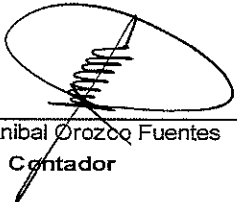



## Fideicomiso de Administración Inde-Obras Rurales de Occidente y Oriente Estado de Flujo de Efectivo

Por el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

DESCRIPCIÓN	TOTALES	NETOS
<b>Flujo de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
Ganancia (Pérdida) Neta	7,948,102.84	
<b>Partidas de Conciliación Entre La Utilidad Neta y el Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación</b>		
Depreciaciones y Amortizaciones	0.00	
Ajuste por Liquidación de Anticipos Obras de Distribución	0.00	
Ajuste por Liquidación de Anticipos Obras de Transmisión	0.00	
Ajustes por revaluación de tipo de cambio moneda extranjera	1,360,321.55	
Ajuste por gastos de ejercicios anteriores	0.00	
Provisión del Impuesto sobre la renta	631,037.53	
Ganancia (Pérdida) en Negociación de Inversiones	0.00	
Ganancia (Pérdida) en Venta de Proyectos Propios	0.00	
Ganancia (Pérdida) en Venta de Inmuebles y Muebles	0.00	
Otros Productos y Gastos	<u>(96,431,049.32)</u>	(86,491,587.40)
<b>Cambios Netos en Activos Y Pasivos</b>		
Aumento (Disminución) Neta en Cuentas por Liquidar y Anticipos	0.00	
Aumento (Disminución) Neta por Desembolsos para Obras de Transmisión	91,305,813.26	
Aumento (Disminución) Neta en Cuentas por Pagar	0.00	
Impuesto Sobre la Renta Pagado	<u>(1,002,667.87)</u>	90,303,145.39
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación</b>		<b>3,811,557.99</b>
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
Aumento (Disminución) Neta en Inversiones	0.00	
Aumento (Disminución) Neta en Inmuebles	0.00	
Aumento (Disminución) Neta en Muebles	<u>0.00</u>	
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Inversión</b>		<b>0.00</b>
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
Aumento (Disminución) Neta en Aportes recibidos por el INDE	(259,950,380.75)	
Aumento (Disminución) Neta en Aportes recibidos por BCIE	<u>0.00</u>	
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Financiamiento</b>		<b>(259,950,380.75)</b>
<b>Incremento o (Disminución) Neta en Efectivo del Año</b>		<b>(257,499,144.31)</b>
<b>Efecto de variaciones en tasas de cambio de moneda extranjera</b>		<b>1,360,321.55</b>
<b>Efectivo al principio del año</b>		<b>256,138,822.76</b>
<b>Efectivo al final del año</b>		<b><u>0.00</u></b>

Guatemala, 30 de septiembre 2020

  
Edwar Anibal Orozco Fuentes  
Contador

  
Elsa Judith Vásquez Flores  
Representante Legal

7a. avenida 7-30 zona 9  
Guatemala 01009  
T (502) 2338-6565  
F (502) 2338-6566

## FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION INDE-OBRA RURALES DE OCCIDENTE Y ORIENTE

Balance General  
(Cifras en Q.)

Al 30 de septiembre de 2020

### ACTIVO

#### Corrientes

<b>Disponibilidades</b>		0.00
Moneda nacional	0.00	
Moneda extranjera	0.00	
<b>Cuentas Por Cobrar</b>		0.00
Anticipos - Obras de Transmisión	0.00	
Anticipos a supervisoras	0.00	
Cuentas por liquidar	0.00	
<b>Total de Activos</b>		<b>0.00</b>

### PASIVO


#### Corrientes


<b>Cuentas por Pagar</b>		0.00
Gastos por Pagar	0.00	
Retenciones I.S.R.	0.00	
Retenciones Timbres	0.00	
Impuesto Sobre la Renta	0.00	
<b>Pasivos</b>		<b>0.00</b>

### PATRIMONIO FIDEICOMETIDO

<b>Patrimonio</b>		2,440,420,764.06
Fideicomitente Fundador	2,162,692,147.09	
Fondos recibidos BCIE	277,728,616.97	
<b>Resultados Acumulados</b>		-2,440,420,764.06
Resultado de Ejercicios anteriores	228,785,329.32	
Subsidios Pagados	-1,328,431,277.63	
Obras de Transmisión Entregadas	-1,258,382,808.02	
Obras de Transmisión en Proceso Entregadas	-90,340,110.57	
Resultado del Ejercicio	7,948,102.84	
<b>Patrimonio total</b>		<b>0.00</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>		<b>0.00</b>

Guatemala, 30 de septiembre de 2020

  
Edwar Anibal Orozco Fuentes  
Contador

  
Elsa Judith Vásquez Flores  
Representante Legal

7a. avenida 7-30 zona 9  
Guatemala 01009  
T (502) 2338-6565  
F (502) 2338-6566

## FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION INDE-OBRAS RURALES DE OCCIDENTE Y ORIENTE

Estado de Resultados  
(Cifras en Q.)

del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

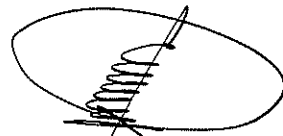
### PRODUCTOS


<b>Productos Financieros</b>		
Intereses	2.51	
<b>Producto por Operaciones en Moneda Extranjera</b>		
Intereses	3,909,235.49	
Negociación en Títulos Valores	0.00	
<b>Variaciones y Ganancias Cambiarias</b>		
Variaciones Tipo de Cambio	1,028,354.54	
Otros	0.00	
<b>Productos Extraordinarios</b>		
Otros	0.00	
<b>Productos de Ejercicios Anteriores</b>		
Productos de Ejercicios Anteriores	5,822,054.31	
<b>Total Productos</b>		<b>10,759,646.85</b>

### GASTOS

<b>Gastos de Operación en Moneda Extranjera</b>		
Negociación Títulos Valores	0.00	
<b>Gastos de Administración</b>		
Comité Fideicomiso	0.00	
Impuestos, Arbitrios y Contribuciones	6,399.39	
Honorarios Profesionales	0.00	
Obras de Distribución - Subsidios	0.00	
Obras de Transmisión	0.00	
Gastos Varios	0.00	
<b>Variaciones y Ganancias Cambiarias</b>		
Variaciones Tipo de Cambio	0.00	
Pérdida Cambiaria	0.00	
<b>Gastos por Servicios</b>		
Comisiones Fiduciarias	123,286.68	
Comisiones Bancarias	80.00	
<b>Gastos de Ejercicios Anteriores</b>		
Gastos de Ejercicios Anteriores	1,679,110.07	
<b>Impuesto Sobre la Renta</b>		
Impuesto Sobre la Renta	1,002,667.87	
<b>Total Gastos</b>		<b>2,811,544.01</b>
		<b>7,948,102.84</b>

Guatemala, 30 de septiembre de 2020

  
\_\_\_\_\_  
Edwar Anibal Grozco Fuentes  
Contador

  
\_\_\_\_\_  
Elsa Judith Vásquez Flores  
Representante Legal

7a. avenida 7-30 zona 9  
Guatemala 01009  
T (502) 2338-6565  
F (502) 2338-6566

