS	-	-	-	-	-	-	-
PERDIDA RETIRO DE ACTIVO	-	-	-	-	-	-	-
PERDIDA EN NEGOCIO CONJUNTO	-	-	-	-	-	-	-
982 VARIACION DE COSTO PROMEDIO	-	-	-	-	513.212.51	-	513.212.51
983 VARIACION DE PRECIO DE FACTURA	57.49	-	-	-	-	-	57.49
985 SOBRESALTI Y FALTANTES DE INVENTARIO	-	-	-	-	-	-	-
986 PROVISION MENSUAL GASTOS	-	-	-	-	-	-	-
987 DESCUENTOS TOMADOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	16.956.190.71	423.813.45	1.808.075.42	-	6.499.367.06	8.767.741.30	34.455.187.94



EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA, S.A.

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

DEL

CENTRO NACIONAL DE DESPACHO

Informe al mes de abril 2023

Fecha: 15 mayo 2023

SISTEMA DE OPERACION INTEGRAL - CENTRO NACIONAL DE DESPACHO

INGRESOS ABRIL 2023

CENTRO NACIONAL DE DESPACHO (CND)	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	TOTAL
AES PANAMA	35,779	36,551	37,770	36,834	146,934
AES CHANGUINOLA	15,263	15,263	15,263	15,263	61,052
AUTORIDAD DEL CANAL	6,712	6,712	6,712	6,712	26,848
EDECHI	28,448	28,806	31,455	30,671	119,380
EDEMET	134,912	132,564	136,243	137,575	541,294
ENSA	110,160	110,607	106,369	110,622	437,758
BAHIA LAS MINAS	4,799	4,726	0	0	9,525
ENEL FORTUNA	20,610	20,610	20,610	20,610	82,440
PAN AM THERMAL	10,099	10,099	10,099	10,099	40,396
PEDREGAL POWER CO.	0	0	1,839	1,839	3,678
GEN. PEDREGALITO 1	1,374	1,374	1,374	1,374	5,496
GEN. RIO CHICO S.A. (PEDREGALITO 2)	860	860	860	860	3,440
OTRAS EMPRESAS	230,163	206,322	201,061	226,009	863,555
EMPRESA DE GENERACION ELÉCTRICA	3	3	3	3	12
TOTAL	599,182	574,498	569,657	598,472	2,341,808

Resumen de Gastos octubre 2022

Suma de 53.CND	Etiquetas de columna				
Etiquetas de fila	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total general
01. Costo de Personal 01. Salarios y Otras Remuneraciones	160,322	159,847	164,788	174,647	659,604
01. Costo de Personal 02. Gasto de representacion	4,750	4,750	4,900	4,900	19,300
01. Costo de Personal 03. Sobre tiempo	48,003	29,284	30,179	34,842	142,309
01. Costo de Personal 04. Decimo tercer mes y bonificacion	28,645	361,909	28,336	29,996	448,886
01. Costo de Personal 05. Prestaciones laborales y costos relacionados	68,739	58,498	55,939	71,447	254,623
01. Costo de Personal 07. Beneficio convencion colectiva	-83	2,911	3,211	2,387	8,426
07. SERVICIOS BASICOS	12,705	17,184	11,113	11,435	52,437
08. SERVICIOS NO PERSONALES	0	0	0	159	159
09. VIATICOS Y TRANSPORTE	22,799	11,315	12,995	5,093	52,202
10. ALQUILERES	0	0	0	0	0
11. LUBRICANTE Y COMBUSTIBLE	1,270	2,395	1,853	2,796	8,315
12. REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	-28	0	578	10,679	11,229
13. MATERIALES Y SUMINSTROS	54	16,699	152	3,654	20,560
14. OTROS SERV COMERCIALES	2,593	7,903	2,947	3,122	16,564
15. OTROS	0	0	0	0	0
16. GASTOS GENERALES ADMITIVOS TRANSFERIDOS	11,930	-327,340	411,485	-15,113	80,962
20. IMPUESTOS, TASAS DE REG Y FISCALIZACIÓN	0	0	0	0	0
25. CUOTAS A ORG INTERNACIONALES	0	0	0	0	0
30. No clasificado (Amortización a Prest., Int. & Com)	0	0	0	0	0
30. No clasificado (Depreciación de Arrendamiento)	0	0	0	0	0
30. No clasificado (Depreciación de Bienes)	8,125	8,125	8,125	8,123	32,498
30. No clasificado (Generación Obligada)	0	0	0	0	0
#N/D				0	0
Total general	369,826	353,481	736,601	348,168	1,808,075
Ganancia o Perdida	229,356	221,017	-166,945	250,304	533,732



CENTRO NACIONAL DE DESPACHO (CND)

[illegible]

