

**ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER
PARA CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE
(CECACIER)**

**Estados Financieros
(Del 1 de octubre del 2013 al 30 de setiembre del 2014)**

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

**ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER
PARA CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE
(CECACIER)**

INDICE

| | |
|--|-------------|
| 1.- CARTA DE ENVÍO Y RESUMEN EJECUTIVO..... | 3 - |
| 1.1 ANTECEDENTES | 1 - |
| 1.2 OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORIA..... | 3 - |
| 1.3 RESULTADOS DE LA AUDITORIA FINANCIERA | 4 - |
| 1.4 CUMPLIMIENTO CON LAS LEYES Y REGULACIONES APLICABLES | 4 - |
| 1.5 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN | 5 - |
| 2.- INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES | 6 - |
| 3.- ANEXOS..... | 32 - |

ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER
PARA CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE
(CECACIER)

Carta de Envío y Resumen Ejecutivo

8 de octubre de 2014

Señores
Junta Directiva
ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER PARA
CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE (CECACIER)
Presente

Estimados señores:

Este informe presenta los resultados de nuestra Auditoria de Estados Financieros de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER) por el período comprendido entre el 1 de octubre del 2013 al 30 de setiembre del 2014.

1.1 ANTECEDENTES

CECACIER, es una entidad de carácter privado no lucrativo (Sin fines de Lucro). CECACIER es una organización que reúne a empresas y organismos del sector energético de la región Centroamericana y el Caribe, con el fin de vincularlos entre sí, prestarles servicios, promover la integración del sector y hacerlos copartícipes de la Comisión de Integración Energética Regional (CIER), de la cual es miembro.

La Comisión de Integración Energética Regional (CIER), es una entidad internacional, con sede en Montevideo, República Oriental del Uruguay, que tiene como objeto promover y favorecer la integración del sector energético en la región, por medio de la cooperación mutua entre sus asociados.

LA ASOCIACION busca participar en las actividades de la Comisión de Integración Energética Regional, coordinar y ejecutar las tareas que se encomienden en su condición de miembro de esa Comisión, para lo cual LA ASOCIACIÓN deberá cumplir con lo estipulado en los Estatutos y Reglamentos de la Comisión de Integración Energética Regional, además de realizar las acciones que coadyuven a lograr, la mayor eficiencia y competitividad de las empresas y organismos de los países miembros y la asistencia y la cooperación técnica entre sus afiliados.

Los ingresos que maneja la asociación provienen de los siguientes recursos:

- Cuotas de ingreso y cuotas anuales de los asociados, que fijará la Asamblea General Ordinaria.

- Las ventas de sus servicios

Asimismo, sus estatutos prevén que podrá generar otros ingresos, relacionados con:

- Subvenciones o partidas específicas que provendrán del Estado
- Aportes de entidades extranjeras
- Legados
- Donaciones
- Las rentas de sus bienes
- Todo otro recurso potencial que pueda obtener.

La Asociación cuenta con los siguientes órganos:

- Asamblea General
- Junta Directiva
- Fiscalía.

La Asamblea General de Asociados es el órgano de mayor jerarquía de LA ASOCIACIÓN y estará compuesta por la totalidad de sus asociados que se encuentren al día en el pago de la cuota de membresía.

Misión Institucional

Organismo sin fines de lucro que provee referenciamiento, transferencia de conocimientos y mejores prácticas al Sector Energético de Centroamérica y el Caribe, promoviendo la integración energética regional.

Visión Institucional

Ser reconocido por el Sector Eléctrico de la región, como el integrador y facilitador de conocimientos, experiencias y buenas prácticas.

Objetivos Institucionales

- Estimular la mayor eficiencia y competitividad de las empresas y organismos de los países miembros.
- Asistencia y la cooperación técnica entre sus afiliados.
- Promoción de negocios entre sus afiliados.
- Formación y capacitación de personal en todos los niveles y su intercambio entre sus afiliados.
- Promoción del desarrollo de proyectos con alcance regional, teniendo en cuenta el posible establecimiento de interconexiones eléctricas regionales.
- Orientación y coordinación de actividades de interés común a sus afiliados, incluso en la adopción de especificaciones generales y normas técnicas y de calidad de servicio, armónicas, con el fin de ayudar a la normalización internacional del Sector.

- El empleo preferente de técnicos del país y de la región y la utilización y perfeccionamiento de tecnologías propias.
- El fomento de la uniformidad estadística de la región, consolidándola con el funcionamiento de un banco de datos permanentemente actualizado; bajo un protocolo común y compatible con la Comisión de Integración Energética Regional.
- El uso racional de la energía eléctrica a efectos, entre otros, de la optimización de equipamiento y de la operación de las empresas.
- El desarrollo de energía sostenible en la Región, con especial preocupación del abastecimiento universal.
- La adopción de normas medioambientales compatibles con el desarrollo de las fuentes de energía en los países de la Región.

1.2 OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORIA

Hemos efectuado nuestra auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, promulgadas por la Federación Internacional de Contadores. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable acerca de sí los Estados Financieros, están libres de errores significativos. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los montos y las revelaciones incluidas en los estados financieros. Una auditoria incluye evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la Administración de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), así como la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.

El alcance fue el de una Auditoria Financiera cuyos objetivos se detallan a continuación:

- Expresar una opinión sobre los Estados Financieros de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), para el periodo comprendido entre el 1 de octubre del 2013 al 30 de setiembre del 2014, con base en las Normas Internacionales de Auditoria, promulgadas por el IFAC.
- Verificar si la Estructura de Control Interno implantada por la Administración de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), es adecuada para administrar sus operaciones. El cumplimiento con este objetivo está limitado a la consideración de tal estructura de control interno, con el propósito de determinar nuestros procedimientos de auditoria para expresar una opinión sobre los Estados Financieros y no para proporcionar seguridad sobre la estructura de control interno de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), en su conjunto.
- Determinar si la Administración de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), ha cumplido, en todos sus aspectos importantes, con

las leyes y regulaciones aplicables que podrían afectar los objetivos de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER).

1.3 RESULTADOS DE LA AUDITORIA FINANCIERA

Estados Financieros

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), en el periodo comprendido entre el 1 de octubre del 2013 al 30 de setiembre del 2014, y el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de de Contabilidad.

Estructura de Control Interno

En la planificación y ejecución de la auditoria de los Estados Financieros por el periodo comprendido entre el 01 de octubre del 2013 al 30 de setiembre del 2014. Consideramos la estructura de control interno para poder determinar nuestros procedimientos de auditoria, con el propósito de expresar nuestra opinión sobre los Estados Financieros y no para opinar sobre la Estructura de Control Interno de la Administración de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), en conjunto.

Nuestro estudio de la estructura de control interno, no revelaría todas las situaciones que sean consideradas debilidades significativas bajo esas mismas normas.

Durante nuestra auditoria observamos ciertos asuntos relacionados con la estructura de control interno, de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), que describimos en el resumen de hallazgos en el Informe sobre la Estructura de Control Interno.

1.4 CUMPLIMIENTO CON LAS LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Una muestra representativa de las transacciones fue examinada con el fin de verificar el cumplimiento con las leyes y regulaciones aplicables.

En el resumen de Hallazgos en el Informe de Cumplimiento con las Leyes y Regulaciones Aplicables, la Administración de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), cumplió en todos sus aspectos importantes, con los términos del convenio, las leyes y regulaciones aplicables.

1.5 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Este informe fue discutido con representantes de la Administración de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), quienes estuvieron de acuerdo con su contenido.

Este informe es para información y uso de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER). Esta restricción no pretende limitar la distribución de este informe, el cual es un asunto de interés público.

Por Despacho Castillo, Dávila y Asociados,



Lic. José Erick Dávila Sácida, Socio
Contador Público Autorizado 1269
Póliza de Fidelidad No. 0116 FIG 007
Vence el 30 de setiembre de 2015.



*“Timbre de ¢100 adjunto
al original según Ley 6663”*

ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER
PARA CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE
(CECACIER)

Informe de los Auditores Independientes

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta Directiva

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER)

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), los cuales comprenden el Balance de Situación al 30 de setiembre del 2014, el Estado de Resultados, de Flujos de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos relevantes y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER), por el periodo comprendido entre el 1 de octubre del 2013 al 30 de setiembre del 2014, y su desempeño financiero y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Otros Asuntos a informar

Los estados financieros al 30 de setiembre del 2013, fueron auditados por otros Contadores Públicos, quienes con fecha del 8 de octubre del 2013 expresaron una opinión con salvedad, debido a que los libros contables Diario- Mayor- Inventarios y Balances se encontraban anotados a una fecha diferente al 30 de setiembre del dos mil trece, a la fecha dicha observación fue subsanada.

8 de octubre del 2014

Por Despacho Castillo, Dávila & Asociados



Lic. José Erick Dávila Sácida, Socio
Contador Público Autorizado 1269
Póliza de Fidelidad No. 0116 FIG 007
Vence el 30 de setiembre de 2015



***“Timbre de ₡1.000 adjunto
al original según Ley 6663”***

ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER PARA CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE
BALANCE DE SITUACIÓN COMPARATIVO
Al 30 de Setiembre 2014 y 2013

| | Notas | 2014 | | 2013 | |
|--|-------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| | | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Activos | | | | | |
| Activo Corriente | | | | | |
| Bancos | 3 | 11.808,84 | 6.306.154,98 | 8.244,91 | 4.068.944,93 |
| Fondos de Trabajo | 4 | 101,31 | 50.000,00 | 50,66 | 25.000,00 |
| Inversiones Transitorias | 5 | 42.054,72 | 22.458.061,57 | 88.981,64 | 43.913.327,47 |
| Cuentas por Cobrar | 6 | 47.535,65 | 25.311.326,43 | 97.430,41 | 48.082.881,43 |
| Pagos Anticipados | 7 | 3.414,57 | 1.766.057,16 | 11.988,14 | 5.916.267,85 |
| Total Activo Corriente | | 104.915,09 | 55.891.600,14 | 206.695,76 | 102.006.421,68 |
| Activo Fijo | | | | | |
| Equipo de Oficina | 8 | 4.442,10 | 2.198.421,71 | 4.818,60 | 2.378.028,07 |
| (-) Depreciación acumulada equipo de oficina | | (2.538,71) | (1.306.227,02) | (1.838,47) | (907.306,80) |
| Mobiliario de Oficina | | 6.419,23 | 3.212.188,75 | 5.574,11 | 2.750.880,00 |
| (-) Depreciación acumulada mobiliario de oficina | | (1.979,45) | (973.997,73) | (1.353,37) | (667.899,53) |
| Total Activo Fijo | | 6.343,17 | 3.130.385,71 | 7.200,87 | 3.553.701,74 |
| Otros Activos | | | | | |
| Depósitos de garantía | 9 | 3.306,00 | 1.757.670,00 | 315,43 | 155.670,00 |
| Total Otros Activos | | 3.306,00 | 1.757.670,00 | 315,43 | 155.670,00 |
| Total Activo | | 114.564,26 | 60.779.655,85 | 214.212,06 | 105.715.793,42 |
| Pasivo | | | | | |
| Pasivo Corriente | | | | | |
| Cuentas por pagar | 10 | 55.157,72 | 30.049.655,41 | 44.084,22 | 21.756.001,03 |
| Provisiones por pagar | 11 | 13.389,62 | 6.329.580,18 | 7.134,40 | 3.520.897,67 |
| Total Pasivo Corriente | | 68.547,34 | 36.379.235,59 | 51.218,62 | 25.276.898,70 |
| Total Pasivo | | 68.547,34 | 36.379.235,59 | 51.218,62 | 25.276.898,70 |
| Patrimonio | | | | | |
| Superávit Ganado | | 162.993,44 | 80.438.894,72 | 233.334,09 | 115.152.708,07 |
| Resultados del período | | (116.976,52) | (56.038.474,46) | (70.340,65) | (34.713.813,35) |
| Total Patrimonio | | 46.016,92 | 24.400.420,26 | 162.993,44 | 80.438.894,72 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | 114.564,26 | 60.779.655,85 | 214.212,06 | 105.715.793,42 |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER PARA CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Por el período terminado el 30 de Setiembre del 2014 y 2013