OPERACION	FECHA	FOLIETA	CONCEPTO	DRE	RABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
101103			DEBITOS DEL PAIS			212.47	
0	01/09/2020		MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	81,090.00	81,090.00	81,090.00	81,090.00
0	02/09/2020		MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY	0.28	-212.19	0.28	0.28
0	02/09/2020		MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY	0.28	-212.47	-0.00	-0.00
			TOTAL DEL MES	81,090.00	81,302.47	-0.00	-0.00
			SALDO ACTUAL				
101103.01			DEPOSITOS A LA VISTA			212.47	
0	01/09/2020		MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	81,090.00	81,090.00	81,090.00	81,090.00
0	01/09/2020		MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY	0.28	-212.19	0.28	0.28
0	02/09/2020		MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY	0.28	-212.47	-0.00	-0.00
			TOTAL DEL MES	81,090.00	81,302.47	-0.00	-0.00
			SALDO ACTUAL				
101603			ECG CONTINENTAL CTA. 19-5806504-6			212.47	
1	01/09/2020		PAGO ISR AGOSTO 2020 FOMH 1311-287451344	81,302.19	81,302.19	-81,089.72	-81,089.72
1	01/09/2020		TRASH DE FONDOS ENTRE CTAS DEL FID CAT T	0.28	-212.19	0.28	0.28
1	02/09/2020		TRASH DE FONDOS ENTRE CTAS DEL FID	0.28	-212.47	-0.00	-0.00
			TOTAL DEL MES	81,302.47	81,302.47	-0.00	-0.00
			SALDO ACTUAL				
101603.01			DEBITOS DEL PAIS			261,192,465.72	
0	01/09/2020		MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	31,955.56	31,955.56	31,955.56	31,955.56
0	01/09/2020		MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY	0.28	-49,194.04	-49,194.04	-49,194.04
0	02/09/2020		MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	0.28	-49,193.76	-49,193.76	-49,193.76
0	03/09/2020		MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	32,184.29	-17,005.47	261,101,375.72	261,101,375.72
0	03/09/2020		MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY	0.00	-261,118,385.19	-261,118,385.19	-261,118,385.19
			TOTAL DEL MES	64,090.53	261,102,465.72	0.00	0.00
			SALDO ACTUAL				
101603.01			DEPOSITOS A LA VISTA			33,780,262.02	
0	01/09/2020		MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	4,126.30	4,126.30	4,126.30	4,126.30
0	01/09/2020		MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY	0.13	-6,642.49	-6,642.49	-6,642.49
0	02/09/2020		MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	0.13	-2,478.60	-2,478.60	-2,478.60
0	03/09/2020		MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	4,163.89	33,777,783.42	33,777,783.42	33,777,783.42
			TOTAL DEL MES	8,290.32	33,780,262.02	0.00	0.00
			SALDO ACTUAL				
101603.0102			ECG CONTINENTAL CTA. 19-5806504-6			33,780,262.02	
1	01/09/2020		REINTA A PATRHH. FID. X VALORES	4,126.30	4,126.30	4,126.30	4,126.30
1	01/09/2020		REINTA A PATRHH. FID. X VALORES	0.13	-6,642.49	-6,642.49	-6,642.49
1	02/09/2020		TRASH DE FONDOS ENTRE CTAS DEL FID	0.13	-2,478.61	-2,478.61	-2,478.61
2	03/09/2020		REGISTRO DE INTERESES E ISR SEPTIEMBRE 2	4,163.89	416.39	33,777,367.03	33,777,367.03
3	03/09/2020		REGISTRO DE INTERESES E ISR SEPTIEMBRE 2	0.01	-2,894.99	-2,894.99	-2,894.99
1	03/09/2020		Revolución de Patrimonio saldo en cuenta		-33,780,262.02	-33,780,262.02	-33,780,262.02
			TOTAL DEL MES	8,290.32	33,780,262.02	0.00	0.00
			SALDO ACTUAL				
101603.80			DIFERENCIAL CONTABO			227,338,123.17	
101603.80			DIFERENCIAL CONTABO			227,338,123.17	



DIARIO MAYOR GENERAL  
 DEL 01/09/2020 AL 30/09/2020

FID. DE ADMON. INDE-OBRA RURALES DE OCCIDENTE Y ORIENTE  
 NIT : 2245694-5  
 CARTERA UNICA

OPERACION	FECHA	POLITZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
305107.01	01/09/2020		IMPUESTO SOBRE LA RENTA			-81,302.19	
			1 PAGO ISR AGOSTO 2020 FORM 1311-2374511344	81,302.19			81,302.19
			TOTAL DEL MES		81,302.19		0.00
			SALDO ACTUAL				0.00
501101	01/09/2020		PATRIMONIO FISCOCOMERCIO			-2,701,466,973.28	
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY				-2,701,498,869.24
			MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	261,079,105.18			-2,440,420,764.06
			TOTAL DEL MES	261,079,105.18			-2,440,420,764.06
			SALDO ACTUAL		31,895.96		
501101.01	01/09/2020		PATRIMONIO COMERCIAL			-2,701,466,973.28	
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY				-2,701,498,869.24
			MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	261,079,105.18			-2,440,420,764.06
			TOTAL DEL MES	261,079,105.18			-2,440,420,764.06
			SALDO ACTUAL		31,895.96		
502101	01/09/2020		FONDOS RECIBIDOS ECIE			2,423,770,252.27	
			1 Devolucion de Patrimonio saldo en cuenta				-2,162,692,147.09
			TOTAL DEL MES			261,078,105.18	
			SALDO ACTUAL				-2,162,692,147.09
502101.0102	01/09/2020		FONDOS RECIBIDOS ECIE			277,729,616.97	
			TOTAL DEL MES			277,729,616.97	
			SALDO ACTUAL				-229,785,329.32
502102	01/09/2020		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			1,259,382,808.02	
			TOTAL DEL MES			1,259,382,808.02	
			SALDO ACTUAL				1,259,382,808.02
502104	01/09/2020		Obras de transmision en proceso Entredad VNU.....			90,340,110.57	
			TOTAL DEL MES			90,340,110.57	
			SALDO ACTUAL				90,340,110.57

FECHA IHP.: 03/OCT/2020  
 FONDO : 1869  
 (CIFRAS EN QUETZALES)

D I A R I O M A Y O R G E N E R A L  
 DEL 01/09/2020 AL 30/09/2020

ETD. DE ABONH. INDE-OBRS RURALES DE OCCIDENTE Y ORIENTE  
 HIT : 2245694-5  
 CARRERA UNICA

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
502104			Obras de Entrega en proceso			90,340,110.57	
			TOTAL DEL MES	0.00	0.00	90,340,110.57	
			SALDO ACTUAL				

INTERESES	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
	-2.51	-2.51
TOTAL DEL MES	0.00	0.00
SALDO ACTUAL		

DEPOSITOS A LA VISTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
	2.51	2.51
TOTAL DEL MES	0.00	0.00
SALDO ACTUAL		

MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
	32,184.29	32,184.29
TOTAL DEL MES	0.00	0.00
SALDO ACTUAL		

INTERESES	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
	-3,909,235.49	-3,909,235.49
TOTAL DEL MES	0.00	0.00
SALDO ACTUAL		

MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
	4,163.89	4,163.89
TOTAL DEL MES	0.00	0.00
SALDO ACTUAL		

REGISTROS A LA VISTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
	-507,927.14	-507,927.14
TOTAL DEL MES	0.00	0.00
SALDO ACTUAL		

