

Estados Financieros Preliminares

Al 31 de diciembre 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Entidad Económica

Edenorte Dominicana, S. A. fue constituida en cumplimiento con la Ley General de Reforma de Empresa Pública No. 141-97 de fecha 24 de septiembre de 1997, como una empresa autónoma de servicio público, la cual queda investida de personalidad jurídica y patrimonio propio, con facultad de contratar, demandar y ser demandada. Sus funciones consisten en explorar instalaciones de distribución de electricidad para su comercialización y/o su propio uso en un sistema interconectado, explorar instalaciones de distribución en la forma, modo y porcentaje que se establezcan en la Resolución 235-98 de fecha 29 de octubre de 1998, dictada por el Ministerio de Industria y Comercio, así como cualquier otra actividad de lícito comercio que sea similar o esté relacionada directamente con el negocio principal de la misma

La Compañía distribuye energía de acuerdo con una estructura tarifaria establecida por la Superintendencia de Electricidad. La tarifa es fija, con ajustes por cambios de precio del combustible, la tasa de cambio y la inflación. La Compañía tiene el derecho y la responsabilidad de distribuir energía eléctrica en las 14 provincias de la Zona Norte de la República Dominicana: Santiago, La Vega, Duarte, Puerto Plata, Espailat, María Trinidad Sánchez, Monseñor Nouel, Sánchez Ramírez, Valverde, Santiago Rodríguez, Montecristi, Samaná, Hermanas Mirabal y Dajabón.

Nota 2: Base de Presentación:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOP).

Nota 3: Moneda Funcional y de Presentación:

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota 4: Uso de estimados y Juicio:

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material al 31 de diciembre 2023 se incluye en la nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

Medición de los valores razonables.

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas

Nota 5: Base de medición :

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados con base en costos históricos, excepto por ciertas partidas que han sido valoradas bajo los métodos de valuación.

Nota 6: Resumen de Políticas Contables significativas

En el proceso de aplicación de sus políticas contables, la Compañía ha considerado los siguientes juicios, estimaciones o supuestos relevantes:

Arrendamientos operativos:

La Compañía arrienda ciertas instalaciones para llevar a cabo sus actividades. La Compañía ha determinado, con base en la evaluación de los términos y condiciones de los acuerdos de arrendamiento mantenidos, que no retiene para sí todos los riesgos o derechos de las propiedades arrendadas y, por lo tanto, los contratos de arrendamiento los califica como arrendamientos operativos.

Deterioro de activos no financieros:

La Compañía evalúa, a la fecha de cada estado financiero, si hay alguna indicación de que un activo no financiero pueda estar deteriorado. Los activos no financieros son evaluados por deterioro cuando existen indicaciones de que el valor en libros puede ser no recuperable.

Provisión para contingencias legales:

La Compañía evalúa a la fecha del estado de situación financiera el estatus de los casos legales y reclamos en su contra que puedan tener un impacto financiero en el futuro, y considera en los casos aplicables lo indicado por sus asesores legales. Sobre la base de cada caso en particular, la Compañía procede a contabilizar una provisión sobre el estimado que debe pagar a la fecha de los estados financieros. Esta provisión se realiza sobre montos no descontados.

Provisión de contratos onerosos:

La Compañía valúa a la fecha del estado de situación financiera la provisión de contratos onerosos, la cual consiste en la determinación de los costes inevitables para cumplir con las obligaciones contraídas asociadas a los contratos de compras de energía, en aquellos casos en el que los beneficios económicos esperados de los mismos sean menores a los costos a incurrir. Cuando un contrato es oneroso, la obligación presente, conforme el contrato, es reconocida y valuada como una provisión. Dicha provisión refleja la pérdida inevitable conforme el contrato, o sea el exceso de todos los costos inevitables sobre y por encima de los futuros beneficios económicos.

Obligaciones por prestaciones laborales:

La Compañía evalúa a la fecha del estado de situación financiera la obligación por beneficios por prestaciones laborales a sus empleados, que consiste en evaluar la historia de los pagos efectuados y estimar el pasivo con base en estos datos utilizando métodos actuariales. La determinación del pasivo a contabilizar considera estimaciones y supuestos, asociados con tasas de descuentos, tablas de mortalidad, análisis de sensibilidad, entre otros asuntos que se describen en la nota 19. Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambio en los supuestos actuariales se cargan o abonan en otro resultado integral.

Estados Financieros Preliminares:

Los estados financieros presentados en estas notas son preliminares debido a que aún no han sido auditados por firmas externas. A la fecha el

I. ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES:

Nota 7: Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 respectivamente, el efectivo en caja y banco presenta los balances de RD\$2,962,766,131 y RD\$455,229,107, según el siguiente detalle:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Bancos	2,955,727,162	453,984,103
Caja Comerciales	5,654,661	(125,305)
Caja Local (Cajas chicas Operativas)	308	308
Fondos Fijos	1,384,000	1,370,000
Total en Efectivo en Caja y Banco	RDS 2,962,766,131	RDS 455,229,107

RESUMEN DE IMPORTES DE LOS BANCOS

INSTITUCIONES BANCARIAS	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Asociación La Nacional De A y P (Alnap)	223,396,670	57,364,937
Banco Agrícola	190,589	190,589
Banco de Reservas	1,991,075,549	(399,955,976)
Banco del Progreso	31,934	31,934
Banco Santa Cruz	131,974,173	100,232,174
Banco BHD_León	260,392,110	183,030,237
Asociación Popular de A y P (Apap)	5,292,257	5,275,370
Asociación Cibao de A y P (Acap)	124,592,067	325,959,151
Revaluaciones del efectivo	218,781,814	181,855,687
Total	RDS 2,955,727,162	RDS 453,984,103

Los saldos negativos reflejados en las cuentas de cajas comerciales se deben a ajustes pendientes de los periodos no auditados (2023-2022) de procesos asociados a la parametrización del OPEN SGC.