| | Notas | 2014 | | 2013 | |
|---|-------|---------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Ingresos de Operación | | | | | |
| Ingresos por Suscripciones y Membresías | 12 | 166.119,29 | 84.951.205,54 | 152.517,80 | 76.763.213,51 |
| Ingresos por Pilonés | | - | - | 68,04 | 34.246,80 |
| Ingresos por Seminarios | 13 | 68.872,69 | 37.541.355,82 | 1.059,37 | 533.202,11 |
| Ingresos por Talleres y Cursos | 14 | 150.157,50 | 82.625.259,68 | 59.349,06 | 29.932.161,92 |
| Ingresos Financieros | 15 | 2.003,54 | 15.163.546,37 | 14.343,59 | 7.169.057,07 |
| Ingresos Patrocinadores y Stand | 16 | 19.932,20 | 10.207.880,06 | - | - |
| Otros Ingresos | 17 | 13.741,04 | 7.348.385,42 | 139,76 | 68.975,42 |
| Total Ingresos de Operación | | 420.826,26 | 237.837.632,89 | 227.477,62 | 114.500.856,83 |
| Gastos de Operación | | | | | |
| Sueldos y Salarios | 18 | 128.436,84 | 67.431.282,53 | 106.421,23 | 52.519.938,81 |
| Gastos de Oficina | 18 | 8.814,73 | 5.259.957,80 | 8.188,57 | 4.041.142,25 |
| Gastos Seminarios | 18 | 146.367,78 | 69.666.557,08 | 2.884,45 | 1.423.503,31 |
| Gastos Talleres y Cursos | 18 | 98.938,55 | 61.525.215,90 | 58.104,97 | 28.675.381,87 |
| Gastos de Viaje | 18 | 17.320,22 | 9.746.022,03 | 6.576,87 | 3.245.752,46 |
| Gastos por Servicios Contratados | 18 | 4.100,00 | 1.678.018,00 | 10.350,64 | 5.108.144,00 |
| Gastos Financieros | 18 | 27.677,43 | 21.665.833,83 | 9.824,37 | 4.848.424,18 |
| Gastos Asamblea General | 18 | 21.925,89 | 12.106.865,24 | 7.222,80 | 3.564.523,54 |
| Gastos CIER | 18 | 78.306,77 | 41.717.786,84 | 83.707,03 | 41.310.254,16 |
| Gastos por Comisiones Variables | 18 | 4.400,00 | 2.283.746,50 | 2.699,38 | 1.332.169,31 |
| Gastos por Depreciación | 18 | 1.514,57 | 794.821,60 | 1.375,12 | 678.636,29 |
| Gastos por Incobrables | | - | - | 4.998,48 | 2.466.800,00 |
| Total Gastos de Operación | | 537.802,78 | 293.876.107,35 | 302.353,89 | 149.214.670,18 |
| Resultados del Período | | (116.976,52) | (56.038.474,46) | (74.876,27) | (34.713.813,35) |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER PARA CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE

Flujo de Efectivo Comparativo

Por el período terminado el 30 de Setiembre del 2014 y 2013

| Notas | 2014 | | 2013 | |
|---|----------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Flujo de efectivo por actividades de operación | | | | |
| Ingresos Operación | 418.822,72 | 217.829.038,38 | 217.277,42 | 107.228.577,54 |
| Gastos de Operación | (385.799,93) | (210.169.145,32) | (281.731,55) | (139.037.336,62) |
| Gastos Financieros | (5.165,52) | (10.666.991,89) | - | - |
| Cuentas por cobrar | 44.153,72 | 24.943.805,15 | 50.543,67 | 24.943.805,15 |
| Pagos Anticipados | (82.231,52) | (39.620.806,33) | (11.080,91) | (5.468.538,48) |
| Cuentas por pagar | 1.576,49 | 2.799.780,36 | (20.414,41) | (10.074.713,14) |
| Gastos acumulados | (30.885,62) | (17.404.129,92) | (7.038,36) | (3.473.502,24) |
| Aumento en retenciones por pagar | 22.713,24 | 12.067.513,23 | 8.494,17 | 4.191.956,60 |
| Disminución en retenciones por pagar | (24.852,02) | (11.846.172,88) | (7.255,70) | (3.580.758,95) |
| Total flujo de efectivo actividades de operación | (41.668,44) | (32.067.109,22) | (51.205,67) | (25.270.510,14) |
| Flujo de efectivo por actividades de inversión | | | | |
| Compra de contado de activos fijos | (845,12) | (461.308,75) | (605,45) | (298.794,00) |
| Compra de contado de otros activos | (3.000,00) | (1.602.000,00) | - | - |
| Venta de contado de activos fijos | 188,25 | 89.803,18 | - | - |
| Venta de contado de otros activos | 9,43 | - | - | - |
| Ingresos Financieros | 2.003,54 | 14.847.558,94 | 6.203,95 | 3.061.709,49 |
| Total flujo de efectivo por actividades de inversión | (1.643,90) | 12.874.053,37 | 5.598,50 | 2.762.915,49 |
| Flujo de efectivo por actividades de financiamiento | | | | |
| Documentos por pagar corto plazo | - | - | (891,55) | (439.990,00) |
| Total flujo de efectivo por actividades de financiamiento | - | - | (891,55) | (439.990,00) |
| Saldo de efectivo y equivalentes al inicio | 97.277,21 | 48.007.272,40 | 143.775,93 | 70.954.857,05 |
| Saldo final del efectivo y equivalentes | 2,1 53.964,87 | 28.814.216,55 | 97.277,21 | 48.007.272,40 |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER PARA CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
Por el período terminado el 30 de Setiembre del 2014 y 2013

| | <u>Superávit ganado</u> | | <u>Resultados del período</u> | | <u>Totales</u> | |
|--|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | <u>Dólares</u> | <u>Colones</u> | <u>Dólares</u> | <u>Colones</u> | <u>Dólares</u> | <u>Colones</u> |
| Período 2012-2013 | | | | | | |
| Saldo al 1 de octubre del 2012 | 160.142,11 | 80.433.677,09 | 70.665,93 | 34.719.030,98 | 230.808,04 | 115.152.708,07 |
| Ajuste por conversión de moneda | 2.526,05 | - | 4.535,62 | | 7.061,67 | - |
| Resultado del período 2011-2012 | 70.665,93 | 34.719.030,98 | (70.665,93) | (34.719.030,98) | - | - |
| Resultado del período 2012-2013 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(74.876,27)</u> | <u>(34.713.813,35)</u> | <u>(74.876,27)</u> | <u>(34.713.813,35)</u> |
| Saldo al 30 de setiembre del 2013 | <u>233.334,09</u> | <u>115.152.708,07</u> | <u>(70.340,65)</u> | <u>(34.713.813,35)</u> | <u>162.993,44</u> | <u>80.438.894,72</u> |
| Período 2013-2014 | | | | | | |
| Saldo al 1 de octubre del 2013 | 233.334,09 | 115.152.708,07 | (70.340,65) | (34.713.813,35) | 162.993,44 | 80.438.894,72 |
| Resultado del período 2012-2013 | (70.340,65) | (34.713.813,35) | 70.340,65 | 34.713.813,35 | - | - |
| Resultado del período 2013-2014 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(116.976,52)</u> | <u>(56.038.474,46)</u> | <u>(116.976,52)</u> | <u>(56.038.474,46)</u> |
| Saldo al 30 de setiembre del 2014 | <u>162.993,44</u> | <u>80.438.894,72</u> | <u>(116.976,52)</u> | <u>(56.038.474,46)</u> | <u>46.016,92</u> | <u>24.400.420,26</u> |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

**ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER PARA CENTROAMÉRICA Y EL
CARIBE
(CECACIER)**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y
POLÍTICAS CONTABLES**

Por los periodos terminados el 30 de setiembre del 2014 y 2013

1.- Organización

La Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y El Caribe (CECACIER) es una entidad no gubernamental, sin fines de lucro fundada en julio de 2009, que reúne a empresas y organismos del sector energético de la región Centroamericana y el Caribe. Que tiene por objetivo general promover el desarrollo del sector eléctrico de Centroamérica y el Caribe.

CECACIER forma parte de la Comisión de Integración Energética Regional (CIER), y su misión consiste en estimular y promover entre las empresas de la región Centroamericana y del Caribe la integración del sector eléctrico, el intercambio tecnológico, y facilitar la transferencia de conocimientos entre las empresas de la región.

El trabajo de CECACIER se enfoca en cinco áreas de negocios, donde se discuten los principales procesos de la industria eléctrica de una manera integral y flexible, buscando en todo momento el beneficio empresarial.

Estas áreas de acción son las siguientes:

- Área de Generación
- Área de Transmisión
- Área de Distribución
- Área de Comercialización
- Área Corporativa
- Área de Regulaciones

2.- Principios contables y políticas contables

a.- Normas Internacionales de Contabilidad

Las Normas Internacionales de Contabilidad, fueron incorporadas en Costa Rica por acuerdo de la Junta Directiva del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica a partir del 21 de setiembre del año 1999.

CECACIER registra, valúa y presenta su información contable de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

La información financiera deberá contar con las siguientes características

- Utilidad: Significación, veracidad.
- Relevancia: Importancia relativa o materialidad
- Comparabilidad
- Uniformidad
- Oportunidad
- Confiabilidad: estabilidad, objetividad y veracidad
- Información: revelación suficiente, importancia relativa y consistencia

b.- *El periodo contable*

Se inicia el 1 de octubre y concluye el 30 setiembre de cada año, al final del cual se hará el proceso de cierre anual (12 meses).

Los periodos contables intermedios abarcarán del primer día al último de cada mes.

c.- *Registro*

- La información contable deberá ser valuada, registrada y presentada de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.
- Se registrarán las transacciones de acuerdo con la base de acumulación o devengo, mediante la cual los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo.
- Todas las transacciones y eventos deberán registrarse en los libros contables, bajo los criterios de oportunidad y orden cronológico en los estados financieros de los periodos a los que corresponden.
- La base de medición que se utilizará para el registro inicial de las transacciones es el costo.
- Las transacciones deberán registrarse bajo el principio de Negocio en Marcha, mediante el cual se presume que la asociación está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible
- La moneda funcional de CECACIER, es el dólar. Las operaciones se registran y expresan en colones (moneda oficial de la República de Costa Rica - las transacciones y otros eventos que realiza con entes económicos).
- Los tipos de cambio utilizados son para los gastos y activos el tipo de compra, los ingresos y pasivos al tipo de venta. Tipo de cambio de referencia del Banco Central de Costa Rica (BCCR) para el día de cada transacción.
- Todas las transacciones en moneda extranjera se registrarán al tipo de cambio del colón costarricense respecto al US dólar americana vigente en la fecha en que ocurre transacción tipo de cambio de referencia del Banco Central de Costa Rica (BCCR).

Las notas adjuntas son parte integral e indivisible de los Estados Financieros.

- Los saldos de las cuentas de bancos y cuentas por cobrar en moneda extranjera se actualizarán mensualmente, aplicando el tipo de cambio de compra del último día del mes de cierre tipo de cambio de referencia del BCCR.
- Los saldos de las cuentas por pagar en moneda extranjera se actualizarán mensualmente, aplicando el tipo de cambio de venta del último día del mes de cierre tipo de cambio de referencia del BCCR.

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, el tipo de cambio de referencia en el mercado cambiario es el siguiente:

| Por U.S. \$ 1.00 | <u>2.014</u> | <u>2.013</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| Libre: Compra | 534,02 | 493,51 |
| Venta | 545,52 | 505,57 |

El tipo de cambio de referencia para la compra y venta es fijado por el Banco Central de Costa Rica. A la fecha de emisión del dictamen de auditoría, 6 de octubre del 2.014 el tipo de cambio de venta se encontraba en ¢545.56.

d.- Presentación

Se deberán presentar estados financieros anuales con los siguientes componentes: Balance de Situación, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, y Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros.

e.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la Gerencia realice estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones.

Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada, y en cualquier período futuro afectado.

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, no se establecen estimaciones por estos conceptos.

f.- Instrumentos financieros

Inicialmente CECACIER, reconoce las partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Todos los otros activos financieros, se reconocen inicialmente a la fecha de la transacción en la que CECACIER se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

CECACIER da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo

financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida, se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos financieros adquiridos para negociar en un futuro cercano son clasificados como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, sin deducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición. Las ganancias o pérdidas surgidas de la variación del valor razonable se reconocen en los resultados del año. El valor razonable de estas inversiones está basado en cotizaciones de precios de mercado.

Los activos financieros no derivados de CECACIER se clasifican en las categorías siguientes: activos financieros a valor razonable con efecto en resultados, activos financieros mantenidos al vencimiento, partidas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta.

Inversiones en títulos negociables y disponibles para la venta se registran al costo y valúan a valor de mercado. Las inversiones transitorias están representadas por títulos en valores negociables, y disponibles para la venta.

Las inversiones en títulos mantenidos al vencimiento, los cuales se registran al costo amortizado, la cual se amortiza por el método de línea recta.

g.- Partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La estimación para cuentas de dudosa recuperación se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de los clientes y su experiencia.

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, la administración de la empresa no considera necesario la creación de una estimación para cuentas de dudosa recuperación, por lo que a la fecha de emisión de los estados financieros el saldo de la estimación es cero.

h.- Mobiliario y equipo de cómputo y depreciación acumulada:

El mobiliario y equipo de cómputo se registran al costo; menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro.

En caso de realizarse revaluaciones el valor revaluado incrementa el valor de activo correspondiente, y el crédito neto resultante de esas revaluaciones se presenta como superávit por revaluación de activos productivos en la sección patrimonial del estado de situación financiera.