REGISTRO DE INTERESES E ISR SEPTIEMBRE 2	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
	-3,373,287.95	-3,373,287.95
TOTAL DEL MES	0.00	0.00
SALDO ACTUAL		

REGISTRO DE INTERESES E ISR SEPTIEMBRE 2	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
	-3,401,308.28	-3,401,308.28
TOTAL DEL MES	0.00	0.00
SALDO ACTUAL		

REGISTRO DE INTERESES E ISR SEPTIEMBRE 2	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
	-3,401,308.28	-3,401,308.28
TOTAL DEL MES	0.00	0.00
SALDO ACTUAL		

VARIACIONES TIPO DE CAMBIO VAN: -1,048,406.64

D I A R I O M A Y O R G E N E R A L  
 DEL 01/09/2020 AL 30/09/2020

FID. DE ADRON. IDEB-OBRAS RURALES DE OCCIDENTE Y ORIENTE  
 RIT : 2245694-5  
 CARTERA UNICA

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
601101	03/09/2020		VARIACIONES TIPO DE CAMBIO				
			4 ELECTRICIDAD T.C. 7.72938 AL 03 DE SEPTIE	20,052.10		20,052.10	-1,048,406.64
			TOTAL DEL MES	20,052.10	0.00		-1,028,354.54
			SALDO ACTUAL				-1,028,354.54
703103			PRODUCTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
			IMPUESTOS, ARBITRIOS Y CONTRIBUCIONES				
			703103.99 OTROS				
			TOTAL DEL MES	0.00	0.00		-5,822,054.31
			SALDO ACTUAL				6,399.39
709101			OTROS				
			TOTAL DEL MES	0.00	0.00		6,399.39
			SALDO ACTUAL				6,399.39
709101.01			OTROS				
			TOTAL DEL MES	0.00	0.00		6,399.39
			SALDO ACTUAL				6,399.39
709101.04			OTROS				
			TOTAL DEL MES	0.00	0.00		123,366.68
			SALDO ACTUAL				123,366.68
709101.01			OTROS				
			TOTAL DEL MES	0.00	0.00		123,286.68
			SALDO ACTUAL				123,286.68
709101.04			OTROS				
			TOTAL DEL MES	0.00	0.00		123,286.68
			SALDO ACTUAL				123,286.68
709101.04			OTROS				
			TOTAL DEL MES	0.00	0.00		90.00
			SALDO ACTUAL				90.00

VRM



DIARIO MAYOR GENERAL  
 DEL 01/09/2020 AL 30/09/2020

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
708101.01			BAJICARITAS				80.00
			VIEREN.....				80.00
			TOTAL DEL MES	0.00			80.00
			SALDO ACTUAL				80.00

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
1	03/09/2020		7 ANUL. PD 1 DEL 18/08/2020				1,679,110.07
1	03/09/2020		8 ANUL. PD 2 DEL 18/08/2020 -POR MONTO EN				1,679,110.07
1	03/09/2020		9 Regis. Gta. US\$3,50,000.00 corresp. a LI	399,676.00			1,279,434.07
1	03/09/2020		10 Regis. Gta. US\$2,60,000.00 corresp. a la	460,855.79			818,578.28
			TOTAL DEL MES	860,531.79			1,679,110.07
			SALDO ACTUAL				1,679,110.07

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
799101			IMPUESTO SOBRE LA RENTA				999,449.43
			MOVIMIENTOS DE DEBITOS DE HOY	3,218.44			1,002,667.87
			TOTAL DEL MES	3,218.44			1,002,667.87
			SALDO ACTUAL				1,002,667.87

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
709101.01			ISS - PAGOS DE CAPITAL				611,744.09
			REGISTRO DE INTERESES E ISR SEPTIEMBRE 2				390,923.78
			TOTAL DEL MES				611,744.09
			SALDO ACTUAL				611,744.09

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
90103			FORNAS EN BLANCO				133.00
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY		133.00		0.00
			TOTAL DEL MES		133.00		133.00
			SALDO ACTUAL				133.00

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
90103.0201			MUJENA UNICIONAL				133.00
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY		133.00		0.00
			TOTAL DEL MES		133.00		133.00
			SALDO ACTUAL				133.00

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
90103.0201			MUJENA UNICIONAL				133.00
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY		133.00		0.00
			TOTAL DEL MES		133.00		133.00
			SALDO ACTUAL				133.00

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
90103.0201			MUJENA UNICIONAL				133.00
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY		133.00		0.00
			TOTAL DEL MES		133.00		133.00
			SALDO ACTUAL				133.00

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
90103.0201			MUJENA UNICIONAL				133.00
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY		133.00		0.00
			TOTAL DEL MES		133.00		133.00
			SALDO ACTUAL				133.00

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
90103.0201			MUJENA UNICIONAL				133.00
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY		133.00		0.00
			TOTAL DEL MES		133.00		133.00
			SALDO ACTUAL				133.00

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
90103.0201			MUJENA UNICIONAL				133.00
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY		133.00		0.00
			TOTAL DEL MES		133.00		133.00
			SALDO ACTUAL				133.00

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
90103.0201			MUJENA UNICIONAL				133.00
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY		133.00		0.00
			TOTAL DEL MES		133.00		133.00
			SALDO ACTUAL				133.00

OPERACION	FECHA	POLIZA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO DEL MES	SALDO DEL EJERCICIO
90103.0201			MUJENA UNICIONAL				133.00
			MOVIMIENTOS DE CREDITOS DE HOY		133.00		0.00
			TOTAL DEL MES		133.00		133.00
			SALDO ACTUAL				133.00

FECHA IMP.: 03/OCT/2020  
 FOLIO : 1872  
 (CFPES EN QETZALES)

D I A R I O G E N E R A L  
 DEL 01/09/2020 AL 30/09/2020

FID. DE AMOCH. INDE-OBRA RURALES DE OCCIDENTE Y ORIENTE  
 RIT 1 2245624-5  
 CANTERA UNICA

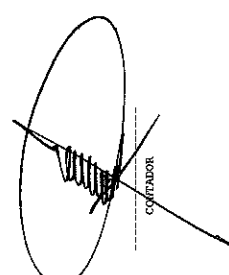
OPERACION FECHA POLIZA CONCEPTO DEBE HABER SALDO DEL MES SALDO DEL EJERCICIO  
 CUBETA 901101.0201.01 03/09/2020 6 Bajas de formas en blanco por cancelación 86.00 0.00  
 TOTAL DEL MES 0.00 86.00 0.00  
 SALDO ACTUAL 86.00

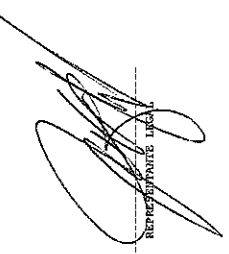
901101.0201.02 03/09/2020 6 Bajas de formas en blanco por cancelación 26.00 0.00  
 TOTAL DEL MES 0.00 26.00 0.00  
 SALDO ACTUAL 26.00

901101.0202 03/09/2020 6 Bajas de formas en blanco por cancelación 21.00 0.00  
 TOTAL DEL MES 0.00 21.00 0.00  
 SALDO ACTUAL 21.00

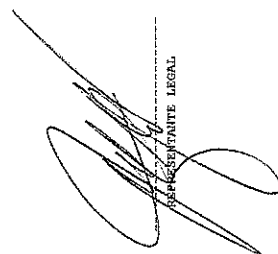
901101.0203 03/09/2020 6 Bajas de formas en blanco por cancelación 21.00 0.00  
 TOTAL DEL MES 0.00 21.00 0.00  
 SALDO ACTUAL 21.00

