




TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL NORTE, S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Expresados en US dólares)



	2024 US\$	2023 US\$
Activos		
Corrientes:		
Efectivo	485,125	403,248
Documentos por cobrar a partes relacionadas	3,224,299	3,224,299
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	257,257	274,021
Otras cuentas por cobrar	83,516	42,864
Impuesto al valor agregado	471,492	490,066
Gastos pagados por anticipado	3,544	4,711
Total activos corrientes	4,525,233	4,439,209
No corrientes:		
Impuesto al valor agregado	1,185,233	1,185,233
Anticipos para compras	2,769,863	3,088,133
Propiedades, planta y equipo, neto	31,811,028	31,656,740
Activos intangibles, neto	4,444,744	4,468,751
Gastos pagados por anticipado	64,770	64,770
Otros activos	6,048	9,368
Total activos no corrientes	40,281,686	40,472,995
Total activo	44,806,919	44,912,204
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar	208,438	155,409
Otras cuentas por pagar	322,165	425,767
Cuentas por pagar a partes relacionadas	11,618	18,880
Documentos por pagar a partes relacionadas	5,057,165	5,057,165
Préstamos bancarios y obligaciones a corto plazo	610,671	658,940
Total pasivos corrientes	6,210,057	6,316,161
Pasivos no corrientes:		
Otras cuentas por pagar	3,072,471	3,082,649
Préstamos bancarios y obligaciones	19,370,782	19,409,800
Total pasivos no corrientes	22,443,253	22,492,449
Total pasivos	28,653,310	28,808,610
Patrimonio de los accionistas:		
Capital pagado	13,864,682	13,864,682
Utilidades acumuladas	541,371	491,356
Otros resultados integrales del año	1,747,556	1,747,556
Total del patrimonio	16,153,609	16,103,594
Total pasivos y patrimonio	44,806,919	44,912,204

El Estado de Situación Financiera que antecede, fue elaborado conforme los registros contables de Transporte de Energía Eléctrica del Norte, S. A. en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y que los mismos reflejan sus resultados de operación por el período de imposición al 31 de marzo de 2024.


 Representante Legal
 Andres Edgardo Sierra Dávila



 Contador General PERITO CONTADOR
 Pablo Enrique Tepeque Chávez REG. No. 24795453




TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL NORTE, S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Expresados en US dólares)

	2024 US\$	2023 US\$
Ingresos de actividades ordinarias	766,612	2,841,588
Costo de ventas	-	-
Sub-total	766,612	2,841,588
Costo de transporte y distribución	(235,472)	(975,377)
Utilidad Bruta	531,140	1,866,211
Otros productos, neto	705	2,913
Gastos de proyecto	(1,203)	(116,750)
Gastos de administración	(73,465)	(272,300)
Resultado de actividades de operación	457,177	1,480,074
Ingresos financieros	245,073	298,979
Costos financieros	(627,421)	(1,466,604)
(Costos) ingresos financieros, netos	(382,348)	(1,167,625)
Utilidad antes del impuesto sobre la renta	74,829	312,449
Impuesto sobre la renta		
Corriente	-	(215,531)
Utilidad neta del año	74,829	96,918
Otros resultados integrales del año:		
Ganancia ajustada antes de intereses		
impuestos, depreciaciones y amortización	670,054	2,284,825
(EBITA ajustada)	670,054	2,284,825

El Estado de Resultados que antecede, fue elaborado conforme los registros contables de Transporte de Energía Eléctrica del Norte, S. A. en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y que los mismos reflejan sus resultados de operación por el período de imposición del 01 de enero al 31 de marzo de 2024.