Nota 8: Inversiones a Corto Plazo:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022, el balance disponible en Inversiones a Corto Plazo de esta Institución presenta un balance de RD\$206,459,896 y RD\$13,595,896

Descripción	Diciembre --- 2023		Diciembre --- 2022	
Certificados Financieros		206,459,896		13,595,896
Total Inversiones a Corto plazo	RDS	206,459,896	RDS	13,595,896

Entidad Financiera / No. Certificado	Diciembre --- 2023		Diciembre --- 2022	
Banco de Reservas / Certificado No. 755123 / Tasa 3.50%		666,131		666,131
Banco de Reservas / Certificado No. 760785 / Tasa 5.30%		134,801		134,801
Banco de Reservas / Certificado No. 787430 / Tasa 6.05%		158,964		158,964
Banco de Reservas / Certificado No. 813983 / Tasa 6.30%		5,850,000		5,850,000
Banco de Reservas / Certificado No. 807650 / Tasa 7.00%		2,750,000		2,750,000
Banco de Reservas / Certificado No. 1033204 / Tasa 6.20%		4,036,000		4,036,000
Banco de Reservas / Certificado No. 194110/ Tasa 3.10%		192,864,000		-
Total Certificados Financieros	RDS	206,459,896	RDS	13,595,896

El certificado 194110 se realizo en moneda USD 3,500,000, en los estados se refleja el equivalente en moneda local RD\$ 192,864,000

Nota 9: Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2023 y Diciembre 2022 respectivamente, ascienden a RD\$7,391,332,868 y RD\$10,923,825,810 ver detalle anexo:

Descripción Cta. Contable	Balance al 31/12/2023	Balance al 31/12/2022
Energía Servida Pendiente de Facturar	-	2,343,024,716
Cuentas por Cobrar Clientes	12,945,052,619	12,393,599,317
Acuerdos de Cliente	118,606,553	113,498,041
Cuentas por Cobrar Estafeta	454,136,819	378,887,198
Cuentas por Cobrar Consumo Interno	-	-
Cuentas por Cobrar - Aplicaciones Erroneas	(43,874,818)	(36,674,398)
Reconciliacion Intereses de Acuerdos	-	-
Provisión por Incobrables	(9,088,045,230)	(9,227,663,447)
Total Cuentas por Cobrar Clientes (Netas)	4,385,875,943	5,964,671,427
Cuentas por Cobrar C.D.E.E.E.	54,700,971	53,299,327
Cuentas por Cobrar Eted	745,002	745,002
Cuentas por Cobrar Edenorte	9,000	9,000
Cuentas por Cobrar Edesur	481,741,903	407,013,550
Cuentas por Cobrar Edeeste	1,608,811,515	1,516,681,049
Revaluaciones Cuentas por Cobrar Relacionada	40,549,930	25,844,250
Cuenta por Cobrar Comercial-Empresa Relacionadas	(21,139)	(21,139)
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas	2,186,537,182	2,003,571,039
Cuentas por Cobrar Hacienda Transitoria	128,459	128,459
Transitoria Aplic. 3% Ayuntamientos	(3,232,741)	(3,232,741)
Transitoria CxC Remesas Estafetas	(2,424,196)	(2,732,777)
Cuentas por Cobrar Estafeta Efectivo y cheque	12,988	12,988
Cuentas por Cobrar Estafeta Tarjeta	(403)	(403)
Cuentas por Cobrar Generadores	42,290,059	2,993,269
Cuentas por Cobrar Funcionarios, Empleados y Accio	(7,150,708)	(7,050,900)
Anticipo de Empleados	771,188	815,688
CxC Empleado por Faltante en Caja Comercial	37,780	37,780
Cheque Devuelto Comercial	(6,864)	214,490
Tarjetas Devueltas	6,969,138	1,939,469
Seguros	580,981	580,981
Cuentas por Cobrar Otras	33,317,664	2,184,303,323
Otras Cuentas por Cobrar Comercial	1,793,894	1,543,622
Otras Provisiones	-	288,632,656
Anticipo de Acreedores	735,876,632	485,801,452
Revaluaciones CxC Actividades No Reguladas	9,955,872	1,595,987
Total Otras Cuentas por Cobrar	818,919,744	2,955,583,344
Total Cuentas por Cobrar	RDS 7,391,332,868	RDS 10,923,825,810

a) Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar clientes se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, estas facturas no están sujetas a ningún descuento por pronto pago. Del valor total provisionado como cuentas incobrables, el 43% de estas lo representan las cuentas por cobrar de Ayuntamientos.

B) Los saldos por cobrar a relacionadas corresponden transacciones económicas de energía, puntos de fronteras, cobros de clientes comerciales "Interempresas", hospedaje y/o acuerdos recibidos de reconocimiento de deuda.