901101.0204 03/09/2020 6 Bajas de formas en blanco por cancelación 133.00 0.00  
 TOTAL DEL MES 0.00 133.00 0.00  
 SALDO ACTUAL 133.00

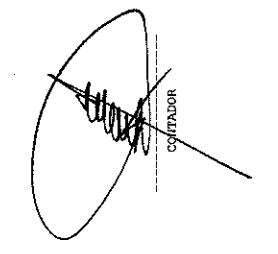
  
 COMPTADOR

  
 REPRESENTANTE LEGAL

CUENTA	H O H B E	SA L D O A N T E R I O R	D E B E	H A B E R	SA L D O A C T U A L
7	GASTOS	2,808,325.57	883,802.33	880,583.89	2,011,544.01
703	GASTOS DE ADMINISTRACION	6,399.39	0.00	0.00	6,399.39
703.1	MONEDA NACIONAL	6,399.39	0.00	0.00	6,399.39
703.103	IMPUESTOS, ARBITRIOS Y CONTRIBUCIONES	6,399.39	0.00	0.00	6,399.39
703.103.99	OTROS IMPUESTOS	6,399.39	0.00	0.00	6,399.39
704	VARIACIONES Y GANANCIAS CAMBIARIAS EN NO	0.00	20,052.10	20,052.10	0.00
704.1	VARIACIONES Y GANANCIAS CAMBIARIAS EN NO	0.00	20,052.10	20,052.10	0.00
704.101	VARIACIONES TIPO DE CAMBIO	0.00	20,052.10	20,052.10	0.00
708	GASTOS POR SERVICIOS	123,366.68	0.00	0.00	123,366.68
708.1	MONEDA NACIONAL	123,366.68	0.00	0.00	123,366.68
708.101	COMISIONES	123,366.68	0.00	0.00	123,366.68
708.101.01	FIDUCIARIA	123,286.68	0.00	0.00	123,286.68
708.101.04	BANCIARIAS	80.00	0.00	0.00	80.00
798	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,679,110.07	860,531.79	860,531.79	1,679,110.07
798.1	MONEDA NACIONAL	1,679,110.07	860,531.79	860,531.79	1,679,110.07
798.101	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,679,110.07	860,531.79	860,531.79	1,679,110.07
799	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	989,449.43	3,218.44	0.00	1,002,667.87
799.1	MONEDA NACIONAL	989,449.43	3,218.44	0.00	1,002,667.87
799.101	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	989,449.43	3,218.44	0.00	1,002,667.87
799.101.01	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	637,472.00	0.00	0.00	637,472.00
799.101.02	ISR - RENTAS DE CAPITAL	387,705.34	3,218.44	0.00	390,923.78
9	CUENTAS DE REGISTRO	133.00	0.00	133.00	0.00
901	CUENTAS DE REGISTRO	133.00	0.00	133.00	0.00
901.1	MONEDA NACIONAL	133.00	0.00	133.00	0.00
901.103	FORMAS EN BLANCO	133.00	0.00	133.00	0.00
901.103.02	CHEQUES	133.00	0.00	133.00	0.00
901.103.0201	MONEDA NACIONAL	112.00	0.00	112.00	0.00
901.103.0201.01	BAN 802-00004-1	86.00	0.00	86.00	0.00
901.103.0201.02	5YT 18-0012914-8	26.00	0.00	26.00	0.00
901.103.0202	MONEDA EXTRANJERA	21.00	0.00	21.00	0.00
901.103.0202.03	5YT 18-5806504-6	21.00	0.00	21.00	0.00
999	CONTRA CUENTA DE REGISTRO	-133.00	133.00	0.00	0.00
999.9	CONTRA CUENTA DE REGISTRO	-133.00	133.00	0.00	0.00
999.999	CONTRA CUENTA DE REGISTRO	-133.00	133.00	0.00	0.00



RESPONSABLE LEGAL



CONTADOR

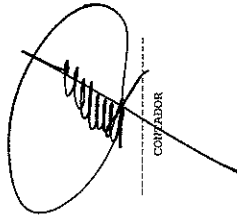
CUENTA	N O M B R E	DEBITO	CREDITO	SALDO ACTIVO	SALDO PASIVO
1	ACTIVO	261,118,597.66	1,005,702.32	261,124,299.98	0.00
101	DISPONIBILIDADES	261,118,597.66		261,263,768.19	0.00
1011	MONEDA NACIONAL	212.47		81,302.47	0.00
101103	DEPOSITOS A LA VISTA	212.47		81,302.47	0.00
101103.01	BCO. GAT CONTINENTAL CTA. 18-0012314-8	212.47		81,302.47	0.00
101103.0104	MONEDA EXTRANJERA				0.00
101603	BANCO DEL PAIS	261,118,385.19		261,182,465.72	0.00
101603.01	DEPOSITOS A LA VISTA	33,780,262.02		33,788,552.34	0.00
101603.0102	BCO GAT CONTINENTAL CTA. 18-5806504-6	33,780,262.02		33,788,552.34	0.00
101603.80	DIFERENCIAL CAMBIARIO	227,338,123.17		227,393,913.38	0.00
101603.8002	BCO GAT CONTINENTAL CTA. 18-5806504-6	227,338,123.17		227,393,913.38	0.00
104	CUENTAS POR COBRAR	0.00		860,531.79	0.00
1041	MONEDA NACIONAL	0.00		860,531.79	0.00
104101	DEUDORES VARIOS	0.00		860,531.79	0.00
104101.10	CUENTAS POR LIQUIDAR	0.00		860,531.79	0.00
104101.1001	Anticipos - Obras de Transmisión	0.00		860,531.79	0.00
3	PASIVO	-81,302.19	81,302.19	0.00	0.00
305	CUENTAS POR PAGAR	-81,302.19	81,302.19	0.00	0.00
3051	MONEDA NACIONAL	-81,302.19	81,302.19	0.00	0.00
305107	PAGOS SOBRE LA RENTA	-81,302.19	81,302.19	0.00	0.00
305107.01	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-81,302.19	81,302.19	0.00	0.00
5	PATRIMONIO	-253,098,106.38	261,078,105.18	31,895.96	7,948,102.84
501	PATRIMONIO PRIMARIO	-2,701,466,973.28	261,078,105.18	31,895.96	-2,440,420,764.06
5011	MONEDA NACIONAL	-2,701,466,973.28	261,078,105.18	31,895.96	-2,440,420,764.06
501101	PATRIMONIO FIDELICOMITIDO	-2,701,466,973.28	261,078,105.18	31,895.96	-2,440,420,764.06
501101.01	PATRIMONIO CONTRATADO	-2,701,466,973.28	261,078,105.18	31,895.96	-2,440,420,764.06
501101.0101	FIDELICOMITENTE FUNDADOR	-2,423,738,356.31	261,078,105.18	31,895.96	-2,162,692,147.09
501101.0102	FONDOS RECIBIDOS ECIE	-277,728,616.97	0.00	0.00	-277,728,616.97
502	Resultados Acumulados	2,449,369,866.90	0.00	0.00	2,449,369,866.90
5021	MONEDA NACIONAL	2,449,369,866.90	0.00	0.00	2,449,369,866.90
502101	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-228,789,329.32	0.00	0.00	-228,789,329.32
502102	Subsidios Pagados	1,259,481,207.02	0.00	0.00	1,259,481,207.02
502103	Obras de Transmisión Entregadas	1,259,481,207.02	0.00	0.00	1,259,481,207.02
502104	Obras de Transmisión en Proceso Entregad	90,340,110.57	0.00	0.00	90,340,110.57
6	PRODUCTOS	-10,747,514.66	20,052.10	32,184.29	-10,759,646.85
601	PRODUCTOS FINANCIEROS	-2.51	0.00	0.00	-2.51
6011	MONEDA NACIONAL	-2.51	0.00	0.00	-2.51
601101	INTERESES	-2.51	0.00	0.00	-2.51
601101.01	DISPONIBILIDADES	-2.51	0.00	0.00	-2.51
601101.0102	DEPOSITOS A LA VISTA	-2.51	0.00	0.00	-2.51
603	PRODUCTOS POR OPERACIONES EN M/E	-3,877,051.20	0.00	32,184.29	-3,809,235.49
6031	MONEDA EXTRANJERA	-3,877,051.20	0.00	32,184.29	-3,809,235.49
603101	INTERESES	-3,877,051.20	0.00	32,184.29	-3,809,235.49
603101.01	DEPOSITOS A LA VISTA	-503,763.25	0.00	4,163.69	-507,927.14
603101.0101	DEPOSITOS A LA VISTA	-503,763.25	0.00	4,163.69	-507,927.14
603101.80	DIFERENCIAL CAMBIARIO	-3,373,287.95	0.00	28,020.60	-3,401,308.35
604	VARIACIONES Y GANANCIAS CAMBIARIAS EN MO	-1,048,406.64	20,052.10	0.00	-1,028,354.54
6041	VARIACIONES Y GANANCIAS CAMBIARIAS EN MO	-1,048,406.64	20,052.10	0.00	-1,028,354.54
604101	VARIACIONES TIPO DE CAMBIO	-1,048,406.64	20,052.10	0.00	-1,028,354.54
608	PRODUCTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5,822,054.31	0.00	0.00	-5,822,054.31
6081	MONEDA NACIONAL	-5,822,054.31	0.00	0.00	-5,822,054.31
608101	PRODUCTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5,822,054.31	0.00	0.00	-5,822,054.31