 Representante Legal
Andres Edgardo Sierra Dávila


 Contador General
Pablo Enrique Tepeque Chávez
 PERITO CONTADOR
 REG. No. 24795453



TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL NORTE, S.A.
INTEGRACIONES
AL 31 DE MARZO DE 2024
(Expresados en US dólares)

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
	Cuentas por Cobrar Energy	257,257
TOTAL		257,257

DOCUMENTOS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
1.1.2.7.27	Cuentas por Cobrar ERC Capital \$	3,224,299
TOTAL		3,224,299

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
1.1.2.3.6	Cuentas por Cobrar	3,304
1.1.2.3.7	Cuentas por Cobrar \$	5
1.1.2.5.1	Cuentas por Liquidar	36,908
1.1.2.5.6	Cuentas por Liquidar \$	18,821
1.1.2.5.11	Cuentas por Liquidar Admon	24,478
TOTAL		83,516

ANTICIPO PARA COMPRAS

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
	Generadores y Turbinas	2,721,264
	Golden Plus, S.A.	3,528
	Anticipos terrenos, transformadores y equipo electromecanico	45,071
TOTAL		2,769,863

OTROS ACTIVOS

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
1.3.1.2.6	Depositos en Garantia \$	6,048
TOTAL		6,048

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
2.1.1.1.1	Proveedores Q	80,732
2.1.1.1.2	Proveedores \$	127,706
TOTAL		208,438





TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL NORTE, S.A.
INTEGRACIONES
AL 31 DE MARZO DE 2024

CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
2.1.1.4.10	Cuentas por Pagar Multiservicios Q	11,618
TOTAL		11,618

DOCUMENTOS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
2.1.1.5.5	Cuentas por Pagar Oxec S	5,057,165
TOTAL		5,057,165

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
2.1.1.2.4	Retenciones ISR por Pagar	8,588
2.1.1.2.5	Retenciones ISR Empleados por Pagar	25
2.1.1.2.6	IGSS Laboral por Pagar	102
2.1.1.2.7	IGSS, IRTRA E INTECAP por Pagar	266
2.1.1.3.8	Aguinaldo por Pagar	461
2.1.1.3.9	Bono 14 por Pagar	1,218
	Cuenta por pagar FERSA Los Amates	23,921
	Cuenta por pagar FERSA	287,584
TOTAL		322,165

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
4.1.1.2.1	Ventas Servicios	766,612
TOTAL		766,612

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
5.1.2.1.3	Energía Eléctrica	2,619
5.1.2.1.4	Telefono e Internet	14,169
5.1.2.2.1	Papelaria y utiles	300
5.1.2.2.3	Atención a Clientes y Empleados	99
5.1.2.2.5	Cuotas y Suscripciones	13,203
5.1.2.2.7	Impuestos y contribuciones	173
5.1.3.1.2	Impuesto a la Distribucion de Petroleo	21
5.1.5.1.7	Servicios Outsourcing Personal Administracion	15,668
5.1.5.1.11	Servicios Outsourcing Gastos Administracion	8,004
5.1.5.1.12	Honorarios	19,076
5.1.2.2.8	Gastos no Deducibles	133
TOTAL		73,465







TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL NORTE, S.A.
INTEGRACIONES
AL 31 DE MARZO DE 2024

COSTO DE TRANSPORTE Y DISTRIBUCION

CUENTA	NOMBRE	SALDOS
5.1.1.1.1	Sueldos y Salarios	5,800
5.1.1.1.2	Bonificación Decreto	288
5.1.1.1.3	Cuotas Patronales IGSS	619
5.1.1.1.4	Cuotas Patronales IRTRA e INTECAP	116
5.1.1.1.5	Aguinaldo	308
5.1.1.1.6	Bono 14	308
5.1.2.2.6	Alimentacion Empleados	212
5.1.3.1.1	Combustibles y Lubricantes	429
5.1.5.1.9	Servicios Outsourcing Personal Operación	9,004
5.1.7.1.1	Seguros	427
5.1.9.1.1	Reparación y Mantenimiento de Instalaciones	5,084
5.1.10.1.2	DEPRECIACION INSTALACIONES	31,975
5.1.10.1.6	Depreciacion Vehiculos	1,076
5.1.10.1.7	Depreciacion Mobiliario y Equipo	704
5.1.10.1.8	Depreciacion Equipo de Computacion	1,079
5.1.10.1.10	Depreciacion Herramientas	307
5.1.10.1.4	Depreciacion Equipo Eléctrico	153,729
5.1.10.2.3	Amortizacion Contratos	24,007
TOTAL		235,472

Las Integraciones que anteceden, fueron elaboradas conforme los registros contables de Transporte de Energía Eléctrica del Norte, S.A. en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y que las mismas reflejan sus resultados de operación por el período de imposición del 01 de enero al 31 de marzo de 2024.