Cuando un activo revaluado se vende, el monto de revaluación respectivo incluido en el superávit por revaluación se transfiere a las utilidades no distribuidas.

Las ganancias y pérdidas generadas en la venta del mobiliario y equipo de cómputo, se determinan por diferencia entre el importe obtenido en la venta y el importe en libros de la partida dada de baja, y se reconocen en la cuenta de "otros ingresos-otros gastos" en el estado del resultado.

Los desembolsos por concepto de mantenimiento, reparaciones y mejoras menores se cargan a las operaciones según se incurre.

El costo del mobiliario y equipo de oficina (cómputo) se deprecia por el método de línea recta, con base en las vidas útiles estimadas de los activos respectivos, las cuales son las mismas para fines fiscales y financieros. El mobiliario y equipo de cómputo se deprecian desde la fecha en que han sido instalados y en condiciones para ser usados, o en el caso de activos construidos, desde la fecha en que se completa la construcción y se encuentran disponibles para su uso.

Las vidas útiles financieras del mobiliario y equipo de cómputo se detallan como sigue:

| Activo: | Vida útil | Tasa de Depreciación |
|-----------------------|------------------|-----------------------------|
| Equipo de oficina | 5 años | 20% |
| Mobiliario de oficina | 10 años | 10% |

i.- Deterioro

i. Activos financieros no derivados

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de reporte para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo financiero.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado, En términos que CECACIER no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en bancarrota o la desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, una disminución significativa o prolongada en el valor razonable de una inversión en acciones por debajo de su costo también constituye una evidencia objetiva de deterioro.

CECACIER considera evidencia de deterioro para activos financieros registrados al costo amortizado (préstamos y partidas por cobrar), tanto a nivel del activo específico como a nivel colectivo. Todos los préstamos y partidas por cobrar, individualmente significativas están sujetas a pruebas individuales de deterioro, y las que no se consideran deterioradas individualmente, son posteriormente evaluadas de forma colectiva en busca de cualquier deterioro en que se haya incurrido pero que aún no haya sido identificado. Los préstamos y partidas por cobrar que no

sean individualmente significativos son evaluados colectivamente en busca de deterioro agrupándolos por características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo, CECACIER, utiliza las tendencias históricas de probabilidad de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados según el juicio de la administración en relación a si las condiciones actuales económicas y crediticias son tales que las pérdidas reales podrían ser mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado del resultado integral, y reflejadas en una cuenta de estimación contra las cuentas por cobrar y documentos por cobrar. Los intereses sobre un activo deteriorado continúan siendo reconocidos por medio de la compensación del descuento. Cuando un evento posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, dicha disminución se reversa en el estado del resultado integral.

ii. Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros, excepto los activos por impuestos diferidos, se revisan en cada fecha de reporte con el fin de determinar si existe algún indicio de deterioro. De haber algún indicio, se estima el monto recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo o de la unidad generadora de efectivo (UGE) es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos futuros de efectivo estimados a su valor actual usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo o UGE.

j.- Provisiones

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa tiene una obligación presente legal o implícita que pueda ser estimada de forma fiable y es probable la salida de beneficios económicos para cancelar la obligación. Las provisiones se calculan descontando los desembolsos futuros esperados a una tasa de interés antes de impuestos que reflejen las evaluaciones actuales que el mercado esté haciendo del valor del dinero y de los riesgos específicos de la obligación. El efecto por el descuento de provisiones es reconocido como parte de los gastos financieros.

k.- Beneficios a empleados

Beneficios de despido o de terminación

i. Prestaciones legales

Las obligaciones para los planes de pensión de contribuciones definidas y prestaciones sociales se reconocen como un gasto en el estado del resultado conforme se incurren.

La legislación costarricense requiere el pago de cesantía al personal que fuese despedido sin justa causa, y corresponde aproximadamente a 20 días de salario por cada año de servicio continuo, con un límite de ocho años. Esos fondos serán entregados al empleado al cesar sus funciones, independientemente si es despedido sin justa causa. Tales fondos se reconocen como gastos en el momento de su liquidación, por lo que CECACIER, no tiene un pasivo definido por este concepto en sus estados financieros. El auxilio de cesantía no es operante cuando el empleado renuncia voluntariamente o es despedido con causa justificada.

De acuerdo con la "Ley de Protección al Trabajador", todo patrono público o privado, aportará a un Fondo de Capitalización Laboral un 3%, calculado sobre el salario mensual del trabajador, durante el tiempo que se mantenga la relación laboral y sin límite de años. Dicho aporte es recaudado por el Sistema Centralizado de recaudación de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) y posteriormente trasladado a las operadoras de pensiones correspondientes.

ii. Aguinaldo

La legislación costarricense requiere el pago de un doceavo del salario mensual por cada mes trabajado. Este pago se efectúa en el mes de diciembre y se le paga al empleado, independientemente si es despedido o no, dicho aguinaldo se paga en los primeros días de diciembre de cada año. CECACIER, tiene la política de acumular los gastos por este concepto, en una provisión por este concepto.

iii. Vacaciones

La legislación costarricense establece que por cada año laborado, los trabajadores tienen derecho a dos semanas de vacaciones. CECACIER, tiene la política de acumular el equivalente al 4,16% del total de los salarios mensuales para ese fin.

1.- Efectivo v equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo, depósitos a la vista y otros instrumentos con vencimientos originales de dos meses o menos que no se encuentran sujetos a un riesgo significativo en cambios en su valor razonable, y son utilizados por CECACIER en la administración de sus compromisos a corto plazo.

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, el efectivo y equivalentes se componen de las siguientes cuentas de los estados financieros:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|--------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Bancos | 11.808,84 | 6.306.154,98 | 8.244,91 | 4.068.944,93 |
| Fondos de trabajo | 101,31 | 50.000,00 | 50,66 | 25.000,00 |
| Inversiones transitorias | 42.054,72 | 22.458.061,57 | 88.981,64 | 43.913.327,47 |

Total efectivo y equivalentes 53.964,87 28.814.216,55 97.277,21 48.007.272,40

Para efectos del período 2013-2014, se procedió a la reformulación del estado de flujos de efectivo, considerando dentro del mismo, la composición de las inversiones transitorias dentro del flujo de efectivo y equivalentes, sobre aquellos instrumentos financieros de alta liquidez que operan en el mercado de valores de Costa Rica, sobre dicha consideración se procedió a reformular el estado de flujos de efectivo del período 2012-2013, para fines comparativos.

3.- Bancos

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, el detalle del efectivo disponible en bancos, se detalla así:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|---------------------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| CUENTAS CORRIENTES | | | | |
| BCR Colones CECACIER | | | | |
| Cuenta 001-0280405-0 | 2.630,56 | 1.404.769,90 | 1.454,51 | 717.813,97 |
| BCR Dólares CECACIER | | | | |
| Cuenta 001-0280406-9 | 6.673,62 | 3.563.846,55 | 6.790,40 | 3.351.130,96 |
| BNCR Dólares CECACIER | | | | |
| Cuenta 100-02-002-601783-0 | 1.087,50 | 580.746,75 | - | - |
| Total Cuentas Corrientes | 10.391,68 | 5.549.363,20 | 8.244,91 | 4.068.944,93 |
| CUENTA A LA VISTA | | | | |
| Cuenta Paypal | | | | |
| Cuenta Paypal | 1.417,16 | 756.791,78 | - | - |
| Total Cuentas a la Vista | 1.417,16 | 756.791,78 | - | - |
| Total Bancos | 11.808,84 | 6.306.154,98 | 8.244,91 | 4.068.944,93 |

4.- Fondos de Trabajo

Se compone de un fondo de caja chica aprobado en la Reunión de Junta Directiva del 15 de marzo 2011. El detalle del fondo al 30 de setiembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|-------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| FONDO DE TRABAJO | | | | |
| Fondo de trabajo | 101,31 | 50.000,00 | 50,66 | 25.000,00 |
| Total Fondo de Trabajo | 101,31 | 50.000,00 | 50,66 | 25.000,00 |

5.- *Inversiones Transitorias*

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, el detalle de las inversiones transitorias es el siguiente:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|---|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| BANCO DE COSTA RICA | | | | |
| Fondo de Inversión B.C.R. Mixto Colones | - | - | 8.189,85 | 4.041.711,19 |
| Fondo de Inversión B.C.R. Mixto Dólares | 42.054,72 | 22.458.061,57 | 80.791,79 | 39.871.616,28 |
| Total Inversiones Transitorias | 42.054,72 | 22.458.061,57 | 88.981,64 | 43.913.327,47 |

El 28 de febrero del 2014, se realizó la colocación de los dineros excedentes tanto en colones como en dólares, en los fondos de inversión de dinero a corto plazo del Banco de Costa Rica.

Los fondos de inversión son a la vista por lo que se dispone del dinero en las cuentas 24 horas luego de su solicitud. Para el mes de marzo 2014 se realizó el retiro total del fondo de inversión en colones por lo que actualmente solo se mantiene el fondo de inversión en dólares. El rendimiento promedio de los fondos en dólares del último año es de 1,67%., los fondos de inversión se valúan a precio de mercado.

Los Fondos de Inversión del Mercado de Dinero a Corto Plazo del Banco de Costa Rica está dirigido a inversionistas conservadores y facilitan la inversión transitoria de recursos en una cartera de valores a corto plazo.

6.- *Cuentas por Cobrar (Anexo 1)*

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Suscripciones y membresías | - | - | 10.000,00 | 4.933.600,00 |
| Seminarios internacionales | 35.367,82 | 18.887.123,24 | - | - |
| Proveedores | - | - | 55.166,79 | 27.143.050,00 |
| Talleres y cursos | 8.983,33 | 4.797.277,89 | 9.700,00 | 4.904.029,00 |
| Retenciones del 20% | - | - | 9.408,18 | 4.628.994,42 |
| Retenciones del 24% | - | - | 339,33 | 166.955,59 |
| Retenciones del 25% | - | - | 5.338,28 | 2.626.528,36 |
| Retenciones del 29% | - | - | 3.931,44 | 1.934.838,18 |

| | | | | |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Retenciones renta 2% | <u>3.184,50</u> | <u>1.626.925,30</u> | <u>3.546,39</u> | <u>1.744.885,88</u> |
| Total cuentas por cobrar | <u>47.535,65</u> | <u>25.311.326,43</u> | <u>97.430,41</u> | <u>48.082.881,43</u> |

Cuentas por cobrar Suscripciones y Membresías

Con base al acuerdo 4, del acta número ocho de la Asamblea General Ordinaria de Asociados de la Asociación Comité Regional CIER para Centroamérica y el Caribe, celebrada el 11 de octubre del 2013 se acordó pagar una cuota de membresía de \$5.000.00 dólares americanos, para el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2013 al 30 de setiembre 2014 por cada asociados.

Impuesto Renta por cobrar (Retención 2%)

Los registros corresponden a la retención como pago a cuentas del impuesto sobre la renta de acuerdo al Artículo 23 inciso g de la Ley del Impuesto sobre la Renta y el Artículo 24, inciso g de su Reglamento.

Es la retención que debe efectuar el Estado, sus instituciones y las entidades públicas en los casos de licitaciones públicas o privadas, contrataciones, negocios y otras operaciones. Las instituciones que realizan esta retención son ICE, CNFL, ARESEP, JASEC Y SUTEL.

Adicionalmente, algunos países por su legislación retienen los montos estipulados por ley como lo es el caso de El Salvador que retiene un 20%, Ecuador un 24% y República Dominicana un 25% año 2009-2011 y 29% desde el 2011 a la actualidad.

El detalle de las empresas pendientes de cobro al 30 de setiembre del 2014, se detallan en el anexo No. 1.

7.- Pagos Anticipados (Anexo 2)

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, el detalle de los pagos anticipados en el siguiente:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Tarjeta BCR compras | 38,78 | 7.012,31 | 276,22 | 136.316,52 |
| Anticipos hoteles | 1.000,00 | 534.260,00 | 9.456,83 | 4.667.040,00 |
| Inventario de suministros eventos | 1.665,75 | 842.261,03 | 1.451,43 | 716.295,76 |
| Pólizas de seguros | 710,04 | 382.523,82 | 803,66 | 396.615,57 |
| Total pagos anticipados | <u>3.414,57</u> | <u>1.766.057,16</u> | <u>11.988,14</u> | <u>5.916.267,85</u> |

Tarjeta de compras empresarial

Los tres funcionarios actuales cuentan con una tarjeta de compras empresarial del Banco de Costa Rica la cual funciona como una tarjeta de débito por lo que hay que transferir fondos de la cuenta corriente para poder realizar alguna compra.

Anticipos hoteles

Los pagos anticipados que solicitan los hoteles para la reserva de salones para la realización de eventos.