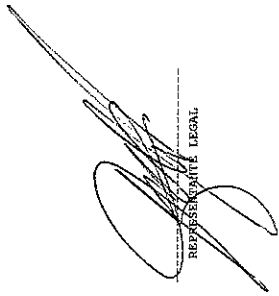
FID. DE ADJON. INDE-OBRA RURALES DE OCCIDENTE Y ORIENTE  
 HIT : 2245694-5  
 CARTEERA UNICA  
 C/CUENTA DESCRIPCION  
 \*\*\*\*\*

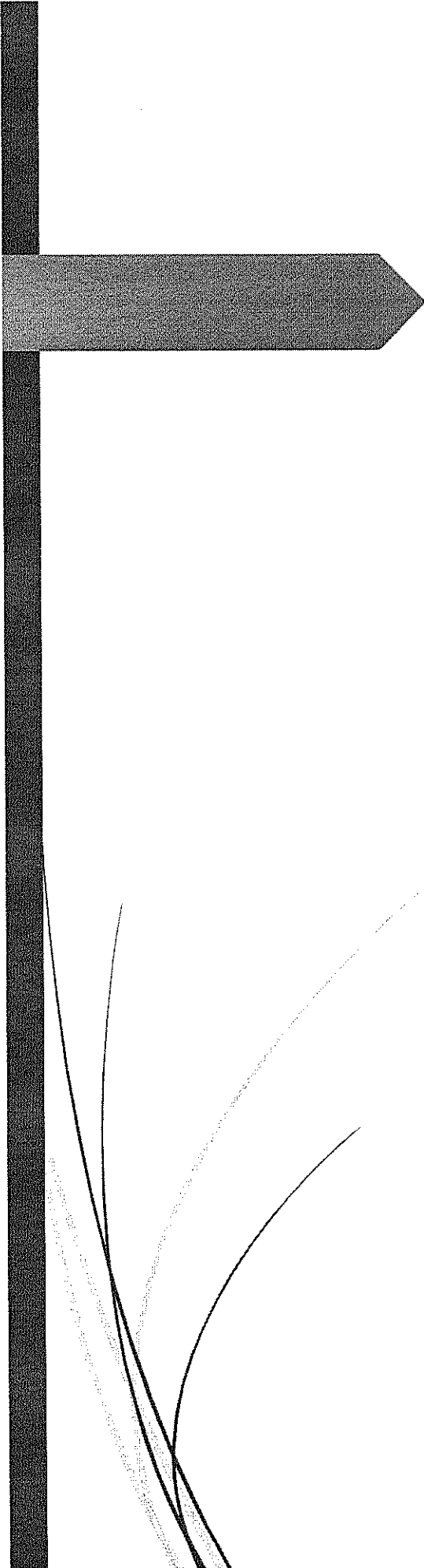
ESTADO DE RESULTADOS COMPLETADO  
 FECHA 01/01/2020  
 FECHA IMP.: 03/OCT/2020  
 FOLIO : 786  
 CUENTAS EN CUERDALES  
 \*\*\*\*\*

6	PRODUCTOS FINANCIEROS				
601	INTERESES	2.51			
601101	PRODUCTOS POR OPERACIONES EN M/E	3,909,235.49			
603	INTERESES				
603101	VARIACIONES Y GANANCIAS CAMBIARIAS EN MO	1,028,354.54			
604	VARIACIONES TIPO DE CAMBIO				
604101	PRODUCTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,822,054.31			
698	PRODUCTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
698101	GASTOS DE ADMINISTRACION				
703	GASTOS DE ADMINISTRACION	6,399.39			
703103	GASTOS POR SERVICIOS				
708	GASTOS POR SERVICIOS	123,366.68			
708101	COMISIONES				
798	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,679,110.07			
798101	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
799	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,002,667.87			
799101	IMPUESTO SOBRE LA RENTA				
					10,759,646.05
					2,811,544.01
					7,948,102.04

Ganancia ó Pérdida del Ejercicio  
 GUATEMALA, 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

  
 COMPAÑOR

  
 REPRESENTANTE LEGAL



Notas  
Fideicomiso de  
Administración  
INDE-Obras  
Rurales de  
Occidente y  
Oriente

Notas a los Estados Financieros

*Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020*

# Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente

---

## INDICE

### Estados Financieros

Balance General	2
Estado de Resultados	3
Notas a los Estados Financieros	4 - 12

## Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente

---

### Balance General

	Nota	30 de septiembre Año 2020
<b>Activo</b>		
<b>Total de Activos</b>		0.00
<b>Pasivo</b>		
Corrientes		
Pasivos corrientes totales		0.00
<b>Patrimonio Fideicometido</b>		
Patrimonio		2,440,420,764.06
Fideicomitente Fundador		2,162,692,147.09
Fondos Recibidos BCIE		277,728,616.97
Resultados Acumulados		(2,440,420,764.06)
Resultado de Ejercicios anteriores		228,785,329.32
Subsidios Pagados		(1,328,431,277.63)
Obras de Transmisión Entregadas		(1,258,382,808.02)
Obras de Transmisión en Proceso Entregadas		(90,340,110.57)
Resultado del Ejercicio		7,948,102.84
Patrimonio total		0.00
<b>Total de pasivos y patrimonio</b>		0.00



## Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente

---

### Estado de Resultados

	Nota	30 de septiembre Año 2020
Productos Financieros		
Intereses	6	2.51
Productos por Operaciones en Moneda Extranjera		
Intereses		3,909,235.49
Variaciones y Ganancias Cambiarias		
Variaciones Tipo de Cambio		1,028,354.54
Productos de Ejercicios Anteriores		
Productos de Ejercicios Anteriores	7	5,822,054.31
Total Productos		10,759,646.85
Gastos de Administración		
Impuestos, Arbitrios y Contribuciones	8	6,399.39
Gastos por Servicios		
Comisiones Fiduciarias		123,286.68
Comisiones Bancarias		80.00
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Gastos de Ejercicios Anteriores	9	1,679,110.07
Impuesto Sobre la Renta		
Impuesto Sobre la Renta	10	1,002,667.87
Total Gastos		2,811,544.01
Ganancia neta		7,948,102.84

# **Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente**

---

## **Notas a los Estados Financieros Al 30 de septiembre de 2020**

### **Nota 1 Constitución y Objetivo**

Con fecha 4 de mayo de 1999, mediante contrato contenido en escritura pública número 52 el Instituto Nacional de Electrificación – INDE, Distribuidora de Electricidad de Occidente, S. A. – DEOCSA, Distribuidora de Electricidad de Oriente, S. A. – DEORSA y Distribuidora Eléctrica del Caribe, S. A. (Sociedad inversora de las Distribuidoras) suscribieron el contrato de construcción de obras de transmisión de energía eléctrica. Por medio de dicho contrato, la sociedad inversora, como adjudicataria de las acciones de las Distribuidoras – DEORSA y DEOCSA, asumió la obligación de construir por medio de dichas empresas las obras de transmisión de energía eléctrica y obras de distribución según el Plan de Electrificación Rural – PER.

Los fondos del Fideicomiso se destinarán al subsidio y al pago de la construcción de la totalidad de las obras de transmisión y obras de distribución detalladas en el Plan de Electrificación Rural. Para la administración de dichos fondos se constituyó un Fideicomiso de Administración, en el Banco Agrícola Mercantil de Guatemala, S. A. (actualmente Banco Agromercantil de Guatemala, S. A.), un banco del sistema bancario nacional, el cual ha sido el encargado de la administración, inversión del patrimonio fideicometido y de realizar los pagos que correspondan conforme las estipulaciones del contrato del fideicomiso, utilizando a su vez los servicios de The Bank of New York, (un banco extranjero) para las inversiones en el exterior.

El “ Fideicomiso de Administración INDE” fue constituido en virtud del Plan de Electrificación Rural – PER, mediante contrato contenido en escritura pública número 54 del 4 de mayo de 1999, suscrito entre el Instituto Nacional de Electrificación – INDE, Distribuidora de Electricidad de Occidente, S. A. – DEOCSA, Distribuidora de Electricidad de Oriente, S. A. – DEORSA Y EL Banco Agrícola Mercantil de Guatemala, S. A. (ACTUALMENTE Banco Agromercantil de Guatemala, S. A.) para un plazo original 42 meses, extendido a 60 meses en función del cronograma que se presente en el PER. El 17 de enero de 2005, según escritura 10 del notario Rafael Briz Méndez se amplió el plazo del fideicomiso en 36 meses más, los cuales terminaron en enero de 2008. Con fecha 2 de mayo de 2008, según escritura Pública número 21 del mismo notario, el plazo por 36 meses y por ende la fecha de su vencimiento fue el 16 de enero de 2011. Por último, el 15 de enero de 2011, según escritura Pública número 13, se amplió el plazo por 54 meses más, por lo que la fecha de su vencimiento fue el 14 de julio de 2015.

## **Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente**

---

En virtud del vencimiento del plazo del fideicomiso, con fecha 10 de septiembre de 2015, el Fiduciario (Banco Agromercantil de Guatemala, S. A.) le confirmo a las entidades Fideicomitente (INDE) y Fideicomisarias (DEORSA Y DEOCSA), haber iniciado el procedimiento de liquidación y redención de cuentas del fideicomiso, en cumplimiento de lo dispuesto a ese respecto por el contrato. Con fecha 30 de septiembre de 2015, las entidades Fideicomisarias (DEORSA y DEOCSA) hacen del conocimiento del Banco Fiduciario, el inicio por parte de ellas del procedimiento arbitral para la solución de conflictos en contra de la entidad

Fideicomitente (INDE). En vista del planteamiento del procedimiento arbitral indicado, con fecha 6 de octubre de 2015, el Banco Fiduciario comunica a las entidades Fideicomitente y Fideicomisarias la suspensión del procedimiento de liquidación y redención de cuentas del fideicomiso, hasta en tanto no sea resuelto el arbitraje iniciado.

Sus operaciones iniciaron el 5 de mayo de 1999, con la aportación inicial de US\$ 100,835,778 equivalente a Q 723,507,801 efectuada por el INDE al patrimonio fideicometido.

Los participantes en el fideicomiso son los siguientes:

Fideicomitente:	Instituto Nacional de Electrificación – INDE
Fiduciario:	Banco Agromercantil de Guatemala, S. A.
Fideicomisarios:	Distribuidora de Electrificación de Occidente, S. A. – DEOCSA Distribuidora de Electricidad de Oriente, S. A. – DEORSA, Instituto Nacional de Electrificación – INDE

El Instituto Nacional de Electrificación – INDE dispuso llevar a cabo la introducción de energía eléctrica a diversas áreas rurales, que a la fecha de elaboración, del contrato de fideicomiso no gozaba de dicho servicio básico, obteniendo financiamiento a través del producto de la venta de las acciones de las empresas Distribuidora de Electrificación de Occidente, S. A. – DEOCSA y Distribuidora de Electricidad de Oriente, S. A. – DEORSA, mas aportes que se obligó a efectuar el INDE. Con tal objetivo, en el contrato de compra venta de las acciones de la Distribuidora de Electricidad de Occidente, S. A. – DEOCSA y Distribuidora de Electricidad de Oriente, S. A. – DEORSA, se estableció la obligación para las Distribuidoras, de distribuir energía eléctrica a las comunidades rurales y el desarrollo de proyectos de electrificación rural, los cuales, previo informe favorable de evaluación

## **Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente**

---

socioeconómica del Ministerio de Energía y Minas –MEM se resolvió la procedencia del subsidio total de los proyectos. Así mismo, se convino con las Distribuidoras, la construcción de obras de transmisión y obras de distribución, las cuales están directamente vinculadas con la obligación de distribución adquiridas por las Distribuidoras.

El propósito principal del fideicomiso, fue instalar la infraestructura necesaria (obras de transmisión y de distribución) para introducir energía eléctrica en las áreas rurales del occidente y oriente del país, constituidas en 2,633 comunidades, con lo cual se pretende atender un mínimo de 280,629 nuevos usuarios.