Representante Legal
Andres Edgardo Sierra Dávila


Contador General
Pablo Enrique Tepeque Chávez

Pablo Enrique Tepeque Chávez
PERITO CONTADOR
REG. No. 24795452




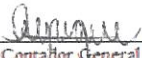


TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL NORTE, S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
AL 31 DE MARZO DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADO EN US\$

	2024	2023
	US\$	US\$
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia (Pérdida) neta del año	50,015	96,918
Partidas de conciliación entre la utilidad neta del año y el efectivo neto provistos por actividades de operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	212,877	804,751
Gasto por activos financieros medidos a costo amortizado	-	127,235
Diferencial cambiario por reexpresión de cuentas en moneda extranjera	75,206	53,672
Gasto de impuesto sobre la renta corriente	-	215,531
Costo (ingreso) por intereses, neto	(289,463)	(926,421)
	48,635	371,686
Cambios netos en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	(40,652)	(18,255)
Otros activos a largo plazo	3,320	-
Impuesto al valor agregado	18,574	47,596
Cuentas por pagar	53,029	(11,069)
Cuenta por pagar a partes relacionadas	(7,262)	9,825
Otras cuentas por pagar	(113,780)	(156,729)
Gastos pagados por anticipado	1,167	3,403
Flujos procedentes de actividades de operación	(85,604)	(125,229)
Pago de impuesto sobre la renta	-	(215,531)
Flujos de efectivo netos provistos por actividades de operación	(36,969)	30,926
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Anticipo para compras de propiedades, planta y equipo	318,270	943,184
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(343,158)	(1,480,734)
Adquisición de activos intangibles	-	(287,112)
Intereses recibidos	339	776
Préstamos otorgados a partes relacionadas por uso de línea de crédito	16,764	110,740
Flujos de efectivos netos usados en actividades de inversión	(7,785)	(713,146)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Amortización de préstamos bancarios	(162,493)	(105,377)
Intereses pagados	289,124	925,645
Flujos netos de efectivo provistos por actividades de financiamiento	126,631	820,268
Aumento neto en el efectivo	81,877	138,048
Efectivo al inicio del año	403,248	265,200
Efectivo al final del año	485,125	403,248


El Estado de Flujos de Efectivo que antecede, fue elaborado conforme los registros contables de Transporte de Energía Eléctrica del Norte, S. A. en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y que los mismos reflejan sus resultados de operación por el período de imposición al 31 de marzo de 2024.


 Representante Legal
 Andres Edgardo Sierra Dávila


 Contador General
 Pablo Enrique Tepeque Chávez

BVN
 BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A.
RECIBIDO
16 ABR. 2024

PERITO CONTADOR
 REG. No. 24795453

HORA 2:50 FIRMA 



TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL NORTE, S.A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE MARZO DE 2024