Inventario Suministros Eventos

Para los eventos se mantiene un inventario de suministros de oficina como lo son carpetas, certificados, libretas, gafetes, porta gafetes y sticker para CD con el logo de CECACIER.

Pólizas de seguro

Póliza de Riesgos del Trabajo

El saldo actual se compone del pago anticipado de la póliza de Riesgos del Trabajo del Instituto Nacional de Seguros (INS) que se amortiza mensualmente de acuerdo al factor de 0.79% asignado por el INS a la totalidad de salarios reportados.

Póliza de Fidelidad del Tesorero

La póliza de Fidelidad del Tesorero de la Junta Directiva, el Sr. Luis Pacheco Morgan con el Instituto Nacional de Seguros (INS) y que se amortiza mensualmente.

Póliza de Incendio

La póliza de Incendio con el Instituto Nacional de Seguros (INS) del edificio ubicado en Barrio México y que se amortiza mensualmente.

Póliza de Equipo Electrónico

La póliza de Equipo Electrónico sobre los activos fijos con el Instituto Nacional de Seguros (INS) y que se amortiza mensualmente.

8.- Activo Fijo

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, el activo fijo costo y depreciación acumulada es el siguiente:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|---|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Equipo de Oficina | 4.442,10 | 2.198.421,71 | 4.818,60 | 2.378.028,07 |
| Depreciación acumulada equipo oficina | (2.538,71) | (1.306.227,02) | (1.838,47) | (907.306,80) |
| Equipo de oficina, neto | 1.903,39 | 892.194,69 | 2.980,13 | 1.470.721,27 |
| Mobiliario de Oficina | 6.419,23 | 3.212.188,75 | 5.574,11 | 2.750.880,00 |
| Depreciación acumulada mobiliario oficina | (1.979,45) | (973.997,73) | (1.353,37) | (667.899,53) |
| Mobiliario de oficina, neto | 4.439,78 | 2.238.191,02 | 4.220,74 | 2.082.980,47 |
| Total activo fijo, neto | 6.343,17 | 3.130.385,71 | 7.200,87 | 3.553.701,74 |

El método depreciación utilizado es línea recta y la vida útil asignado corresponde al porcentaje que establece el Reglamento del Impuesto sobre la Renta para cada activo en específico.

El detalle del mobiliario y equipo de oficina se detalla en el anexo No. 3.

9.- Otros Activos

El detalle de los otros activos al 30 de setiembre del 2014 y 2013, corresponde a depósitos en garantía y el detalle es el siguiente:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|---|-----------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Cédula de residencia | 306,00 | 155.670,00 | 315,43 | 155.670,00 |
| Depósito de garantía, Edificio Regus Costa Rican, Centres, Ltda | 3.000,00 | 1.602.000,00 | - | - |
| Total otros activos | 3.306,00 | 1.757.670,00 | 315,43 | 155.670,00 |

En la cuenta de la Dirección General de Migración, corresponde a monto para emisión de la cédula de residencia del Director Ejecutivo el señor Daniel Bernárdez Barreiro.

Actualmente, se encuentra pendiente el trámite la devolución de dicho monto debido que el señor Bernárdez ya no labora con CECACIER, pero el trámite de devolución es personal por lo que se ha dificultado por estar el señor fuera de Costa Rica.

Asimismo, el depósito en garantía, corresponde al pago de dos meses de alquiler de oficina con la empresa Regus Costa Rican Centres Ltda., de acuerdo al contrato firmado a partir del 01 de octubre del 2014, por la reubicación de las oficinas de CECACIER en Costa Rica, oficinas ubicadas en Escazú, San José Costa Rica.

10.- Cuentas por Pagar (Anexo 3)

Al 30 de setiembre del 2014 y 2013, el detalle de las cuentas por pagar presente el siguiente detalle:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|--|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Comisión de Integración Energética Regional - CIER | 45.118,09 | 24.612.820,46 | 39.980,44 | 19.730.746,95 |
| Regadar Internacional | - | - | 252,76 | 124.740,00 |
| Comité Argentino de la CIER - CACIER | 5.050,00 | 2.754.876,00 | - | - |
| Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos | 300,00 | 163.656,00 | - | - |
| Compañía de Energía de Centroamérica S.A. de C.V. | 225,00 | 122.742,00 | - | - |
| Distribuidora Eléctrica del Sur S.A. de C.V. | 450,00 | 245.484,00 | - | - |
| René Rivera Corro | 543,65 | 296.571,95 | - | - |
| Caja Costarricense de Seguro Social | 2.622,61 | 1.400.467,00 | 3.344,97 | 1.650.780,08 |
| Ministerio de Hacienda, Costa Rica | 848,37 | 453.038,00 | 506,04 | 249.734,00 |
| Total cuenta por pagar | 55.157,72 | 30.049.655,41 | 44.084,21 | 21.756.001,03 |

Corresponden entre otros a las facturas de Comisión de Integración Energética Regional (CIER) por la membresía anual, sellos de marca y honorarios profesionales por los seminarios o talleres y cursos impartidos por los instructores de SECIER.

Adicionalmente se registran las cuentas por pagar a los asociados por notas de crédito.

Caja Costarricense de Seguro Social

Corresponde a las cuotas obrero patronales pendientes de pago por los salarios pagados en el mes de setiembre del 2014. El aporte patronal corresponde a un 24.67% sobre los sueldos pagados, y la retención realiza a los empleados sobre los salarios pagados de acuerdo a la ley, de un 9.17%.

Retenciones Impuesto Renta al Salario.

Es la retención que se aplica en la fuente sobre los salarios percibidos por el trabajo personal dependiente de acuerdo a los artículos 32 al 43 de la Ley del Impuesto sobre la Renta y artículos 29 al 38 de su Reglamento.

El agente retenedor debe aplicar las tarifas del Impuesto sobre los Ingresos brutos, con base en los tramos detallados en la siguiente tabla:

| Período 2013-2014 | Tarifa |
|--------------------------|---------------|
| 752,000 | Exento |
| 752,000 hasta 1,128,000 | 10% |
| 1,128,000 | 15% |

Por concepto de membresías se paga una cuota anual a la CIER, por lo que corresponde al saldo de la factura 1018 del periodo que comprende del 01 octubre 2013 al 30 setiembre 2014, aplicando el abono del 50% a la deuda más los intereses moratorios.

11.- Provisiones por Pagar

Al 30 de setiembre del 2014, las provisiones por pagar, se detallan de la siguiente forma:

| | Setiembre, 2014 | | Setiembre, 2013 | |
|--------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | Dólares | Colones | Dólares | Colones |
| Aguinaldo | 8.651,26 | 3.997.090,86 | 4.858,39 | 2.397.665,11 |
| Vacaciones | 4.738,36 | 2.332.489,32 | 2.276,01 | 1.122.632,56 |
| Total provisiones | 13.389,62 | 6.329.580,18 | 7.134,40 | 3.520.297,67 |

Provisión por Aguinaldo

CECACIER acumula una provisión para el pago de aguinaldo del 8.33% para el pago que se realiza en las primeras semanas de diciembre de acuerdo a la Ley.

Provisión por Vacaciones

CECACIER acumula una provisión para el pago de vacaciones de 4.17% que tiene todo empleado de acuerdo a la Ley.

12.- Ingresos por Suscripciones y Membresías (Anexo 4)

A la fecha de cierre se cuenta con 35 miembros, de los cuales 35 son asociados activos, tres asociados honorarios.

Ingreso correspondiente a la cuota de membresía anual de \$5.000.00 dólares americanos, para el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2013 al 30 de setiembre del 2014. De acuerdo al artículo número cuatro de la Asamblea General Ordinaria de Asociados de la Asociación Comité Regional CIER para Centroamérica y el Caribe, celebrada el 11 de octubre del 2013. Por lo que la cuota se mantiene con respecto al período anterior 2012-2013.

El detalle de la composición de los 35 miembros es el siguiente:

| NÚMERO | PAÍS | EMPRESA | TIPO |
|--------|----------------------|--|-----------|
| 1 | Costa Rica | CNFL - Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A. | Activo |
| 2 | Costa Rica | ICE - Instituto Costarricense de Electricidad | Activo |
| 3 | Costa Rica | JASEC- Junta Administradora del Servicio Eléctrico de Cartago | Activo |
| 4 | Costa Rica | COOPELESCA- Cooperativa de Electrificación Rural de San Carlos R.L. | Activo |
| 5 | Costa Rica | COOPEGUANACASTE- Cooperativa de Electrificación Rural de Guanacaste R.L. | Activo |
| 6 | Costa Rica | ESPH - Empresa de Servicios Públicos de Heredia | Activo |
| 7 | Costa Rica | MINAET- Ministerio del Ambiente, Energía y Telecomunicaciones | Honorario |
| 8 | Costa Rica | GIZ - Deutsche Gesellschaft fur Internationale Zusammenarbeit | Honorario |
| 9 | Costa Rica | CIEMI - Colegio de Ingenieros Electricistas Mecánicos e Industriales | Honorario |
| 10 | Costa Rica | COOPESANTOS- Cooperativa de Electrificación Rural Los Santos R.L. | Activo |
| 11 | El Salvador | CEL - Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Río Lempa | Activo |
| 12 | El Salvador | DELSUR-Distribuidora de Electricidad del Sur S.A. de C.V. | Activo |
| 13 | El Salvador | LAGEO- LaGeo S.A. de C.V. | Activo |
| 14 | El Salvador | UT- Unidad de Transacciones S.A. de C.V. | Activo |
| 15 | El Salvador | AES El Salvador- AES CLESA Y CIA S. en C. de C.V. | Activo |
| 16 | El Salvador | EOR - Ente Operador Regional | Activo |
| 17 | Guatemala | ENERGUATE | Activo |
| 18 | Guatemala | EEGSA- Empresa Eléctrica de Guatemala S.A. | Activo |
| 19 | Guatemala | TRECSA - Transportadora de Energia de Centroamérica S.A. | Activo |
| 20 | Nicaragua | ENATREL - Empresa Nacional de Transmisión Eléctrica | Activo |
| 21 | Panamá | ETESA - Empresa de Transmisión Eléctrica S.A. | Activo |
| 22 | Panamá | ENEL FORTUNA | Activo |
| 23 | Panamá | ENSA | Activo |
| 24 | Panamá | EPR- Empresa Propietaria de la Red | Activo |
| 25 | República Dominicana | CDEEE - Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales | Activo |
| 26 | República Dominicana | OC- SENI /Organismo Coordinador del Sistema Eléctrico Nacional Interconectado de la República Dominicana, Inc. | Activo |
| 27 | República Dominicana | EDEESTE- Empresa Distribuidora de Electricidad del Este | Activo |
| 28 | República Dominicana | EGEHAINA- Empresa Generadora de Electricidad Haina S.A. | Activo |
| 29 | República Dominicana | EGEHID - Empresa Generación Hidroeléctrica Dominicana | Activo |
| 30 | República Dominicana | Superintendencia de Electricidad | Activo |
| 31 | República Dominicana | CNE-Comisión Nacional de Energía | Activo |
| 32 | República Dominicana | ETED -Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana | Activo |
| 33 | República Dominicana | CEPM - Consorcio Energético Punta Cana Macao S.A. | Activo |
| 34 | República Dominicana | EDENORTE- EDENORTE Dominicana S.A. | Activo |
| 35 | República Dominicana | EDESUR- EDESUR Dominicana S.A. | Activo |

13.- Ingresos por Seminarios (Ver anexo 5)

Corresponde a las cuotas de inscripción de los seminarios internacionales que organiza CECACIER en Centroamérica y el Caribe.

En el período que comprende del 01 de octubre 2013 al 30 de setiembre 2014, se registraron ingresos por los siguientes seminarios:

- a. Seminario Internacional *“Trabajos con Tensión, Actualizaciones y Experiencias”* impartido en la Ciudad de Panamá, Panamá los días 31 de julio y 01 de agosto 2014.
- b. Seminario Internacional *“Gas Natural, Mercado Actual y Factibilidad de Proyectos ”* impartido en San José, Costa Rica los días 27 y 28 de agosto 2014.
- c. Seminario Internacional *“Pérdidas Eléctricas, Smart Grid y Calidad de los Servicios de Distribución”* impartido en Santo Domingo, República Dominicana los días 10, 11 y 12 de setiembre 2014.

14.- Ingresos por Talleres y Cursos (Ver anexo 6)

Corresponde a las cuotas de inscripción de los talleres y cursos que imparte la CIER y organiza CECACIER en Centroamérica y El Caribe.