SISTEMA DE OPERACION INTEGRAL - CENTRO NACIONAL DE DESPACHO

Gastos a Abril 2023

Suma de 53.CND	Etiquetas de columna				
Etiquetas de fila	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total general
001 SALARIOS	160,322	159,847	164,788	174,647	659,604
030 GASTOS DE REPRESENTACIÓN FIJOS	4,750	4,750	4,900	4,900	19,300
040 SOBRETIEPO	48,003	29,284	30,179	34,842	142,309
050 DECIMO TERCER MES Y BONIFICACIÓN	28,344	26,937	27,924	29,685	112,890
060 BONIFICACIÓN	302	302	311	311	1,226
071 CUOTA PATRONAL DE SEGURO SOCIAL	32,521	25,869	22,454	35,751	116,595
072 CUOTA PATRONAL DE SEGURO EDUCATIVO	3,483	3,087	3,106	3,286	12,963
073 CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIONA	8,625	7,665	7,715	8,153	32,159
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	9,513	48,775
115 TELECOMUNICACIONES	798	1,877	(934)	1,922	3,662
120 IMPRESIÓN ENCUADERNACIÓN Y OTROS	-	-	-	-	-
141 DENTRO DEL PAIS	4,000	5,500	10,400	2,200	22,100
142 EN EL EXTERIOR	17,101	2,475	2,595	351	22,522
151 DENTRO DEL PAIS	(9)	-	-	-	(9)
152 DE O PARA EL EXTERIOR	1,707	3,340	-	2,542	7,589
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	1,156	1,733
191 ALQUILERES (CREDITOS RECONOCIDOS)			-		-
192 SERVICIOS BASICOS		-	-		-
195 VIATICOS (CREDITOS RECONOCIDOS)			-	-	-
196 TRANSPORTE DE PERSONAS Y BIENES		-	-	159	159
197 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS		-	-		-
199 MANTENIMIENTO Y REPARACION			-	9,523	9,523
201 ALIMENTOS PARA EL CONSUMO HUMANO	(83)	26	-	-	(57)
203 BEBIDAS	-	-	-	-	-
212 CALZADOS	-	103	-	-	103
214 PRENDAS DE VESTIR	-	39	-	117	156

SISTEMA DE OPERACION INTEGRAL - CENTRO NACIONAL DE DESPACHO

Gastos a Abril 2023

Suma de 53.CND	Etiquetas de columna				
Etiquetas de fila	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total general
001 SALARIOS	160,322	159,847	164,788	174,647	659,604
221 DIESEL	1,118	1,995	1,667	2,447	7,227
223 GASOLINA	152	400	186	349	1,088
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	-	-	-	12	12
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	-	-	-	1,600	1,600
299 REPUESTOS CRED RECONOC	-	-	-	-	-
350 MOBILIARIO DE OFICINA (FUNCIONAMIE	-	-	-	-	-
611 DONATIVOS A PERSONAS	2,552	7,903	2,955	3,122	16,532
612 INDEMNIZACIONES LABORALES	4,784	4,341	4,497	4,813	18,434
624 ADIESTRAMIENTO Y ESTUDIO	-	2,000	763	2,120	4,883
629 OTRAS BECAS	-	-	-	-	-
635 TRANSF A EMPRESAS PRODUCTORAS Y COM	-	-	-	-	-
648 PROPIAS	-	-	-	-	-
649 IMPUESTOS OTROS	-	-	-	-	-
657 RESERVAS - VACACIONES	19,326	17,535	18,168	19,443	74,473
662 CUOTAS A ORGANISMOS CENTROAMERICANO	-	-	-	-	-
679 OTROS SUBSIDIOS	-	-	-	-	-
692 A PERSONAS (CREDITOS RECONOCIDOS)	-	743	-	150	893
693 BECAS DE ESTUDIO Y CAPACITACION	-	-	-	-	-
741 DEPRECIACIÓN DE BIENES	8,125	8,125	8,125	8,123	32,498
746 AMORTIZA ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-	-	-	-
805 INTERESES SOBRE PRESTAMOS DIRECTOS	-	-	-	-	-
806 INTERES DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO	-	-	-	-	-

SISTEMA DE OPERACION INTEGRAL - CENTRO NACIONAL DE DESPACHO

Gastos a Abril 2023

Suma de 53.CND	Etiquetas de columna				
Etiquetas de fila	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total general
001 SALARIOS	160,322	159,847	164,788	174,647	659,604
809 COMISIONES, HONORARIOS Y OTROS GAST	-	-	-	-	-
962 COSTO DISTRIB. ADM. SOBRE CONSTRUC	11,930	(327,340)	10,610	(15,113)	(319,913)
020 HONORARIOS			-		-
101 DE EDIFICIOS		-	-	-	-
132 PROMOCION Y PUBLICIDAD		-	-		-
166 SERVICIOS MEDICOS DENTRO DEL PAIS			-	-	-
185 DE COMPUTACIÓN		-	-	-	-
211 ACABADO TEXTIL		-	-	-	-
252 CEMENTO	-			-	-
257 PIEDRA Y ARENA				-	-
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		-	-	210	210
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			-	1,833	1,833
698 SUBSIDIOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL			-		-
672 SUBSIDIOS POR MATERNIDAD				-	-
Total general	369,826	353,481	736,601	348,168	1,808,075