C) En el renglón de las otras cuentas por cobrar la empresa tiene los saldos por cobrar generados por compensaciones en ayuntamientos y estafetas, cobros pendientes por devolución de cheques / tarjetas de crédito y cargo fijo Hacienda; así mismo el total por cobrar a clientes financieros y a proveedores por anticipos otorgados

D) Las cuentas por cobrar con signos contrarios están en proceso de análisis para ajustes en el proceso de Auditoría Externa.

Nota 10: Inventarios:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022, el balance disponible en Inventario presentan un balance de RD\$804,212,336 y RD\$421,494,715 según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Inv. Refacciones para transformadores	4	61,744
Inv. Refacciones para Medidores	81,051,090	81,141,145
Inv. Refacciones /Inv. Accesorios / Eq. Comp	1,023,159	799,407
Inv. Refacciones p/eq. Comunicaciones y elec	2,775,933	4,846,833
Inv. Refacciones para Interruptores	785,185	785,185
Inv. Material Electrico	82,234,391	79,392,421
Inv. Aisladores	1,235,499	307,729
Inv. Herrajes	74,230,437	70,455,962
Inv. Material de Plomería y Drenaje	673,647	492,678
Inv. Ropa de Trabajo en Especie	11,896	18,681
Inv. Materiales y Refacciones Diversas	38,738,686	31,196,372
Inv. Transformadores	32,909,204	22,879,522
Inv. Medidores	175,648,721	71,556,734
Inv. Equipo de Computo	4,196,907	4,256,379
Inv. Maquinarias y Equipos	369,540	374,212
Inv. Equipo y Accesorios Eléctricos	87,433,296	3,822,989
Inv. Banco de Baterías y Cargadores	4,782,117	672,919
Inv. Equipos y Accesorios Subestaciones	67,917,160	60,543,725
Inv. Conductores y Cables	109,587,407	35,991,865
Inv. Herramientas Menor	11,966,267	7,447,141
Inv. Material Limpieza y Aseo Personal	21,676	21,676
Inv. Ferretería Pintura e Impermeabilizante	3,221,708	3,757,548
Inv. Equipo de Protección y Medición.	245,975,568	79,550,255
Inv. Tubería y Láminas	22,808,530	3,136,723
Inv. Aceites y Lubricantes	90,869	92,705
Inv. Aceites para Transformadores	15,798,882	263,535
Inventario de Postes	6,116,941	1,921,982
Inventario Materiales en Empresas Relacionadas	(246,258,174)	(123,159,143)
Provisión Inventario de Refacciones	(8,525,980)	(8,525,980)
Provisión Inventario Diversos	(13,798,714)	(13,798,714)
Inv. Herramientas Menores	105,128	105,128
Inv. Transformadores	55,493	55,493
Inv. Medidores	0	0
Inv. Equipo de Protección y Medición.	1,029,832	1,029,832
Inv. Tubería y Láminas	30	30
Total Inventario	RD\$ 804,212,336	RD\$ 421,494,715

El detalle de los materiales que componen cada uno de los montos aquí plasmados se encuentran en el anexo Auxiliar de Inventario.

Nota 11: Pagos Anticipados:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022, los gastos pagados de forma anticipada ascienden a RD\$12,122,157 y RD\$9,817,410, según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Saldo a favor de ITBIS	55,298	55,298
Seguro Responsabilidad Civil	7,415,629	6,602,783
Amortizacion Seguro Resonsabilida Civil	(7,009,206)	(6,214,181)
Seguro Fidelidad	1,333,101	1,182,301

Amort. Acum. Seg. De Fidelidad	(1,257,701)	(1,125,751)
Seguro Vehículo y Equipo de Transporte	47,644,915	44,544,369
Amortización Seguro Vehículo y Equipo de Transport	(46,094,642)	(43,144,411)
Seguros Incendio	30,421,794	24,779,072
Amortización Seguros Incendio	(27,600,433)	(23,778,905)
Seguro de Medico y Salud	28,407,939	27,304,085
Seguro de Vida	10,014,835	10,014,835
Seguros Fianzas de Ejecución	2,435,345	2,435,345
Amortización Seguros	(41,863,258)	(40,056,052)
Seguros de Riesgo Equipos Electrónico	1,263,075	1,263,075
Alquiler pagado por Anticipado	6,955,467	5,955,546
Total Pagos Anticipados	RDS 12,122,157	RDS 9,817,410

Nota 12: Propiedad, Plantas y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022, el renglón Propiedad, Planta y Equipo presenta un valor total de RD\$38,524,176,137 y RD\$36,417,082,865, según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Terrenos	44,196,291	44,196,291
Edificios y Adecuaci	46,688,851	50,654,093
Maquinaria y Equip	6,477,469	8,093,380
Otros Activos	37,151,194	48,908,497
Mobiliario y equipos	48,842,173	56,617,839
Equip Transporte	7,185,758	13,361,144
Equ Telecom e Inform	60,504,048	79,550,341
Redes Distribución. en Baja Tención	2,383,078,342	2,459,503,877
Redes Distribución. en Media Tención	2,935,766,208	3,039,456,250
Transformadores	1,362,233,465	1,409,950,135
Sub Estaciones	1,391,077,584	1,447,532,159
Equipos de Telemedid	686,217,076	709,556,781
Medidores Monofasico	1,037,002,948	1,195,129,996
Medidores Trifásicos	192,885,348	210,976,505
Mejora Propiedades A	39,845,124	44,525,315
Acometidas	1,160,475,801	1,287,271,347
Luminarias	434,006,586	448,048,265
Interruptores Teleco	-	685,943
AF en curso	26,650,541,872	23,863,064,709
Total Propiedad Planta y Equipo	RDS 38,524,176,137	RDS 36,417,082,865