En el período que comprende del 01 de octubre 2013 al 30 de setiembre 2014, se registraron ingresos por los siguientes cursos:

- a. Curso *“La Corrección del Factor de Potencia y El Análisis Armónico de los Sistemas Eléctricos”* impartido San Salvador, El Salvador los días 12,13 y 14 de febrero del 2014.
- b. Curso *“Sistema De Costos En El Sector Eléctrico”* impartido San Salvador, El Salvador los días 06 y 07 de marzo del 2014.
- c. Taller *“Planificación y Operación del Mercado Eléctrico Regional. Contratos de Transmisión de Largo Plazo”* impartido en la Ciudad de Panamá, Panamá los días 23, 24 y 25 de abril 2014
- d. CIER-Curso *“Últimas Técnicas de Mantenimiento y Operación Aplicadas al Equipamiento de Generación, Transmisión y Distribución de Energía Eléctrica”* impartido en Santo Domingo, República Dominicana los días 7, 8 y 9 de mayo del 2014.
- e. CIER-Curso *“Generación Distribuida”* impartido en Santo Domingo, República Dominicana los días 23, 24 y 25 de junio del 2014.
- f. Taller *“Contabilidad Regulatoria”* impartido en San José, Costa Rica los días 15, 16 y 17 de julio del 2014.

- g. Taller "*Fundamentos de Smart Grid*" impartido en San José, Costa Rica los días 30 y 31 de julio del 2014.
- h. Curso "*Transformadores de Potencia*" impartido en las instalaciones de la Empresa Nacional de Transmisión Eléctrica - ENATREL Managua, Nicaragua los días 11, 12 y 13 de agosto del 2014.
- i. Curso "Confiability en los Sistemas de Generación, Transmisión y Distribución de Energía Eléctrica" que se impartirá Ciudad de Guatemala, Guatemala los días 13, 14 y 15 de octubre del 2014.
- j. Curso "*Sistema De Costos En El Sector Eléctrico*" que se impartirá en San José, Costa Rica los días 22 y 23 de octubre del 2014.

15.- *Ingresos Financieros (Ver anexo 7)*

Corresponde a los intereses ganados en los fondos de inversión, en las cuentas corrientes y de ahorro.

Así como los ingresos por diferencial cambiario producto de la inflación interna.

16.- *Ingresos por Patrocinadores y Stand (Ver anexo 8)*

Los patrocinios de empresas y stand de exposición en los eventos que se realizan. En el período que comprende del 01 de octubre 2013 al 30 de setiembre 2014, se registraron ingresos por los siguientes eventos:

- a.- Reunión "Encuentro Anual Altos Ejecutivos y Asamblea CECACIER" realizado en Guanacaste, Costa Rica los días 11, 12 y 13 de octubre 2013.
- b.- Taller "Fundamentos de Smart Grid" impartido en San José, Costa Rica los días 30 y 31 de julio del 2014.
- c.- Seminario Internacional "Pérdidas Eléctricas, Smart Grid y Calidad de los Servicios de Distribución" impartido en Santo Domingo, República Dominicana los días 10, 11 y 12 de setiembre 2014.

17.- *Otros Ingresos (Ver anexo 9)*

En el período que comprende del 01 de octubre 2013 al 30 de setiembre 2014, se registraron ingresos por una donación de la FUNDACION CRUSA al evento:

- a.- Taller "*Contabilidad Regulatoria*" impartido en San José, Costa Rica los días 15, 16 y 17 de julio del 2014.

18.- Gastos de Operación

Como gastos de operación son las erogaciones o causas de obligaciones, relacionadas con la prestación de servicios que se les brindan a sus miembros asociados.

Sueldos y Salarios

Los salarios, cargas sociales, póliza de riesgos del trabajo y provisiones de aguinaldo y vacaciones del Director Ejecutivo y personal administrativo contratado a la fecha.

Gastos de oficina

Erogaciones para adquirir suministros de oficina, servicios de mensajería, envío de correo internacional, licencias de software, amortizaciones de las pólizas, trámites para registro de la Marca, publicidad y promoción, alquileres, servicios básicos y mantenimiento de oficina.

Gastos Seminarios

Corresponde a todos los gastos en los que se incurre para realizar un seminario desde la promoción inicial, divulgación, mercadeo, alquileres de instalaciones, decoración, alimentación, servicios contratados de sonido y traducción, presentes para los participantes y los pagos a los conferencistas de servicios profesionales así como los gastos de hotel y viaje.

Gastos Talleres y Cursos

Corresponde a todos los gastos en los que se incurre para realizar un taller o curso desde la promoción inicial, divulgación, mercadeo, alquileres de instalaciones, decoración, alimentación, servicios contratados de sonido y traducción, presenta para los participantes y los pagos a los conferencistas de servicios profesionales así como los gastos del hotel y viaje.

Gastos de Viaje

Cuando se es necesario el traslado de Costa Rica a cualquier otro país para visita a posibles miembros y participar en eventos organizados por CECACIER u otros eventos a los que son invitados, se reconocen los gastos de pasajes aéreos, visas, seguros, traslados, alimentación, hospedaje, y otros gastos relacionados.

Gastos por Servicios Contratados

Se acumulan los gastos por servicios profesionales de auditoría, contabilidad, honorarios legales y cualquier otro servicio.

Gastos Financieros

Corresponde a las comisiones bancarias por emisión de chequeras, transferencias al exterior realizadas y recibidas así como los gastos por diferencial cambiario que se generan por la variación en el tipo de cambio del colón con respecto al dólar americano. Adicionalmente, las comisiones que cobran los bancos intermediarios del exterior por realizar los pagos a las cuentas bancarias domiciliadas en Coste Rica.

Gastos Junta Directiva

Se realizaron en el periodo reuniones de Junta Directiva presenciales y virtuales, se registran los gastos en los que se incurrieron como alquiler de salones y equipo, alimentación, gastos de viaje del Director Ejecutivo.

Gastos Asamblea General

Se realiza una reunión de la Asamblea General de Accionistas, se acumularon gastos por alquiler de salones y equipo audiovisual, alimentación y los materiales impresos entregados a los asociados.

Gastos CIER

La cuota de membresía anual, los intereses moratorias, el uso de la marca CIER, inscripción a los miembros y cursos de la CIER.

Gastos por comisiones

Es el pago del incentivo variable al Director Ejecutivo establecidas en la contratación del mismo, comisión de un porcentaje determinado por las nuevas incorporaciones en el periodo de julio a marzo,

19.- Compromisos y Contingencias - Confirmación Asesoría Legal

Nos informa el Licenciado Erick Picado Sancho que al 30 de setiembre del 2014 la entidad no tiene pendiente, ningún litigio ni juicio que venga afectar la situación financiera de CECACIER.

ASOCIACIÓN COMITÉ REGIONAL DE LA CIER
PARA CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE
(CECACIER)

Anexos

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 1

Cuentas por Cobrar Al 30 de Setiembre 2014

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Seminarios Internacionales

| Número | Empresa | Monto Dólares | Monto Dólares | Evento |
|-----------------|---|------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Comision de Integracion Energetica Regional | 1.467,82 | 783.845,24 | Trabajos con Tensión |
| 2 | CNFL - Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A. | 600,00 | 320.412,00 | Gas Natural |
| 3 | ESPH - Empresa de Servicios Públicos de Heredia S.A. | 600,00 | 320.412,00 | Gas Natural |
| 4 | ICE - Instituto Costarricense de Electricidad | 2.100,00 | 1.121.442,00 | Gas Natural |
| 5 | ConSORCION Energetico Punta Cana Macao S.A. | 575,00 | 307.061,50 | Pérdidas Eléctricas |
| 6 | CDEEE - Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales | 8.625,00 | 4.605.922,50 | Pérdidas Eléctricas |
| 7 | EDENORTE- Edenorte Dominicana S.A. | 9.900,00 | 5.286.798,00 | Pérdidas Eléctricas |
| 8 | EDESUR- Edesur Dominicana S.A. | 1.725,00 | 921.184,50 | Pérdidas Eléctricas |
| 9 | ETED - Empresa de Transmisión Eléctrica Dominicana | 6.900,00 | 3.684.738,00 | Pérdidas Eléctricas |
| 10 | EDEESTE- Empresa Distribuidora de Electricidad del Este | 2.875,00 | 1.535.307,50 | Pérdidas Eléctricas |
| Subtotal | | 35.367,82 | 18.887.123,24 | |

Cuentas por Cobrar Talleres y Cursos

| Número | Empresa | Monto Dólares | Monto Dólares | Evento |
|-----------------|---|-----------------|---------------------|-----------------------------|
| 1 | Cemex Nicaragua | 1.900,00 | 1.014.638,00 | Transformadores de Potencia |
| 2 | Empresa Nacional De Transmisión Eléctrica - ENATREL | 7.083,33 | 3.782.639,89 | Transformadores de Potencia |
| Subtotal | | 8.983,33 | 4.797.277,89 | |

Retenciones 2%

| Número | Empresa | Monto Dólares | Monto Dólares |
|---------------------------------|---|------------------|----------------------|
| 1 | ARESEP - Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos | 211,50 | 112.601,64 |
| 2 | CNFL - Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A. | 1.820,38 | 935.310,75 |
| 3 | ICE - PH El Diquis | 46,80 | 23.847,41 |
| 4 | ICE - PH Reventazón | 37,40 | 19.772,28 |
| 5 | ICE - PH Toro III | 21,00 | 11.908,91 |
| 6 | ICE - PLT Región Huetar Brunca | 21,00 | 11.962,44 |
| 7 | ICE - Instituto Costarricense de Electricidad | 931,92 | 460.883,97 |
| 8 | JASEC- Junta Administradora del Servicio Eléctrico de Cartago | 72,50 | 38.909,26 |
| 9 | SUTEL - Superintendencia de Telecomunicaciones | 22,00 | 11.728,64 |
| Subtotal | | 3.184,50 | 1.626.925,30 |
| Total Cuentas por Cobrar | | 47.535,65 | 25.311.326,43 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe

Anexo # 2

Pagos Anticipados

BALANCE DE SITUACION

Al 30 de Setiembre 2014

Pagos Anticipados

| Número | Empresa | Monto Dólares | Monto Dólares |
|-----------------|--|-----------------|-------------------|
| 1 | Tarjeta BCR Compras | 38,78 | 7.012,31 |
| 2 | Compañía Internacional de Hoteles S.A. - Guatemala | 1.000,00 | 534.260,00 |
| Subtotal | | 1.038,78 | 541.272,31 |

Inventario de Suministros Eventos

| Número | Empresa | Monto Dólares | Monto Dólares |
|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| 1 | Carpetas | 852,40 | 477.251,83 |
| 2 | Certificados | 205,59 | 109.782,52 |
| 3 | Gafetes | 46,15 | 20.124,54 |
| 4 | Libretas | 214,60 | 54.478,50 |
| 5 | Sticker CD | 255,85 | 135.623,65 |
| 6 | Sticker llave maya | 91,16 | 44.999,99 |
| Subtotal | | 1.665,75 | 842.261,03 |

Pólizas de Seguro

| Número | Empresa | Monto Dólares | Monto Dólares |
|---------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1 | Equipo Electrónico | 45,26 | 24.938,82 |
| 2 | Fidelidad Tesorero | 20,16 | 10.203,00 |
| 3 | Incendio | 8,53 | 4.733,00 |
| 4 | Riesgos del Trabajo | 636,09 | 342.649,00 |
| Subtotal | | 710,04 | 382.523,82 |
| Total Cuentas por Cobrar | | 3.414,57 | 1.766.057,16 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 3

Cuentas por Pagar

Al 30 de Setiembre 2014

CUENTAS POR PAGAR

| Número | Empresa | Monto Dólares | Monto Dólares | Evento |
|-----------------|--|------------------|----------------------|--|
| 1 | Comision de Integracion Energetica Regional - CIER | 650,00 | 354.588,00 | Inscripción RAE 2014 |
| 2 | Comision de Integracion Energetica Regional - CIER | 1.110,00 | 605.527,20 | Cursos a distancia |
| 3 | Comision de Integracion Energetica Regional - CIER | 6.320,00 | 3.447.686,40 | Honorarios Generación Distribuida |
| 4 | Comision de Integracion Energetica Regional - CIER | 35.000,00 | 19.093.200,00 | Cuota de Membresía |
| 5 | Comision de Integracion Energetica Regional - CIER | 38,09 | 20.778,86 | Intereses moratorios |
| 6 | Comision de Integracion Energetica Regional - CIER | 2.000,00 | 1.091.040,00 | Sello de marca TCT |
| 7 | Comité Argentino de la CIER - CACIER | 5.050,00 | 2.754.876,00 | Honorarios Transformadores de Potencia |
| 8 | Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos | 300,00 | 163.656,00 | Seminarios |
| 9 | Compañía de Energía de Centroamerica S.A. de C.V. | 225,00 | 122.742,00 | Seminarios |
| 10 | Distribuidora Electrica del Sur S.A. de C.V. | 450,00 | 245.484,00 | Talleres y Cursos |
| 11 | Rene Rivera Corro | 543,65 | 296.571,95 | Talleres y Cursos |
| Subtotal | | 51.686,74 | 28.196.150,41 | |