	Terrenos		Maquinaria		Vehículos		Mobiliario y equipo		Equipo de Computación		Equipo Eléctrico		Herramientas y otros activos		Construcciones en proceso		Instalaciones		Total		
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2,082,909	-	21,630	14,629	16,240	18,604,046	6,080	7,991,111	6,531,134	35,267,779											
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343,158
Trasladados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de marzo de 2024	2,082,909	-	21,630	14,629	16,240	18,604,046	6,080	8,334,269	6,531,134	35,610,937											
Menos depreciación acumulada:																					
Saldo al 31 de diciembre de 2023	-	-	7,242	4,671	11,920	3,399,676	2,675	-	184,855	3,611,039											
Adiciones	-	-	1,076	704	1,079	153,729	307	-	31,975	188,870											
Trasladados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
Saldo al 31 de marzo de 2024	-	-	8,318	5,375	12,999	3,553,405	2,982	-	216,830	3,799,909											
Saldo neto al 31 de diciembre de 2023	2,082,909	-	14,388	9,958	4,320	15,204,370	3,405	7,991,111	6,346,279	31,656,740											
Saldo neto al 31 de marzo de 2024	2,082,909	-	13,312	9,254	3,241	15,050,641	3,098	8,334,269	6,314,304	31,811,028											

Saldo al 31 de marzo de 2024

Costo histórico:

Saldo al 31 de diciembre de 2023

Adiciones

Trasladados

Saldo al 31 de marzo de 2024

Menos depreciación acumulada:

Saldo al 31 de diciembre de 2023


Adiciones

Trasladados

Saldo al 31 de marzo de 2024

Saldo neto al 31 de diciembre de 2023

Saldo neto al 31 de marzo de 2024


 Contador General
 Pablo Enrique Tepeque Chavez


 Representante Legal
 Andres Edgardo Sierra Davila

Pablo Enrique Tepeque Chavez
PERITO CONTADOR
 REG. No. 24795453





TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL NORTE, S.A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Terrenos	Máquinaria	Vehículos	Mobiliario y equipo	Equipo de Computación	Equipo Eléctrico	Herramientas y otros activos	Construcciones en proceso	Instalaciones	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 31 de diciembre del 2022	2,082,909	-	21,630	8,350	13,893	18,563,789	5,626	9,301,573	3,789,275	33,787,045
Adiciones	-	-	-	6,279	2,347	40,257	454	1,079,571	351,826	1,480,734
Traslados	-	-	-	-	-	-	-	(2,390,033)	2,390,033	-
Saldo al 31 de diciembre del 2023	2,082,909	-	21,630	14,629	16,240	18,604,046	6,080	7,991,111	6,531,134	35,267,779
Menos depreciación acumulada:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	-	2,916	2,564	7,542	2,766,774	1,509	-	118,638	2,899,943
Adiciones	-	-	4,326	2,107	4,378	632,902	1,166	-	66,217	711,096
Traslados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2023	-	-	7,242	4,671	11,920	3,399,676	2,675	-	184,855	3,611,039
Saldo neto al 31 de diciembre de 2022	2,082,909	-	18,714	5,786	6,351	15,797,015	4,117	9,301,573	3,670,637	30,887,102
Saldo neto al 31 de diciembre del 2023	2,082,909	-	14,388	9,958	4,320	15,204,370	3,405	7,991,111	6,346,279	31,656,740

Saldo al 31 de diciembre del 2023

Costo histórico:

Saldo al 31 de diciembre de 2022

Adiciones

Traslados

Saldo al 31 de diciembre del 2023

Menos depreciación acumulada:

Saldo al 31 de diciembre de 2022

Adiciones

Traslados

Saldo al 31 de diciembre del 2023

Saldo neto al 31 de diciembre de 2022

Saldo neto al 31 de diciembre del 2023


 Representante Legal
 Andres Edgardo Sierra Davila


 Consultor General
 Pablo Enrique Tepeque Chavez

Pablo Enrique Tepeque Chavez
 PERITO CONTADOR
 REG. No. 24795453



a) LIQUIDEZ

Razón corriente: Se obtiene al dividir la cuenta de activos corrientes entre el monto que corresponde a los pasivos corrientes. El resultado obtenido representa el monto de fondos disponibles en activos líquidos para cubrir cada dólar de obligaciones a corto plazo. Para Transporte de Energía del Norte, S.A., el resultado fue el siguiente:

Razón corriente		mar-24
Activo corriente	\$	4,525,233
Pasivo corriente	\$	6,210,057
Índice		0.73