Nota 13: Activos Intangibles

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 respectivamente, los activos intangibles presentan un balance de RD\$1,377,810,935 y RD\$1,221,808,864, según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Valor de Origen Licencias y Aplicaciones Informáti	964,670,384	844,632,495
Amort. Acum. Valor de Origen Lic. y Aplic. Informá	(886,099,803)	(789,418,767)
Impuesto a la Renta Diferido	1,280,501,600	1,149,153,390
Depósitos y Fianzas por Alquileres	18,738,755	17,441,746
Total Activos Intangibles	RDS 1,377,810,935	RDS 1,221,808,864

Pasivos corrientes

Nota 14: Préstamos a Corto Plazo:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 los préstamos por pagar a corto plazo, ascienden a RD\$39,309,778 y RD\$38,055,840 según se presenta en detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Préstamos Entidades Relacionadas Mon. Extranjera	31,359,354	31,359,354
Revaluaciones Prestamos a Corto Plazo	7,950,424	6,696,486
Total Préstamos a Corto Plazo:	RDS 39,309,778	RDS 38,055,840

Los prestamos a corto plazo no corresponden a prestamos con Instituciones Financieras, en este caso corresponden a prestamos entre empresas Relacionadas en este caso EDEESTE por valor RD\$ 7,262,853.61 y CDEEE por valor RD\$ 24,096,500.00.

Nota 15: Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 el renglón de Cuentas por Pagar representa un total de RD\$58,256,539,423 y RD\$54,537,089,055, según detalle anexo:

Descripción Cta. Contable	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Cuentas Por Pagar Generadores Emp. Relacionadas	22,990,000,452	23,426,733,933
Intereses por Pagar Generadores Emp. Ralacionadas	13,156,045,430	12,355,183,092
Prov. Ctas Pagar Generadores Emp. Relacionadas	4,634,036,497	3,851,277,731
Prov Inters por Pagar Generadores Emp.Relaciondas	3,049,472,437	1,308,230,487
Revaluaciones Deuda	4,614,866,214	3,717,965,090
Deudas Bs. y Serv. Grales. C.D.E.E.E.	209,489,936	214,162,470
Deudas Bs. y Serv. Grales. Eted	4,628,425	4,628,425
Deudas Bs. y Serv. Grales. Edesur	2,260,571,589	2,260,571,589
Deudas Bs. y Serv. Grales. Edeeste	122,460,967	122,460,967
Rev. Deuda N/Ener.RE	220,041,878	205,717,318
Deuda por Materiales prestados Relacionadas	58,128,555	58,128,555
Total Accionistas y Entes Relacionados	51,319,742,380	47,525,059,655
Proveedores Bs. y Serv. Grales. Nacionales	1,869,511,134	1,773,354,800
Proveedores Bs. y Serv. Grales. del Exterior	59,549,875	71,914,271
Cuentas por Pagar Alquiler de Vehiculos	(295,321)	(295,321)
Revaluaciones Proveedores Bs. Y Serv. Exterior	903,786,587	891,965,471
Cuentas por Pagar Materiales Proyecto BID	44,644,811	44,644,811
Cuentas por Pagar Materiales Proyecto OFID	32,248,605	32,248,605
Total Proveedores Bienes y Servicios	2,909,445,691	2,813,832,637
Cuentas Por Pagar Generadores Privados, Emp. No Relac	1,874,733,363	2,041,920,627
Intereses por Pagar Corto Plazo	4,705,306	6,820,717
Revaluaciones Deuda Energia No Relacionada	(4,836,392)	(3,581,997)
Provisión Contratos PPA's Corto Plazo	2,152,561,400	2,152,561,400
Total Proveedores de Energia Electrica	4,027,163,677	4,197,720,748
Cuentas por Pagar Empleados	178,261	466,601
Incentivos y/o Bonos por Pagar Empleados	9,413	9,413
Total Otras Cuentas por Pagar	187,674	476,014
Total Cuentas por Pagar Accionistas, Proveedores y Otras	RDS 58,256,539,423	RDS 54,537,089,055

Las Cuentas por Pagar estan plasmadas a detalle en el auxiliar de cuentas por pagar, el cual forma parte de los anexos de este Estado.En el mismo puden identificar el detalle por proveedory facturas que componen la deuda aquí presentada.