RETENCIONES POR PAGAR

| Número | Empresa | Monto Dólares | Monto Dólares | Evento |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------|--|
| 1 | Caja Costarricense de Seguro Social | 710,68 | 379.500,00 | Retenciones al salario Setiembre 2014 |
| 2 | Caja Costarricense de Seguro Social | 1.911,93 | 1.020.967,00 | Aporte patronal salario Setiembre 2014 |
| 3 | Ministerio de Hacienda | 848,37 | 453.038,00 | Retenciones al salario Setiembre 2014 |
| Subtotal | | 3.470,98 | 1.853.505,00 | |
| Total cuenta por pagar | | 55.157,72 | 30.049.655,41 | |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 4

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos por Suscripciones y Membresías

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|--------|--|---------|---------------|---------------|
| 1 | COMISION EJECUTIVA HIDROELECTRICA DEL RIO LEMPA - CEL | 434 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 2 | COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A. - CNFL | 435 | 5,102.04 | 2,586,019.99 |
| 3 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 436 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 4 | JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELECTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO - JASEC | 437 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 5 | DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL SUR S.A. DE CV | 438 | 6,250.00 | 3,167,875.00 |
| 6 | LAGEO S.A. DE CV | 439 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 7 | UNIDAD DE TRANSACCIONES S.A. DE CV - UT | 440 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 8 | DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DE OCCIDENTE S.A. - DEOCSA | 441 | 2,500.00 | 1,267,150.00 |
| 9 | DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DE ORIENTE S.A. - DEORSA | 442 | 2,500.00 | 1,267,150.00 |
| 10 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA S.A. - ETESA | 443 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 11 | CORPORACION DOMINICANA DE EMPRESAS ELECTRICAS ESTATALES - CDEEE | 444 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 12 | ORGANISMO COORDINADOR DEL SISTEMA ELECTRICO NACIONAL INTERCONECTADO DE | 445 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 13 | EMPRESA DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL ESTE - EDEESTE | 446 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 14 | EMPRESA GENERADORA DE ELECTRICIDAD HAINA S.A. - EGEHAINA | 447 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 15 | EMPRESA DE GENERACION HIDROELECTRICA DOMINICANA - EGEHID | 448 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 16 | SUPERINTENDENCIA DE ELECTRICIDAD - SIE | 449 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 17 | COMISION NACIONAL DE ENERGIA - CNE | 450 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 18 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA DOMINICANA - ETED | 451 | 5,000.00 | 2,534,300.00 |
| 19 | COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE SAN CARLOS - COOPELESCA | 452 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 20 | CAES S.A. DE C.V. | 453 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 21 | EMPRESA NACIONAL DE TRANSMISION ELECTRICA - ENATREL | 454 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 22 | ENEL FORTUNA S.A. | 455 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 23 | ENSA | 456 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 24 | EMPRESA PROPIETARIA DE LA RED S.A. - EPR | 457 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 25 | CONSORCIO ENERGETICO PUNTA CANA MACAO S.A. - CEPM | 458 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 26 | EDENORTE DOMINICANA S.A. | 459 | 7,042.25 | 3,574,012.30 |
| 27 | EDESUR DOMINICANA S.A. | 460 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 28 | COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE - COOPEGUANACASTE R..L. | 461 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 29 | EMPRESA ELECTRICA DE GUATEMALA S.A. - EEGSA | 462 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 30 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ESPH | 463 | 5,000.00 | 2,537,550.00 |
| 31 | ENTE OPERADOR REGIONAL - EOR | 464 | 5,000.00 | 2,743,850.00 |
| 32 | CAES S.A. DE C.V. | 465 | 1,250.00 | 699,237.50 |
| 33 | EDENORTE DOMINICANA S.A. | 467 | 1,475.00 | 825,660.75 |
| 34 | COOPERATIVA DE ELECTRIFICACIÓN RURAL LOS SANTOS R. | 469 | 5,000.00 | 2,713,500.00 |
| 35 | TRANSPORTADORA DE ENERGIA DE CENTROAMERICA S.A. - TRECSA | 470 | 5,000.00 | 2,713,500.00 |

Subtotal

166,119.29

84,951,205.54

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 5

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos por Seminarios

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|--------|--|---------|---------------|---------------|
| 1 | ORGANISMO COORDINADOR DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACION | 1 | 754.36 | 381,786.94 |
| 2 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ES | 466 | 1,110.00 | 621,189.30 |
| 3 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ES | 468 | 1,110.00 | 603,196.20 |
| 4 | EDENORTE DOMINICANA S.A. | 1 | 972.22 | 544,540.42 |
| 5 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ES | 2 | 700.00 | 380,751.00 |
| 6 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA S.A. - ETESA | 3 | 5,250.00 | 2,855,632.50 |
| 7 | EMPRESA PROPIETARIA DE LA RED S.A. - EPR | 4 | 1,050.00 | 575,872.50 |
| 8 | EDENORTE DOMINICANA S.A. | 5 | 486.11 | 264,891.06 |
| 9 | SUPERINTENDENCIA GENERAL DE ELECTRICIDAD Y TELECOM | 6 | 0.00 | 0.00 |
| 10 | ALSTOM COLOMBIA S.A. | 7 | 500.00 | 272,500.00 |
| 11 | ELECTRO DUNAS S.A. | 8 | 350.00 | 189,924.00 |
| 12 | ELEKTRA NOROESTE S.A. - ENSA | 9 | 2,800.00 | 1,523,004.00 |
| 13 | EMPRESA PROPIETARIA DE LA RED S.A. - EPR | 10 | 700.00 | 379,848.00 |
| 14 | RED DE ENERGIA DEL PERU S.A. | 11 | 350.00 | 190,375.50 |
| 15 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ES | 1 | 300.00 | 163,593.00 |
| 16 | COMPAÑIA DE ENERGIA DE CENTROAMERICA S.A. DE C.V. | 2 | 1,350.00 | 732,915.00 |
| 17 | UNIDAD DE TRANSACCIONES S.A. DE C.V. - UT | 3 | 600.00 | 327,054.00 |
| 18 | AUTORIDAD REGULADORA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS - A | 4 | 1,200.00 | 654,372.00 |
| 19 | AUTORIDAD REGULADORA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS - A | 5 | 0.00 | 0.00 |
| 20 | UNION FENOSA GENERADORA TORITO S.A. | 6 | 450.00 | 244,737.00 |
| 21 | ENEL FORTUNA S.A. | 7 | 300.00 | 163,614.00 |
| 22 | HIDRO XACBAL S.A. | 8 | 450.00 | 245,389.50 |
| 23 | COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECANICOS E I | 9 | 300.00 | 163,611.00 |
| 24 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 10 | 300.00 | 163,593.00 |
| 25 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ES | 11 | 300.00 | 163,593.00 |
| 26 | AUTORIDAD REGULADORA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS - A | 12 | 600.00 | 327,186.00 |
| 27 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 13 | 300.00 | 163,593.00 |
| 28 | COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE SAN CARLOS | 14 | 150.00 | 81,796.50 |
| 29 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 15 | 900.00 | 490,779.00 |
| 30 | GAS ENERGY LATIN AMERICA S.A. | 16 | 1,340.00 | 730,715.40 |
| 31 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 17 | 600.00 | 327,186.00 |
| 32 | COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A. - CNFL | 18 | 600.00 | 327,186.00 |
| 33 | CORPORACION DOMINICANA DE EMPRESAS ELECTRICAS ESTA | 1 | 8,625.00 | 4,703,816.25 |
| 34 | SUPERINTENDENCIA DE ELECTRICIDAD - SIE | 2 | 1,650.00 | 899,860.50 |
| 35 | EDESUR DOMINICANA S.A. | 3 | 2,875.00 | 1,567,795.00 |
| 36 | SUPERINTENDENCIA DE ELECTRICIDAD - SIE | 4 | 2,300.00 | 1,254,259.00 |
| 37 | COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A. - CNFL | 6 | 575.00 | 313,587.75 |
| 38 | MVM INGENIERIA DE SOFTWARE S.A.S. | 7 | 825.00 | 449,905.50 |
| 39 | EDENORTE DOMINICANA S.A. | 8 | 9,900.00 | 5,399,163.00 |
| 40 | EMPRESA DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL ESTE - E | 9 | 2,875.00 | 1,567,938.75 |
| 41 | EDESUR DOMINICANA S.A. | 10 | 1,725.00 | 940,763.25 |
| 42 | EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A. | 11 | 450.00 | 245,394.00 |
| 43 | EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A. | 12 | 450.00 | 245,394.00 |
| 44 | CONSORCIO ENERGETICO PUNTA CANA MACAO S.A. - CEPM | 13 | 575.00 | 313,587.75 |
| 45 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA DOMINICANA - ETED | 14 | 6,900.00 | 3,763,053.00 |
| 46 | ELECTRICIDAD MISIONES S.A. - EMSA | 15 | 575.00 | 313,587.75 |
| 47 | MONTE RIO POWER | 16 | 600.00 | 327,192.00 |
| 48 | CONSORCIO ENERGETICO PUNTA CANA MACAO S.A. - CEPM | 17 | 1,150.00 | 627,175.50 |
| 49 | ORGANISMO COORDINADOR DEL SISTEMA ELÉCTRICO NACION | 18 | 450.00 | 245,394.00 |
| 50 | ALMONTE INGENIERIA Y TECNOLOGIA | 19 | 200.00 | 109,064.00 |

Subtotal

68,872.69

37,541,355.82

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 6

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos por Talleres y Cursos

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|--------|--|---------|---------------|---------------|
| 1 | DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL SUR S.A. DE C.V. - DELSUR | 1 | 1,375.00 | 697,895.00 |
| 2 | METROCENTRO S.A. DE C.V. | 2 | 812.50 | 414,651.25 |
| 3 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA S.A. - ETESA | 3 | 900.00 | 459,693.00 |
| 4 | EMPRESA DISTRIBUIDORA ELECTRICA SALVADOREÑA S.A. DE C.V. | 4 | 1,300.00 | 666,068.00 |
| 5 | AUTORIDAD REGULADORA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS - ARESEP | 5 | 450.00 | 229,986.00 |
| 6 | CAES S.A. DE C.V. | 6 | 5,062.50 | 2,623,083.75 |
| 7 | HANESBRANDS EL SALVADOR LTDA DE CV | 7 | 650.00 | 337,759.50 |
| 8 | DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL SUR S.A. DE C.V. - DELSUR | 8 | 1,375.00 | 715,825.00 |
| 9 | ENERGIA, DESARROLLO Y CONSULTORIA S.A. DE CV. | 1 | 1,700.00 | 906,525.00 |
| 10 | DISTRIBUIDORA ELECTRICA DEL SUR S.A. DE C.V. - DELSUR | 2 | 5,600.00 | 3,644,200.00 |
| 11 | EMPRESA PROPIETARIA DE LA RED S.A. - EPR | 3 | 1,400.00 | 746,550.00 |
| 12 | UNIDAD DE TRANSACCIONES S.A. - UT | 4 | 700.00 | 369,936.00 |
| 13 | LAGEO S.A. DE CV | 5 | 700.00 | 371,616.00 |
| 14 | JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELECTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO - JASEC | 6 | 700.00 | 371,896.00 |
| 15 | INVERSIONES ENERGETICAS S.A. DE CV | 7 | 1,700.00 | 903,176.00 |
| 16 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA DOMINICANA - ETED | 8 | 1,400.00 | 743,848.00 |
| 17 | EMPRESA DISTRIBUIDORA ELECTRICA SALVADOREÑA S.A. DE C.V. | 9 | 850.00 | 451,783.50 |
| 18 | ADMINISTRACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD | 10 | 2,100.00 | 1,127,742.00 |
| 19 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA S.A. - ETESA | 11 | 1,850.00 | 993,487.00 |
| 20 | EMPRESA GENERACION HIDROELECTRICA DOMINICANA - EGEHID | 12 | 0.00 | 0.00 |
| 21 | COMISION EJECUTIVA HIDROELECTRICA DEL RIO LEMPA - CEL | 13 | 9,625.00 | 5,327,822.50 |
| 22 | CAES S.A. DE C.V. | 14 | 5,250.00 | 2,906,085.00 |
| 23 | EMPRESA ELECTRICA DE GUATEMALA S.A. - EEGSA | 15 | 700.00 | 387,485.00 |
| 24 | AES PANAMA | 1 | 0.00 | 0.00 |
| 25 | ENERGIA NUEVA ENERGIA LIMPIA MEXICO S DE RL DE CV | 2 | 900.00 | 502,857.00 |
| 26 | HIDRO XACBAL S.A. | 3 | 1,300.00 | 710,164.00 |
| 27 | TCR HOLDINGS S.A. | 4 | 650.00 | 371,702.50 |
| 28 | ENEL FORTUNA S.A. | 5 | 900.00 | 513,018.00 |
| 29 | IC POWER PANAMA MANAGEMENT | 6 | 1,300.00 | 713,648.00 |
| 30 | AGENCIA DE COOPERACION ALEMANA GIZ | 7 | 450.00 | 246,960.00 |
| 31 | ENEL FORTUNA S.A. | 8 | 900.00 | 493,893.00 |
| 32 | JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELECTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO - JASEC | 9 | 1,100.00 | 605,968.00 |
| 33 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ESPH | 10 | 450.00 | 248,778.00 |
| 34 | COMISION EJECUTIVA HIDROELECTRICA DEL RIO LEMPA - CEL | 11 | 900.00 | 498,249.00 |
| 35 | INVERSIONES ENERGETICAS S.A. DE CV | 12 | 450.00 | 249,088.50 |
| 36 | EDEMET | 13 | 1,300.00 | 719,589.00 |
| 37 | GENERADORA DEL ATLANTICO | 14 | 1,300.00 | 719,719.00 |
| 38 | AUTORIDAD REGULADORA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS | 15 | 450.00 | 249,106.50 |
| 39 | ELECTRON INVESTMENT S.A. | 16 | 650.00 | 363,317.50 |
| 40 | MWH PANAMA S.A. | 17 | 650.00 | 363,603.50 |
| 41 | COMPAÑIA AGRICOLA INDUSTRIAL SANTA ANA S.A. | 18 | 1,300.00 | 724,945.00 |
| 42 | COMISION NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - CNEE | 19 | 450.00 | 250,942.50 |
| 43 | CAES S.A. DE C.V. | 20 | 562.50 | 313,678.13 |
| 44 | EMPRESA DE GENERACION ELECTRICA S.A. - EGESA | 21 | 1,350.00 | 752,787.00 |
| 45 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA DOMINICANA - ETED | 22 | 450.00 | 248,085.00 |
| 46 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA S.A. - ETESA | 23 | 3,600.00 | 1,984,680.00 |
| 47 | AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMA | 24 | 650.00 | 358,072.00 |
| 48 | AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMA | 25 | 650.00 | 358,072.00 |
| 49 | AUTORIDAD DEL CANAL DE PANAMA | 26 | 650.00 | 358,072.00 |
| 50 | HIDRO BOQUERON S.A. | 27 | 650.00 | 362,453.00 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 6