Rotación de cuentas por cobrar: Se obtiene de dividir las cuentas por cobrar, entre el promedio de ingresos por día (ventas totales/365 días). El resultado indica el número de días que tarda la entidad en convertir en efectivo sus cuentas por cobrar. La rotación de la cuenta por cobrar para Transporte de Energía del Norte, S.A. ha sido la siguiente:

Rotación de cuentas por cobrar		mar-24
Ventas totales por día	\$	2,100
Cuentas por cobrar	\$	257,257
Días para el cobro		122.49

b) ENDEUDAMIENTO

Razón de endeudamiento: Esta razón mide el porcentaje de fondos proporcionados por acreedores de la entidad para el financiamiento de activos. Se obtiene de dividir la deuda total entre los activos totales:

Razón de endeudamiento		mar-24
Pasivo	\$	28,653,310
Activo	\$	44,806,919
Índice		0.64



Razón pasivo - capital: Esta razón mide la relación entre los fondos que proveen los acreedores y los que aportan los accionistas. Se obtiene de dividir la deuda total dentro del capital contable:

Razón pasivo - capital		mar-24
Pasivo	\$	28,653,310
Patrimonio	\$	16,153,609
Índice		1.77

Cobertura de intereses: Esta razón mide la capacidad de la entidad para efectuar pago de intereses; mientras más alto es el valor de esta razón, la entidad se encuentra en mejores condiciones de cumplir con sus pagos de intereses a acreedores.

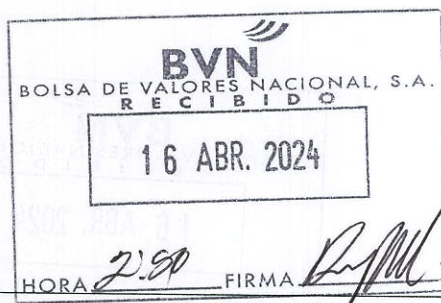
Razón cobertura de intereses		mar-24
EBIT	\$	74,829
Dividendos pagados	-	
Índice		NA

Nota: Cabe resaltar que en los estados financieros interinos a marzo 2024 no se contabilizan los dividendos pagados, ya que el pago de estos fue realizado en el mes posterior. Por esta razón el índice financiero anterior no aplica.

Cobertura de intereses (EBITDA):

Razón cobertura de intereses		mar-24
EBITDA	\$	670,054
Dividendos pagados	-	
Índice		NA

Nota: Cabe resaltar que en los estados financieros interinos a marzo 2024 no se contabilizan los dividendos pagados, ya que el pago de estos fue realizado en el mes posterior. Por esta razón el índice financiero anterior no aplica.



c) RENTABILIDAD

Rendimiento sobre patrimonio de los accionistas: Esta razón mide la tasa de interés de rendimiento obtenido por los accionistas en base a su inversión. Se calcula al dividir las utilidades netas dentro del capital contable.

Rendimiento sobre patrimonio de los accionistas		mar-24
Utilidad neta	\$	74,829
Patrimonio	\$	16,153,609
Índice		0.46%

Margen de utilidad sobre ventas: Esta razón mide la utilidad que se obtiene por cada quetzal de ingreso. Se calcula al dividir las utilidades netas dentro de los ingresos.

Margen utilidad sobre ingresos		mar-24
Utilidad neta	\$	74,829
Ingresos	\$	766,612
Índice		9.8%

Ganancia operativa sobre ventas: Se obtiene al dividir las utilidades en operaciones dentro del total de ingresos.

Ganancia operativa sobre ventas		mar-24
Utilidad operativa	\$	457,177
Ingresos	\$	766,612
Índice		0.60

Inmovilización de la inversión: Se obtiene de dividir el activo total menos el activo corriente, dentro del total de los activos. Permite visualizar el conjunto de elementos patrimoniales tangibles, muebles e inmuebles que no están destinados a la venta.

Inmovilización del activo		mar-24
Activo no corriente	\$	40,281,686
Activo total	\$	44,806,919
Índice		0.90