Nota 16: Retenciones y Acumulaciones por Pagar:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 las retenciones por pagar, ascienden a RD\$695,222,290 y RD\$1,714,911,279, según se presenta en detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Retención Seguro Medico	1,258,635	3,132,098
Retención AFP	3,364,274	2,877,123
Retención - Impuestos S/Renta Asalariados	32,898,774	6,588,181
Retención - Honorarios por Servicios Indepen	129,575	180,741
Retención - Arrendamientos	526,761	271,190
Retención - Remesas Pagos al Exterior	459,604	94,394
ITBIS Retenido Persona Física	1,275,518	792,939
ITBIS Retenido Norma 02-05 a Sociedades	11,318,522	9,059,222
Retención Intereses Instituciones Crediticia	11,551,009	11,551,009
Retención Personas Dependientes	(164,873)	3,625
Otras Retenciones	10,947	10,947
Retención Seguro Familiar de Salud	3,561,923	3,043,427
Retención Seguro Familiar de Salud Padres	911,744	733,621
Retención ITBIS a Persona Jurídica (Sociedades)	4,026,298	10,516,657
ITBIS por Pagar	1,638,046	1,553,593
Acumulación de Recepción de Mercancías (EM/RF)	462,910,085	208,311,196
Acum. Costos indirectos inventarios	68,809,499	7,889,110
Recepción de Mercancías (EM/RF) CI	1,554,527	1,554,527

Acum. Cuentas Empleados	1,782,503	1,782,503
Administradora Fon. De Pensiones Patronal	8,635,720	7,430,548
Riesgo Laboral	1,570,480	1,319,923
Seguro Familiar de Salud Patronal	9,120,484	7,842,380
Seguro Médico Patronal	(7,376,668)	2,469,941
Compensación Balance Cero	9,336,723	10,336,722
Compensación Cuentas No Aplicados Comercial	(9,669,279)	1,267,122,952
Compensación de Cobros No Aplicados	(143,340,909)	(124,276,759)
Compensación Empleados	1	1
Compensación Ayuntamientos	79,339,587	72,572,712
Compensación consumo propio	(530,664)	(216,287)
Compensación en CxC y CxP	24,775,409	27,766,374
Aporte INFOTEP	1,395,311	1,227,519
Credito Educativo	688,036	688,036
Aporte por Financiamiento Reembolsables	113,454,689	170,681,114
Total Retenciones y Acumulaciones por Pagar:	RDS 695,222,290	RDS 1,714,911,279

Las cuentas contables que presentan signos contrarios en este rubro se encuentran en procesos de análisis para aplicar los ajustes correspondientes.

Nota 17: Provisiones a Corto Plazo:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 la empresa presenta en Provisiones a Corto Plazo un balance acumulado de RD\$4,261,560,447 y RD\$4,367,723,259, según detalla a continuación.

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Provisiones Cuentas por Pagar	563,607	563,607
Provision de Cuentas por Pagar	27,753,671	207,011,049
Provision cesantia	242,550,766	242,550,766
Provisión Regalía	(1,506,913)	-
Provisión Vacaciones	108,462,378	62,964,046
Provisiones por Litigios	3,883,736,938	3,854,633,792
Total Provisiones Corto Plazo	RDS 4,261,560,447	RDS 4,367,723,259

Los valores aquí plasmados corresponden provisiones varias, Cuentas por pagar correspondiente a facturas de proveedores, Cesantía, Regalía y vacaciones. La provisión de Litigios se registra mensualmente, sobre el valor estimado que indica el Departamento Legal que serían las probabilidades de pérdidas en relación a casos de demandas.

El valor negativo de la Provisión Regalía corresponde a la diferencia del valor provisionado de forma mensual vs el valor pagado al en diciembre 2023, este monto está en proceso de ajuste, recordando que estos estados son preliminares y reciben modificaciones hasta tanto son auditados por la firma de Auditoría Externa.

Nota 18: Otros Pasivos Corrientes:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 la empresa presenta otros pasivos corrientes ascienden a RD\$153,313,977 y RD\$288,489,446, según se presenta en detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Organismos Reguladores - S.I.E.	75,053,061	182,333,779
Organismos Reguladores - O.C.	-	11,289
Organismos Reguladores - C.N.E.	5,973,361	26,745,569
Procuraduría General	(9,329,416)	(7,401,570)
Provision de Organismos Reguladores	67,601,382	73,714,142
Anticipo Cliente Comercial	13,015,589	12,086,237
Otros Anticipos	1,000,000	1,000,000
Total Otros Pasivos Corrientes	RDS 153,313,977	RDS 288,489,446

La deuda de los Organismos Reguladores S.I.E, O.C, C.N.E y Procuraduría General puede ser validada en el anexo Auxiliar de Cuentas por Pagar.

El balance negativo de la Procuraduría General corresponde a Notas de crédito del alquiler de local que ocupan el cual lo paga EDENORTE y se le descuenta a la Procuraduría.

Nota 19: Cuentas por Pagar a Largo Plazo:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 se tiene como cuentas a largo plazo un total de RD\$36,913,276,788 y RD\$35,809,496,059, según se presenta en detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Intereses de Fianzas a Pagar	327,575,858	327,575,858
Fianzas Clientes por Liquidar	50,637,011	39,904,471
Fianzas Clientes Comerciales	1,804,390,128	1,625,849,877
Depósitos y Fianzas	RDS 2,182,602,997	RDS 1,993,330,206

Estos valores corresponden al total que tiene la empresa por pagar por concepto de fianzas a clientes, los cuales causan intereses de conformidad con el Artículo 481 del Reglamento para la Aplicación de la Ley General de Electricidad 125-01. El importe de los intereses de fianzas esta invariable porque se esta corriendo un proceso de restauracion de data del Sistema OPEN-SGC para obtener actualizado el auxiliar de las fianzas y realizar los calculos de intereses correspondiente.