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos por Talleres y Cursos

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|--------|---|---------|---------------|---------------|
| 51 | EUROX CONSULTORES | 28 | 650.00 | 358,072.00 |
| 52 | COMERCIALIZADORA DE ENERGIA ELECTRICA S.A. | 29 | 650.00 | 361,107.50 |
| 53 | CONSORCIO ELETROMECANICO SAS | 1 | 1,700.00 | 954,686.00 |
| 54 | JUNTA ADMINISTRATIVA SERVICIOS ELECTRICOS DE CARTAGO - JASEC | 2 | 650.00 | 361,166.00 |
| 55 | EMPRESA GENERADORA DE ELECTRICIDAD HAINA S.A. - EGEHAINA | 3 | 2,600.00 | 1,436,578.00 |
| 56 | CORPORACION DOMINICANA DE EMPRESAS ELECTRICAS ESTATALES - CDEEE | 4 | 1,300.00 | 722,527.00 |
| 57 | EMPRESA ELECTRICA DE GUATEMALA S.A. - EEGSA | 5 | 1,300.00 | 722,358.00 |
| 58 | TCR HOLDINGS S.A. | 6 | 850.00 | 477,343.00 |
| 59 | EOLO DE NICARAGUA S.A. | 7 | 850.00 | 477,343.00 |
| 60 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA DOMINICANA - ETED | 8 | 1,300.00 | 730,054.00 |
| 61 | ENERGIA EOLICA DE HONDURAS | 9 | 1,700.00 | 945,472.00 |
| 62 | EMPRESA GENERADORA DE ELECTRICIDAD HAINA S.A. - EG | 10 | 1,950.00 | 1,091,181.00 |
| 63 | CAES S.A. DE C.V. | 1 | 1,625.00 | 909,626.25 |
| 64 | SUPERINTENDENCIA DE ELECTRICIDAD - SIE | 2 | 1,300.00 | 727,701.00 |
| 65 | SUPERINTENDENCIA DE ELECTRICIDAD - SIE | 3 | 1,300.00 | 727,714.00 |
| 66 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA DOMINICANA - ETED | 4 | 650.00 | 358,221.50 |
| 67 | ELEKTRA NOROESTE S.A. - ENSA | 5 | 1,300.00 | 716,443.00 |
| 68 | EDENORTE DOMINICANA S.A. | 6 | 8,125.00 | 4,477,768.75 |
| 69 | EDESUR DOMINICANA S.A. | 7 | 1,300.00 | 716,443.00 |
| 70 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA DOMINICANA - ETED | 8 | 1,950.00 | 1,074,664.50 |
| 71 | COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE SAN CARLOS | 1 | 1,425.00 | 794,038.50 |
| 72 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA S.A. - ETESA | 2 | 475.00 | 261,777.25 |
| 73 | AUTORIDAD REGULADORA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS - A | 3 | 6,175.00 | 3,352,407.50 |
| 74 | DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL SUR S.A. DE C.V. | 4 | 475.00 | 262,271.25 |
| 75 | SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES - SUTEL | 5 | 1,100.00 | 603,295.00 |
| 76 | COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE | 6 | 950.00 | 518,538.50 |
| 77 | COMISION NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - CNEE | 7 | 970.00 | 526,360.80 |
| 78 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ES | 8 | 475.00 | 257,754.00 |
| 79 | COMISION REGIONAL DE INTERCONEXION ELECTRICA - CRI | 9 | 625.00 | 340,625.00 |
| 80 | AUTORIDAD REGULADORA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS - A | 10 | 950.00 | 515,755.00 |
| 81 | COMPANIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A. - CNFL | 11 | 2,375.00 | 1,289,387.50 |
| 82 | FUNDATEC | 12 | 1,250.00 | 681,250.00 |
| 83 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 13 | 950.00 | 515,755.00 |
| 84 | JUNTA ADMINISTRATIVA SERVICIOS ELECTRICOS DE CARTA | 14 | 950.00 | 515,555.50 |
| 85 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ES | 1 | 450.00 | 244,791.00 |
| 86 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ES | 2 | 675.00 | 367,186.50 |
| 87 | COOPESANTOS R.L. | 3 | 450.00 | 252,045.00 |
| 88 | CORPORACION DOMINICANA DE EMPRESAS ELECTRICAS ESTA | 5 | 225.00 | 122,107.50 |
| 89 | COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE SAN CARLOS | 6 | 675.00 | 376,123.50 |
| 90 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 7 | 225.00 | 122,395.50 |
| 91 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 8 | 225.00 | 122,395.50 |
| 92 | AUTORIDAD REGULADORA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS - A | 9 | 1,350.00 | 734,373.00 |
| 93 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 10 | 225.00 | 122,395.50 |
| 94 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 11 | 225.00 | 122,395.50 |
| 95 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 12 | 225.00 | 122,395.50 |
| 96 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 13 | 450.00 | 244,791.00 |
| 97 | DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL SUR S.A. DE C.V. | 14 | 450.00 | 245,250.00 |
| 98 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 15 | 225.00 | 122,395.50 |
| 99 | DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL SUR S.A. DE C.V. | 16 | 450.00 | 244,791.00 |
| 100 | ELMEC S.A. | 17 | 225.00 | 122,613.75 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 6

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos por Talleres y Cursos

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|-----------------|--|----------------|----------------------|----------------------|
| 101 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 18 | 225.00 | 122,395.50 |
| 102 | JUNTA ADMINISTRATIVA SERVICIOS ELECTRICOS DE CARTA | 19 | 225.00 | 122,384.25 |
| 103 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 20 | 225.00 | 122,395.50 |
| 104 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 21 | 225.00 | 122,395.50 |
| 105 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 22 | 225.00 | 122,395.50 |
| 106 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 23 | 225.00 | 122,395.50 |
| 107 | EMPRESA GENERADORA DE ELECTRICIDAD HAINA S.A. - EG | 1 | 350.00 | 190,837.50 |
| 108 | EMPRESA PROPIETARIA DE LA RED S.A. - EPR | 2 | 1,050.00 | 572,439.00 |
| 109 | EMPRESA NACIONAL DE TRANSMISION ELECTRICA - ENATRE | 3 | 8,500.00 | 4,635,985.00 |
| 110 | INNOVACION COMERCIAL S.A. - ICOMSA | 4 | 475.00 | 258,993.75 |
| 111 | CEMEX NICARAGUA | 5 | 1,900.00 | 1,035,975.00 |
| 112 | IMPELSA NICARAGUA | 6 | 475.00 | 258,993.75 |
| 113 | ANXOR INGENIERIA S.A. | 7 | 475.00 | 258,913.00 |
| 114 | DISTRIBUIDORA ELECTRICA DEL SUR S.A. DE C.V. - DEL | 4 | 1,275.00 | 695,487.00 |
| 115 | IC POWER PANAMA MANAGEMENT | 5 | 575.00 | 313,530.25 |
| 116 | GDF SUEZ ENERGIA CENTROAMERICA | 6 | 575.00 | 313,513.00 |
| 117 | EMPRESA PROPIETARIA DE LA RED S.A. - EPR | 3 | 2,100.00 | 1,145,214.00 |
| 118 | COOPERATIVA DE ELECTRIFICACIÓN RURAL LOS SANTOS R. | 4 | 1,950.00 | 1,062,769.50 |
| Subtotal | | | 150,157.50 | 82,625,259.68 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 7

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos Financieros

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|--------|---|----------|---------------|---------------|
| 1 | VALUACION MENSUAL CUENTA COLONES | 112013 | 144.54 | 0.00 |
| 2 | VALUACION MENSUAL CUENTA COLONES | 102013 | 118.64 | 0.00 |
| 3 | DIFERENCIAL CAMBIARIO | 1 | 486.43 | 0.00 |
| 4 | DIFERENCIAL CAMBIARIO | 1 | 5.26 | 0.00 |
| 5 | DIFERENCIAL CAMBIARIO | 1108 | 84.28 | 0.00 |
| 6 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO COLONES | 66484 | 4.67 | 0.00 |
| 7 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO COLONES | 201402 | 21.81 | 0.00 |
| 8 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO DOLARES | 201402 | 89.68 | 0.00 |
| 9 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO DOLARES | 201311 | 69.83 | 0.00 |
| 10 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO COLONES | 201311 | 25.37 | 0.00 |
| 11 | FONDO DE INVERSION B.C.R. MIXTO DOLARES | 062014 | 97.62 | 0.00 |
| 12 | FONDO DE INVERSION B.C.R. MIXTO DOLARES | 092014 | 54.72 | 0.00 |
| 13 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO DOLARES | 042014 | 104.32 | 0.00 |
| 14 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO DOLARES | 201310 | 115.23 | 0.00 |
| 15 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO DOLARES | 201312 | 58.97 | 0.00 |
| 16 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO COLONES | 201310 | 27.13 | 0.00 |
| 17 | FONDO DE INVERSION B.C.R. MIXTO DOLARES | 082014 | 66.57 | 0.00 |
| 18 | FONDO DE INVERSION B.C.R. MIXTO DOLARES | 072014 | 87.18 | 0.00 |
| 19 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO DOLARES | 032014 | 105.18 | 0.00 |
| 20 | FONDO DE INVERSION B.C.R. MIXTO DOLARES | 052014 | 103.45 | 0.00 |
| 21 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO DOLARES | 201401 | 77.98 | 0.00 |
| 22 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO COLONES | 201312 | 28.90 | 0.00 |
| 23 | INTERESES FONDOS DE INVERSION MIXTO COLONES | 201401 | 25.78 | 0.00 |
| 24 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 43 | 0.00 | 10,812.37 |
| 25 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 6 | 0.00 | 33,310.43 |
| 26 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 12192 | 0.00 | 9,850.89 |
| 27 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 470 | 0.00 | 500.00 |
| 28 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 21 | 0.00 | 5,373.00 |
| 29 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 3 | 0.00 | 714.00 |
| 30 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 3 | 0.00 | 7,371.00 |
| 31 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 451 | 0.00 | 350.00 |
| 32 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 416 | 0.00 | 1,400.00 |
| 33 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 5 | 0.00 | 132.00 |
| 34 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 7 | 0.00 | 6,715.00 |
| 35 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 19091817 | 0.00 | 76.72 |
| 36 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 19 | 0.00 | 38.25 |
| 37 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 13184553 | 0.00 | 2,550.00 |
| 38 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 13183550 | 0.00 | 3,825.00 |
| 39 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 452 | 0.00 | 24,200.00 |
| 40 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 8 | 0.00 | 897.00 |
| 41 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 458 | 0.00 | 3,500.00 |
| 42 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 1 | 0.00 | 18,445.00 |
| 43 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 8 | 0.00 | 15,190.00 |
| 44 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 11333294 | 0.00 | 4,937.50 |
| 45 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 8 | 0.00 | 4,023.00 |
| 46 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 11 | 0.00 | 28.00 |
| 47 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 16042166 | 0.00 | 3,950.00 |
| 48 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 19 | 0.00 | 2,799.00 |
| 49 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 1 | 0.00 | 1,088.00 |
| 50 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 925754 | 0.00 | 5,577.00 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 7