La construcción y/o instalación de las obras de transmisión y distribución está a cargo de las Distribuidoras – DEOCSA y DEORSA, a través de las empresas que estas subcontraten. Las “Obras de Transmisión” que sean pagadas con fondos del fideicomiso serán propiedad del Instituto Nacional de Electrificación – INDE, y serán administradas y operadas por la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica – ETCEE del INDE. Las “Obras de Distribución” que se construyan con fondos del fideicomiso serán administradas por Distribuidoras de Electricidad de Occidente, S. A. – DEOCSA y Distribuidora de Electricidad de Oriente, S. A. – DEORSA, según la región en donde se realicen.

El Comité Técnico del Fideicomiso está integrado, según el contrato de fideicomiso, por un representante titular designado por el Ministerio de Energía y Minas de la República de Guatemala, un representante titular designado por el Instituto Nacional de Electrificación – INDE y un representante titular designado por las Distribuidoras. Sin embargo, de acuerdo con lo aprobado en acta No. 9-2004 del 07 de octubre del 2004, el Comité Técnico autorizó la participación de un suplente por cada una de las instituciones participantes. Este Comité Técnico tendrá la función y atribución de aprobar el Plan de Electrificación Rural – PER y sus modificaciones, dar seguimiento a las obras del PER, certificar la conclusión de las obras y aprobar los pagos con fondos de lo fideicomiso.

El fiduciario solamente podrá invertir los bienes del fideicomiso en inversiones de renta fija de deuda soberana de países miembros del denominado Grupo de los Siete (G-7), Bonos del Tesoro del Gobierno de la República de Guatemala por un monto no superior a US\$ 60,000,000, deuda emitida por corporaciones, empresas o entidades cuya calificación de crédito sea AA- o mayor según “Standard and Poor’s” o su equivalente. La duración de estas inversiones deberá ser de un año más o menos con relación a la duración del Portafolio “Benchmark”. Estas inversiones deberán ser denominadas en dólares o con cubrimiento total de riesgo cambiario.

## **Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente**

---

### **Nota 2 Unidad monetaria**

Los registros contables del Fideicomiso, son llevados en quetzales (Q), moneda nacional de la República de Guatemala. Al 30 de septiembre de 2020, la tasa de cambio referencia del mercado bancario era de Q 7.78602 por US\$ 1.

De acuerdo con el Decreto 94-2000 “Ley de Libre Negociación de Divisas”, a partir del 1 de mayo de 2001, el Fideicomiso tiene libre disposición, tenencia, contratación, remesa, transferencia, compra, venta, cobro y pago de y con divisas, libre tenencia y manejo de depósitos y cuentas en moneda extranjera, localmente y en el exterior.

### **Nota 3 Bases de presentación**

Para la preparación y presentación de los estados financieros del Fideicomiso, el Fiduciario, utilizó las políticas y prácticas contables contenidas en el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos. Estas disposiciones contienen ciertas diferencias respecto a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, las cuales se indican a continuación:

- La presentación de los estados financieros se hace de acuerdo con el formato establecido en El Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos y no como lo requieren las NIIF (NIC 1).
- El Fideicomiso registra los instrumentos financieros (inversiones en valores) al costo de adquisición. Las NIIF establecen que las inversiones deben clasificarse de acuerdo a su intención de negociación (Para negociar, disponibles para la venta y mantenidos hasta su vencimiento). Si la intención es mantenerlas hasta su vencimiento, deben valuarse al costo amortizado. Si la intención es mantener las inversiones como disponibles para la venta o para negociarlas en el corto plazo, deben valuarse al valor de mercado.
- Las rectificaciones a los ingresos y gastos de ejercicios anteriores, resultado de una corrección de errores contables, se registran como parte de los resultados de operación del año en que se efectúa la rectificación. Las NIIF requieren que, de ser importantes, se carguen o acrediten a las utilidades acumuladas al inicio del año.

## **Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente**

---

### **Nota 4 Resumen de políticas contables**

Las principales políticas contables adoptadas por el Fideicomiso en la contabilización de sus operaciones y en la preparación de su información financiera se resumen a continuación:

**a) Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden al efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones temporales de corto y largo plazo y sobre los cuales no existe ninguna restricción de uso.

**b) Anticipos otorgados para Obras de Transmisión**

En los anticipos otorgados para Obras de Transmisión, se registran todos los desembolsos autorizados por el Comité Técnico a favor de las Distribuidoras DEORSA y DEOCSA, para la construcción de Subestaciones de transformación de electricidad y líneas de transmisión, que serán rebajadas del Patrimonio Fideicometido cuando las mismas sean terminadas y recibidas por la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica – ETCEE y certificadas por el Departamento de Contabilidad, ambos del INDE (ver e) de la presente nota).

**c) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos del fideicomiso en concepto de intereses se reconocen de acuerdo con el método de lo devengado.

**d) Egresos**

Los egresos del Fideicomiso son reconocidos al momento en que se incurren durante el año y al final del año se reconocen algunas provisiones por concepto de comisiones bancarias, dietas y otros.

Debido a que las obras de transmisión son contratadas por Las Distribuidoras a un tercero, de acuerdo con el contrato de construcción de obras de transmisión de energía eléctrica y que el objetivo de Fideicomiso es realizar los pagos que correspondan; el Fideicomiso no registra pasivos por este concepto. Se registran algunas cuentas por pagar por egresos financieros.

## **Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente**

---

### **e) Patrimonio fideicometido**

#### **Aportes**

El patrimonio fideicometido se conforma por los fondos aportados por el Instituto Nacional de Electrificación – INDE, provenientes del producto de la venta de las acciones de las Distribuidoras DEOCSA y DEORSA, más los aportes efectuados con recursos provenientes de sus partidas presupuestarias.

#### **Resultados acumulados de sus actividades**

El Fideicomiso es una entidad de carácter no lucrativa, debido a lo cual, los resultados de sus actividades se acumulan como parte de los “Resultados Acumulados”, los cuales no pueden ser distribuidos como dividendo u otro concepto y, por lo tanto, constituyen fondos para ser utilizados en la ejecución de las obras.

#### **Traslados del patrimonio fideicometido**

El Patrimonio Fideicometido es rebajado por lo siguiente:

Las “Obras de transmisión” construidas con fondos del Fideicomiso serán propiedad del INDE; administradas y operadas por la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica – ETCEE del INDE (ver b) de la presente nota).

Los subsidios que el Fideicomiso paga para la construcción de “Obras de Distribución” que serán administradas por las Distribuidoras-DEOCSA y - DEORSA.

### **f) Dietas**

El Fideicomiso efectúa el pago de dietas a los miembros del Comité Técnico del Fideicomiso por cada sesión en que participen. El pago se efectúa a los tres miembros titulares del Comité Técnico y, en su ausencia, a los suplentes. Las dietas se reconocen durante el año cuando se pagan; sin embargo, al final del año provisionan las que quedan pendientes de pago.

### **g) Activos y pasivos en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se registran utilizando el tipo de cambio vigente en el mercado bancario en el momento en que se realizan las operaciones.

Los saldos al 31 de agosto de 2020, se presentan a su valor equivalente en Quetzales, utilizando el tipo de cambio vigente a la misma fecha.

Las diferencias de cambio que generan estos saldos se incorporan en los resultados del año en que se devengan y se incluyen en la cuenta de ingresos o egresos según el caso del estado de actividades.

## Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente

---

### Nota 5 Período contable

El período de imposición contable comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

### Nota 6 Intereses

Al 30 de septiembre 2020, se reconoce en productos, el ingreso de interés que provenientes de cuentas bancarias constituidas en Banco G&T Continental, por un monto de Q 2.51.