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
CxP CDEEE Deuda Congelada	18,540,203,771	18,540,203,771
CxP CDEEE Alquiler Local	224,575,171	224,575,171
Impuesto a la Renta Diferido	562,570,227	562,570,227
Provisión Contratos PPA's Largo Plazo	719,316,150	719,316,150
Revaluaciones Bs. Y Serv. Relacionadas No Energia	3,699,591,891	3,335,133,060
Revaluaciones Bs. Y Serv. No Relacionadas L.	(790,958,770)	(1,067,603,580)
Cuentas por pagar Gobierno Central (Ministerio de Hacienda)	10,463,588,071	8,724,313,224
Otros Pasivos No Corrientes	RDS 33,418,886,512	RDS 31,038,508,024

Este rubro contempla principalmente los pasivos que tiene la empresa con CDEEE por concepto de deuda congelada, alquiler de local y los intereses del acuerdo de reconocimiento de deuda y Cuentas por pagar a Hacienda. El detalle de la deuda de CDEEE y el Ministerio de Hacienda se puede ver a detalle en el auxiliar de Cuentas por Pagar.

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Documentos por Largo Plazo	0	1,476,923,321
Intereses por Pagar L. P.	1,240,429,886	1,237,403,516
Revaluaciones Obligaciones Emitidas Largo Plazo	71,357,393	63,330,993
Total Obligaciones Emitidas	RDS 1,311,787,279	RDS 2,777,657,830

En el 2023 la cuenta de documentnos por pagar largo plazo presenta balance cero debido a que se saldó el acuerdo de deuda de Generadores. Los intereses a largo plazo corresponde a deuda a largo plazo con empresas relacionadas, se puede ver el detalle en el auxiliar de Cuentas por Pagar.

Total Cuentas por Pagar a Largo Plazo:	RDS 36,913,276,788	RDS 35,809,496,060
---	---------------------------	---------------------------

Nota 20: Préstamos por Pagar a Largo Plazo:

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 los préstamos por pagar a largo plazo, ascienden a RD\$426,101,520 y RD\$418,687,144, según se presenta en detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Préstamos Entidades Relacionadas Mon. Extranjera	428,068,665	428,068,665
Revaluaciones Prestamos Largo Plazo	(1,967,145)	(9,381,521)
Total Préstamos por Pagar a Largo Plazo	RDS 426,101,520	RDS 418,687,144

Nota 21: Activos Netos / Patrimonio

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 el capital de la empresa refleja un total de 70,849,074,661 y RD\$68,801,643,650, según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Capital Social	1,000,000,000	1,000,000,000
Acciones tipo A	1,620,505,100	1,620,505,100
Acciones tipo B	1,620,505,100	1,620,505,100
Aportes Irrevocables a cuenta de Futuras Suscripci	66,600,710,936	64,553,279,925
Aportaciones Por Donación	7,353,525	7,353,525
Total Activos Netos / Patrimonio	RDS 70,849,074,661	RDS 68,801,643,650

La cuenta de aporte para futura capitalizacion recibio un ajuste por valor RD\$ 2,047,431,011, correspondiente al aporte Fondos Capex recibidos del ministerio de Hacienda mediante comunicación MH-2022-037318. La cuenta de aportaciones por Donacion el balance que presenta corresponde a la donacion de un Terreno recibido por valor RD\$ 3,200,000 y el otro terreno recibido en calidad de aporte en naturaleza de la CDEEE por valor RD\$ 4,153,525.

Nota 22: Ingresos por transacciones con contraprestación

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022, los ingresos principales de la compañía representan un total de RD\$ 59,560,009,768 y RD\$ 59,395,346,752, según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Ventas de Energía - Media tensión	11,476,630,823	11,882,548,442
Ventas de Energía - Baja tensión - Clientes reside	25,621,924,186	25,134,981,177
Reliquidaciones de Conexión	(18,879,673)	18,758,294
Reliquidaciones de Potencia	(289,465,726)	340,719,003
NC, ND, Descuento sobre energía a clientes	(1,324,475,848)	(1,057,343,801)
Venta de Energía Prepago (BTP)	61,375,203	58,570,375
Ingresos por Indexación (FETE)	20,779,666,266	17,944,800,580
Ingreso Cargo Fijo Bonoluz	2,642,607,232	1,661,652,840
Derechos de Acometida y Conexión	228,747	283,480
Corte y Reconexion	337,875,530	360,422,011
Ingresos Varios de Comercial	75,861,210	101,974,400
Ingresos Otras Ventas	46,180,372	62,237,010
Ingresos por Irregularidades	44,669	5,087
Otros Ingresos	7,345,691	16,288,251
Ingresos Comp. Desviación del Prog. Diar	30,157,376	2,778,906,371
Ingresos por Arrendamientos	74,305,886	74,113,246
Otros Ingresos por Reclamaciones de Seguros	289,996	-
Otros Ingresos	28,983,137	4,039,592
Ingreso por Sobrante en Caja	8,976,119	7,958,962
Ingresos por Material Recuperado	378,573	4,431,433
Total Ingresos por Transacciones	RDS 59,560,009,768	RDS 59,395,346,752

Nota 23: Recargos, multas y otros ingresos

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 los otros ingresos de la empresa reflejan un total de RD\$3,166,003,671 y RD\$3,410,554,495 según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Ingresos Intereses Bancarios	122,888,955	23,394,251
Ingresos Intereses Certificados Financieros	12,647,821	288,504
Ingresos Intereses en Fact. Comercial	1,420,293	805,187