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos Financieros

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|--------|--|----------|---------------|---------------|
| 51 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 17492209 | 0.00 | 1,924.00 |
| 52 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 10032014 | 0.00 | 255,951.27 |
| 53 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 10 | 0.00 | 36,141.00 |
| 54 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 23 | 0.00 | 32,373.00 |
| 55 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 5 | 0.00 | 1,155.00 |
| 56 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 10462447 | 0.00 | 2,150.00 |
| 57 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 7 | 0.00 | 1,338.60 |
| 58 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 446 | 0.00 | 57,000.00 |
| 59 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 9062 | 0.00 | 178.80 |
| 60 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 16081444 | 0.00 | 35,224.00 |
| 61 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 466 | 0.00 | 3,885.00 |
| 62 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 19122660 | 0.00 | 61,200.00 |
| 63 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HEREDIA S.A. - ESPH | 10 | 0.00 | 1,575.00 |
| 64 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 7 | 0.00 | 4,995.00 |
| 65 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 3 | 0.00 | 10,503.00 |
| 66 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 12 | 0.00 | 2,288.22 |
| 67 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 50753 | 0.00 | 4,457.63 |
| 68 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 14 | 0.00 | 24,727.50 |
| 69 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 29438588 | 0.00 | 91.22 |
| 70 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 17022014 | 0.00 | 8,510.46 |
| 71 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 496 | 0.00 | 29,758.75 |
| 72 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 11490896 | 0.00 | 13,400.00 |
| 73 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 216 | 0.00 | 1.00 |
| 74 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 9 | 0.00 | 818.75 |
| 75 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 5 | 0.00 | 5,328.00 |
| 76 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 6 | 0.00 | 59,940.00 |
| 77 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 11231791 | 0.00 | 3,406.00 |
| 78 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 465 | 0.00 | 5,075.00 |
| 79 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 13 | 0.00 | 11,495.00 |
| 80 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 11373976 | 0.00 | 23,773.75 |
| 81 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 20 | 0.00 | 2,666.24 |
| 82 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 456 | 0.00 | 86,450.00 |
| 83 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 8 | 0.00 | 1,339.50 |
| 84 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 469 | 0.00 | 7,050.00 |
| 85 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 455 | 0.00 | 36,050.00 |
| 86 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 8 | 0.00 | 7,755.00 |
| 87 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 464 | 0.00 | 11,250.00 |
| 88 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 2 | 0.00 | 16,940.62 |
| 89 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 5 | 0.00 | 875.00 |
| 90 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 2 | 0.00 | 80,710.00 |
| 91 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 453 | 0.00 | 950.00 |
| 92 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 460 | 0.00 | 950.00 |
| 93 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 5 | 0.00 | 340.00 |
| 94 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 16483410 | 0.00 | 4,003.50 |
| 95 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 19124932 | 0.00 | 59,550.00 |
| 96 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 1 | 0.00 | 9,061.00 |
| 97 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 165,950.00 |
| 98 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 10 | 0.00 | 3,276.00 |
| 99 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 233,742.28 |
| 100 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 55,932.41 |
| 101 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 165,950.00 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 7

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos Financieros

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|--------|----------------------------|----------|---------------|---------------|
| 102 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 2,358,925.41 |
| 103 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 1,356,512.50 |
| 104 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 11 | 0.00 | 2,886.00 |
| 105 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 331,900.00 |
| 106 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 6 | 0.00 | 12,650.12 |
| 107 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 1,825,450.00 |
| 108 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 8 | 0.00 | 10,164.00 |
| 109 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 165,950.00 |
| 110 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 165,950.00 |
| 111 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 3 | 0.00 | 7,462.00 |
| 112 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 7 | 0.00 | 12,410.00 |
| 113 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 14 | 0.00 | 3,068.00 |
| 114 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 022014 | 0.00 | 165,950.00 |
| 115 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 11 | 0.00 | 4,023.00 |
| 116 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 3358206 | 0.00 | 6,823.11 |
| 117 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 112013 | 0.00 | 540,033.51 |
| 118 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 112013 | 0.00 | 9,891.23 |
| 119 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 1497 | 0.00 | 720,401.22 |
| 120 | VALUACION CUENTA BANCOS | 092014 | 0.00 | 33,148.09 |
| 121 | VALUACION CUENTA POR PAGAR | 092014 | 0.00 | 21.74 |
| 122 | VALUACION CUENTA BANCOS | 092014 | 0.00 | 37,408.48 |
| 123 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 11 | 0.00 | 2,097.00 |
| 124 | VALUACION CUENTA POR PAGAR | 062014 | 0.00 | 392,700.00 |
| 125 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 14 | 0.00 | 12,232.50 |
| 126 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 50438 | 0.00 | 8,312.48 |
| 127 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 042014 | 0.00 | 3,848.11 |
| 128 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 455 | 0.00 | 11,650.00 |
| 129 | VALUACION CUENTA BANCOS | 062014 | 0.00 | 2,615.13 |
| 130 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 042014 | 0.00 | 113,428.49 |
| 131 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 13 | 0.00 | 3,029.00 |
| 132 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 10 | 0.00 | 1,048.50 |
| 133 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 042014 | 0.00 | 2,366.00 |
| 134 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 042014 | 0.00 | 164,533.27 |
| 135 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 458 | 0.00 | 11,650.00 |
| 136 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 450 | 0.00 | 23,300.00 |
| 137 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 032014 | 0.00 | 562,607.54 |
| 138 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 31102013 | 0.00 | 7,150.00 |
| 139 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 092013 | 0.00 | 315,987.43 |
| 140 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 122013 | 0.00 | 10,400.00 |
| 141 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 122013 | 0.00 | 20,800.00 |
| 142 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 122013 | 0.00 | 10,400.00 |
| 143 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 122013 | 0.00 | 178,328.73 |
| 144 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 31102013 | 0.00 | 10,442.93 |
| 145 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 122013 | 0.00 | 114,400.00 |
| 146 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 122013 | 0.00 | 95,631.85 |
| 147 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 1497 | 0.00 | 7,481.25 |
| 148 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 444 | 0.00 | 51,900.00 |
| 149 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 451 | 0.00 | 103,800.00 |
| 150 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 012014 | 0.00 | 570,900.00 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 7

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos Financieros

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|--------|-------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 151 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 012014 | 0.00 | 321,930.29 |
| 152 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 012014 | 0.00 | 6,725.37 |
| 153 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 032014 | 0.00 | 2,819.21 |
| 154 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 7 | 0.00 | 3,744.00 |
| 155 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 22 | 0.00 | 2,556.00 |
| 156 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 082014 | 0.00 | 20.00 |
| 157 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 11 | 0.00 | 448.00 |
| 158 | VALUACION CUENTA BANCOS | 082014 | 0.00 | 14,924.80 |
| 159 | VALUACION CUENTA BANCOS | 082014 | 0.00 | 9,889.50 |
| 160 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 082014 | 0.00 | 130.00 |
| 161 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 082014 | 0.00 | 65,441.97 |
| 162 | VALUACION CUENTA BANCOS | 082014 | 0.00 | 3,568.30 |
| 163 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 14 | 0.00 | 1,216.00 |
| 164 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 19 | 0.00 | 288.00 |
| 165 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 470 | 0.00 | 6,400.00 |
| 166 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 468 | 0.00 | 1,420.80 |
| 167 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 2 | 0.00 | 896.00 |
| 168 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 1 | 0.00 | 1,776.06 |
| 169 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 1 | 0.00 | 1,440.00 |
| 170 | VALUACION CUENTA BANCOS | 072014 | 0.00 | 2,767.14 |
| 171 | VALUACION CUENTA POR PAGAR | 072014 | 0.00 | 29,893.60 |
| 172 | VALUACION CUENTA POR PAGAR | 072014 | 0.00 | 1,098.90 |
| 173 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 052014 | 0.00 | 404,226.04 |
| 174 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 22 | 0.00 | 7,384.00 |
| 175 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 450 | 0.00 | 28,400.00 |
| 176 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 458 | 0.00 | 28,400.00 |
| 177 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 10 | 0.00 | 2,556.00 |
| 178 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 412 | 0.00 | 28,400.00 |
| 179 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 052014 | 0.00 | 131,355.67 |
| 180 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 052014 | 0.00 | 8,236.00 |
| 181 | VALUACION CUENTA POR PAGAR | 072014 | 0.00 | 165,550.00 |
| 182 | VALUACION CUENTA POR PAGAR | 072014 | 0.00 | 5.70 |
| 183 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 446 | 0.00 | 51,900.00 |
| 184 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 012014 | 0.00 | 744,101.81 |
| 185 | DIFERENCIAS DE CAMBIO | 052014 | | 64,048.80 |
| 186 | DIFERENCIAS MENORES | 022014 | 0.00 | 2.60 |
| 187 | DIFERENCIAS MENORES | 216 | 0.00 | 1.00 |
| 188 | Fondo Inv. BCR Mixto Colones | 66484 | 0.00 | 2,581.07 |
| 189 | Fondo Inv. BCR Mixto Colones | 022014 | 0.00 | 11,746.97 |
| 190 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 022014 | 0.00 | 49,641.47 |
| 191 | INTERESES GANADOS CTAS. CTES. | 2804050 | 0.00 | 0.02 |
| 192 | INTERESES GANADOS CTAS. CTES. | 2804050 | 0.00 | 0.19 |
| 193 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 092014 | 0.00 | 29,850.85 |
| 194 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 30102013 | 0.00 | 34,421.30 |
| 195 | Fondo Inv. BCR Mixto Colones | 30112013 | 0.00 | 12,507.28 |
| 196 | INTERESES GANADOS CTAS. CTES. | 2804050 | 0.00 | 0.03 |
| 197 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 062014 | 0.00 | 53,560.19 |
| 198 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 042014 | 0.00 | 58,018.61 |
| 199 | Fondo Inv. BCR Mixto Colones | 102013 | 0.00 | 13,390.94 |
| 200 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 102013 | 0.00 | 56,882.14 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 7

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos Financieros

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|-----------------|------------------------------|---------|-----------------|----------------------|
| 201 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 122013 | 0.00 | 29,190.74 |
| 202 | INTERESES GANADOS CTAS.CTES. | 2804050 | 0.00 | 0.07 |
| 203 | Fondo Inv. BCR Mixto Colones | 122013 | 0.00 | 14,304.77 |
| 204 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 032014 | 0.00 | 58,230.80 |
| 205 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 012014 | 0.00 | 39,410.31 |
| 206 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 082014 | 0.00 | 36,302.62 |
| 207 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 072014 | 0.00 | 47,419.82 |
| 208 | Fondo Inv. BCR Mixto Dólares | 052014 | 0.00 | 57,919.59 |
| 209 | Fondo Inv. BCR Mixto Colones | 012014 | 0.00 | 13,026.74 |
| 210 | INTERESES GANADOS CTAS.CTES. | 2804050 | 0.00 | 0.01 |
| Subtotal | | | 2,003.54 | 15,163,546.37 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 8

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Ingresos Patrocinadores

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|-----------------|--|---------|------------------|----------------------|
| 1 | EMPRESA DE TRANSMISION ELECTRICA DOMINICANA - ETED | 2 | 1,500.00 | 758,505.00 |
| 2 | ABB S.A. | 3 | 3,500.00 | 1,769,845.00 |
| 3 | ELMEC S.A. | 4 | 1,500.00 | 820,800.00 |
| 4 | ENEL GREEN POWER COSTA RICA S.A. | 4 | 1,918.00 | 969,875.06 |
| 5 | TRES M COSTA RICA S.A. | 5 | 2,000.00 | 1,090,660.00 |
| 6 | TRES M COSTA RICA S.A. | 5 | 3,500.00 | 1,769,845.00 |
| 7 | INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD - ICE | 6 | 5,000.00 | 2,528,350.00 |
| 8 | COLEGIO DE INGENIEROS ELECTRICISTAS, MECANICOS E I | 7 | 1,014.20 | 500,000.00 |
| Subtotal | | | 19,932.20 | 10,207,880.06 |

Asociación Comité Regional de la CIER para Centroamerica y el Caribe

Anexo # 9

Ingresos de Operación

Por el periodo de doce meses terminado al 30 de Setiembre 2014

Otros Ingresos

| Número | Empresa | Factura | Monto Dólares | Monto Colones |
|-----------------|--|----------------|----------------------|----------------------|
| 1 | COMISION DE INTEGRACION ENERGETICA REGIONAL - CIER | 356 | 5,741.04 | 2,988,785.42 |
| 2 | FUNDACION CRUSA | | 8,000.00 | 4,359,600.00 |
| Subtotal | | | 13,741.04 | 7,348,385.42 |