Otros Ingresos Financieros	-	9,012,900
Ingresos por Costos Comercial	1,462,701,380	1,416,378,224
Ingresos Comisión Cheque Devuelto Clientes	240,516	122,167
Ingresos Comisión Tarjeta Devuelta Clientes	223,300	13,500
Ingresos Intereses Ganados	1,214,276	-
Ingresos por Mora en Fact. Comercial	46,268,858	29,959,895
Ingresos por Diferencias Cambiaria	842,769,051	1,930,517,736
Ingresos por Diferencias Cambiaria MM	96,541	62,130
Ingresos y/o Ayudas Gubernamentales (Hacienda)	675,532,681	-
Total Recargos, multas y otros ingresos	RDS 3,166,003,671	RDS 3,410,554,495

Nota 24: Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 el gasto por concepto de Sueldos, salarios y beneficios a empleados corresponde a un total de RD\$2,192,294,739 y RD\$ 1,863,699,659 según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Sueldos y Salarios	1,376,960,194	1,227,713,414
Preaviso	7,359,515	9,342,608
Regalía Pascual	117,182,552	105,741,942
Vacaciones	67,916,712	56,417,659
Prima Vacacional	81,606,900	75,633,790
Incentivos al Personal	187,254,485	71,195,590
Horas Extras	34,821,716	31,229,386
Adm. De Fondos de Pensiones	97,671,865	87,132,758
Seguro Familiar de Salud	95,395,097	84,591,311
Dietas y Viaticos	14,727,154	15,992,147
Capacitación y Adiestramientos	12,059,492	5,229,346
Viajes y Representación	9,501,380	3,630,122
Atenciones al Empleado	2,383,984	521,041
Seguro Medico y Salud	14,986,516	15,523,941
Seguro de Vida	2,504,501	2,059,432
Riesgo Laboral	16,142,688	14,243,329
Cesantía	52,511,086	55,194,059
Otros Gastos de Personal	176,398	2,307,783
Uniformes	1,132,505	-
Total Sueldos, salarios y beneficios a empleados	RDS 2,192,294,739	RDS 1,863,699,659

Nota 25: Subvenciones y Ayudas Gubernamentales

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 el ingreso por subvenciones y ayudas gubernamentales presenta un total de RD\$265,987,664 y RD\$323,143,283 según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2022	Diciembre --- 2021
Aportes Organismos Coordinador	48,320,710	40,614,611
Aportes Superintendencia de Electricidad	153,148,098	211,419,353
Comisión Nacional de Energía	63,345,128	67,165,357
Otros Gastos de Organismos Regulador	1,173,728	3,943,962
Total Subvenciones y Ayudas Gubernamentales	RDS 265,987,664	RDS 323,143,283

Nota 26: Suministros y materiales para consumo

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 el gasto por concepto de suministros y materiales para consumo corresponde a un total de RD\$146,290,367 y RD\$159,585,335 según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2022	Diciembre --- 2021
Gastos Suministros y Materiales de Oficina	21,902,951	19,517,488
Gastos Impresos de Documentos empresariales	28,000,493	27,756,146
Gastos Materiales Diversos	1,920,076	1,764,890
Gastos de Limpieza	94,466,847	110,546,811
Total Suministros y materiales para consumo	RDS 146,290,367	RDS 159,585,335

Nota 27: Gasto de depreciación y amortización

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 el gasto por concepto de depreciación y amortización asciende a RD\$796,217,387 y RD\$809,685,573, según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Deprec. Edificios y Adecuaciones	5,204,410	5,199,247
Deprec. Mob. Y Equipo de Oficina	12,686,502	14,134,534
Deprec. Maquinarias y Equipos	1,615,911	1,615,911
Deprec. Equipos Telecomunicaciones e Informác.	26,821,374	34,276,253
Deprec. Transformadores	47,716,670	47,716,670
Deprec. Sub-Estaciones	56,454,575	56,455,442
Deprec. Vehículos y Equipo de Transporte	6,175,386	6,218,959
Deprec. Otros Activos Fijos	13,594,544	15,946,776
Deprec. Mejoras Propiedades Arrendadas	7,246,138	7,878,812
Deprec. Redes De Distribución	180,939,764	175,474,349
Deprec. Equipos de Telemedida	23,339,705	23,339,705
Deprec. Medidores	176,218,205	177,699,529
Deprec. Acometidas	126,795,546	126,795,546
Deprec. Software y Licencias	96,681,036	101,278,247
Deprec. Luminarias	14,041,679	14,041,679
Depreciación Interruptores Telecontrolados	685,943	1,613,912
Total Gasto de depreciación y amortización	RDS 796,217,387	RDS 809,685,573

Nota 28: Otros gastos

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 el renglón de otros gastos, el cua incluye el costo de la empresa por compra de energía asciende a RD\$56,745,613,372 y RD\$58,173,672,407, según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Compras de Energía Mercado Spot Empresa de grupo	1,447,223,748	1,175,972,298
Compras de Energía Mercado Spot Otras Empresas	9,731,992,345	2,668,761,208
Compras de Energía Mercado Contrato Empresa de gru	14,135,969,993	24,995,331,751
Compras de Energía Mercado Contrato Otras Empresa	26,445,736,144	23,551,000,216
Peaje Compra de Energía	454,837,279	137,253,417
Honorarios Técnicos	13,240,620	13,313,436
Honorarios Asesoría Legal	32,944,006	35,931,555
Honorarios Asesoría Auditoría	12,136,596	46,158,850
Gastos Energía Eléctrica	91,953,791	84,817,686
Gastos Agua	4,028,904	3,637,938
Gastos Telefonos y Comunicaciones	157,950,094	144,275,140
Combustibles y Lubricantes Vehículos y Eq. Trans	122,586,631	80,132,132
Gastos de Seguridad y Vigilancia	301,766,244	311,410,078
Gastos Asistencias Medicas	1,949,108	714,565
Gastos Materiales y Equipos de protección	2,560,306	1,551,745
Gastos Herramientas y prendas de trabajo	4,997,081	503,749

Gastos Transporte y Peajes	179,500	75,777
Indemnizaciones a Terceros	307,235,846	269,316,550
Gastos Derechos y Gastos Arancelarios	45,600	-
Gastos Contratos de Cobranzas	8,889,469	10,968,409
Gastos Contratos Servicios Tecnicos	496,962,867	516,568,863
Gastos Contrato Servicio de Mensajería	477,718	431,371
Gastos Contratos Mantenimientos	4,464,776	836,751
Reparación y Mantenimientos Edificaciones	1,062,224	1,105,795
Reparación y manten. Mobiliarios y Equipos	21,840,306	16,523,225
Reparación y manten. Maquinarias y Equipos	11,189,115	10,923,297
Reparación y Mantenimientos Equipo Telec. E	2,766,880	4,509,770
Reparación y Mantenimientos Subestaciones	64,767,391	58,251,947
Reparación y manten. Vehículos y Equipos	31,140,226	35,176,681
Reparación y Mantenimientos Otros Equipos	1,417,262	2,229,325
Reparación y manten. Instalaciones Electric	667,296,803	607,436,565
Reparación y Mantenimientos Mejoras Prop. Arrendad	1,968,087	4,517,434
Reparación y Mantenimientos Sistemas Informáticos	75,297,031	79,012,061
Gastos Contratos Otros	5,253,120	210,000
Gastos Contratos Corte y Reconexión	298,905,869	344,372,305
Gastos Legales	8,128,742	8,205,994
Suscripciones y Cuotas	1,918,830	1,710,623
Gastos Fiestas y Reuniones	1,054,616	1,782,687
Utensilios de Cocina	4,505,436	2,247,577
Material de Primeros Auxilios	128,778	705,111
Comisiones por Cobro	49,778,826	59,161,982
Alquiler de Vehículos	251,848,706	248,419,014
Alquiler de Viviendas	1,111,078	1,298,084
Alquiler de Inmuebles	126,699,778	134,561,686
Alquiler de Equipos	26,418,149	21,351,504
Alquiler de Garajes	3,535,478	960,753
Alquiler de Vehículos Empleados	73,706,148	60,223,066
Gastos Cuentas Incobrables Clientes	-	1,450,716,244
Gastos Publicidad y Promocion	39,233,959	28,927,091
Gastos del 3% Ayuntamientos	1,119,584,768	1,023,967,082
INFOTEP	13,566,018	12,083,076
Gastos Otros Impuestos	50,950,680	26,046,712
Gastos de Seguro Responsabilidad Civil	796,784	773,406
Gastos de Seguro Fidelidad	137,321	113,100
Gastos de Seguro Eq. de Transporte	2,950,231	2,902,705
Gastos de Seguro de Medico y Salud	1,807,207	1,152,414
Gastos de Seguros de Incendio alineas Aliadas	3,909,074	2,000,335
Otras atenciones Sociales	355,620	697,339
Otros Gastos Operativos	1,033,754	21,577
Diferencia en precio	25,062	235
Diferencia en Verificacion de Factura	(7)	(7)
Ajuste de Inventario	(1,363,256)	(1,302,825)
Pérdida Baja de AF	498,609	120,008
Otros Impuestos	260,000	800,000
Impuesto del 1% Sobre los Activos	-	(129,206,055)
Total Otros gastos	RDS 56,745,613,372	RDS 58,173,672,407

En el periodo 2023 no esta registrado el gasto de Cuentas Incobrables de los clientes, debido a que la data de los clientes del Sistema Comercial OPEN-SGC esta en proceso de restructuracion, el registro sera realizado cuando el área de sistema con el proceso que esta realizando, y antes de la emisión de los Estados Financieros Auditados. Recordamos que estos Estados Financieros son preliminar hasta tanto se realiza la Auditoria Financiera del periodo por una Firma de Auditores Externos.

Nota 29 Gastos financieros

Al 31 de Diciembre del 2023 y Diciembre 2022 por concepto de gastos financieros la empresa tiene un total de RD\$ 6,381,887,266 y RD\$ 2,737,411,488, según detalle anexo:

Descripción	Diciembre --- 2023	Diciembre --- 2022
Comisiones Bancarias	277,987,286	232,182,226
Comisiones Retencion de Estados	35,420	35,140
Comisiones Cheques Devueltos	18,200	13,650
Gastos Intereses financieros	190,019,853	368,166,356
Gastos Intereses financieros Generadores	3,034,667,382	2,170,698,429
Comisión Uso Fondos en Tránsitos	-	1,106
Gastos Diferencias Cambiarias	2,879,159,125	(33,685,418)
Total Gastos Financieros	RDS 6,381,887,266	RDS 2,737,411,488