### Nota 7 Productos de ejercicios anteriores

Al 30 de septiembre 2020 esta cuenta presenta un saldo que ascienden a 5,822,054.31, integrado principalmente por registro de corrección del caso Camojá.

### Nota 8 Gastos del Período

Durante el año 2020, el Fideicomiso incurrió en los gastos detallados a continuación:

Impuestos, Arbitrios y Contribuciones		6,399.39
Comisiones Fiduciarias		123,286.68
Comisiones Bancarias		80.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	10	1,679,110.07
Impuesto Sobre la Renta	11	1,002,667.87
Total		2,811,544.01

### Nota 9 Gastos de Ejercicios Anteriores

Al 30 de septiembre 2020 esta cuenta presenta un saldo que ascienden a Q1,002,667.87, que obedece a requerimientos efectuados por el Fideicomitente, en el proceso de rendición de cuentas. Esta se encuentra integrada como se indica a continuación:

Descripción	Sub-Total
Registro de gasto por USD\$.50,000.00 que no fue reclasificado en su oportunidad correspondiente a la Línea de Trasmisión de 69 Kv de San Juan Ixcoy Jacaltenango, según punto quinto del Acta No.7-20215 y Acta No 23-2012 punto tercero, del Comité Técnico.	399,676.00
Registro de gasto por USD\$.60,000.00 que no fue reclasificado en su oportunidad correspondiente a la subestación Camojá 69/13.8 Kv, según punto quinto del Acta No.7-20215 y Acta No 23-2012 punto tercero, del Comité Técnico.	460,855.79
Registro a gasto por USD\$.12,458.25 del costo del diseño de la ampliación SE San Juna Ixcoy, según acta 7-2015, del Comité Técnico.	98,771.51
Van...	<b>959,303.30</b>
...Vienen	<b>959,303.30</b>



## Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente

---

Descripción	Sub-Total
Ajuste al registro de pagos realizados a las distribuidoras DEOCSA Y DEORSA, siendo mayor a lo indicado a los recibos, ejecutado a través de la póliza No. 1 del 08/09/2010	3,838.07
Ajuste de transferencia de fondos registrados de menos al aplicar tipo de cambio diferente al indicado en documentos de origen de los préstamos BID 2033 en póliza No. 1 del 9/8/2012 y No. 3 del 31/8/12.	165,866.11
Ajuste de aportes de fondos registrados a un tipo de cambio diferente al indicado en documentos de origen	550,102.59
<b>Total</b>	<b>1,679,110.07</b>

### **Nota 10 Impuesto Sobre la Renta / Rentas de Capital**

#### **Régimen opcional simplificado sobre ingresos de actividades lucrativas**

De conformidad con el Código Tributario, el derecho de las autoridades fiscales para revisar las declaraciones juradas del Impuesto Sobre la Renta prescribe en un plazo de cuatro años, contados a partir de la fecha en que la declaración debió haber sido presentada.

De acuerdo a lo establecido en el Libro I Impuesto sobre la Renta del Decreto No. 10-2012 del Congreso de la República de Guatemala Ley de Actualización Tributaria, el Fideicomiso Formación de Recurso Humano, se encuentra inscrito en el Régimen Opcional Simplificado Sobre Ingresos de Actividades Lucrativas para la determinación del Impuesto Sobre la Renta, consistente en aplicar un tipo impositivo del 7% al total de los ingresos gravados, enterando dicho impuesto mediante retención definitiva y en su defecto mediante pago directo en las cajas fiscales, con la debida autorización por parte del fisco. Los primeros Q30,000.00 de ingresos mensuales tributan 5%.

Adicionalmente, la legislación fiscal contempla un Régimen sobre Rentas de Capital, Ganancias y Pérdidas de Capital, el cual establece un tipo impositivo del 10% para las rentas de capital mobiliaria e inmobiliaria, así como para las ganancias de capital netas, además se establece una tasa impositiva del 5% sobre las distribuciones de dividendos, ganancias y utilidades tanto a accionistas residentes como no residentes.

La integración de la determinación de la renta imponible y del gasto de Impuesto Sobre la Renta por el año terminado el 30 de septiembre de 2020 se detalla en la siguiente página:

## Notas Fideicomiso de Administración INDE-Obras Rurales de Occidente y Oriente

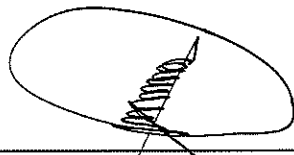
---

Renta bruta (total de ingresos)	10,759,647
Menos	
Rentas de capital	3,909,238
Renta imponible 7%	<u>6,850,409</u>
( + ) Otros Movimientos/Ajustes (fluctuación, variación TC) 7%	1,948,793
Renta con pago definitivo (Rango de renta imponible de Q.30,000.00 en adelante)	<u>(210,000)</u>
Base variable	8,589,201
Tasa aplicable	7%
Impuesto determinado	601,244
Más:	
Importe fijo de Q.1,500.00 por cada declaración mensual presentada total 12	10,500
Impuesto determinado 7%	<u>611,744</u>
Renta Imponible 5%	<u>-</u>
Base variable	<u>-</u>
Tasa aplicable	5%
Impuesto determinado	<u>-</u>
Total Impuesto Determinado Regimen Simplificado	611,744
Impuesto sobre Renta de capital	<u>390,924</u>
Gasto Impuesto Sobre la Renta	<u><u>1,002,668</u></u>

Las rentas de capital se integran de la siguiente manera:

Intereses sobre títulos valores	-
Intereses en cuentas bancarias	<u>3,909,238</u>
Total ingresos afectos	<u>3,909,238</u>
Impuesto sobre la renta por rentas de capital 10%	<u><u>390,924</u></u>

---

  
**Edwar Aníbal Orozco Fuentes**  
**Contador**

---

  
**Elsa Judith Vásquez Flores**  
**Representante Legal**

Guatemala, septiembre 30 de 2020

Fiduciario: Banco Agromercantil de Guatemala, S. A.  
 Fideicomiso De Administración Inde - Obras de Electrificación  
 Unidad de Servicios Contables

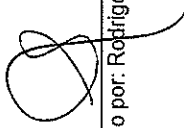
PORTAFOLIO DE INVERSIONES

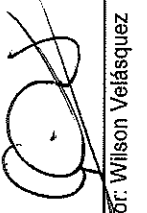
30 de septiembre de 2020

Tipo de Cambio US\$ 1.00 x Q. 7.78602

País de Origen	Nombre del Emisor	Descripción del Título	No Cuenta	Moneda	TI	Saldos		
						Otra Moneda	Quetzates	
Guatemala	Banco Agromercantil de Guatemala, S. A.	Depósito Monetario	80-2000001-1	Quetzal	Variable	0.00	0.00	
Guatemala	Banco G&T Continental, S.A.	Depósito Monetario	18-0012914-8	Quetzal	Variable	0.00	0.00	
Guatemala	Banco G&T Continental, S.A.	Depósito Monetario	18-5806504-6	Dólar USA	Variable	0.00	0.00	
								0.00

Adjuntar: Estados de Cuenta de Conciliaciones Bancarias

  
 X Hecho por: Rodrigo Rios

  
 Aprobado por: Wilson Velásquez



BANCO: BANCO AGROMERCANTIL DE GUATEMALA, S.A.  
 CUENTA CONTABLE: 101103-0101  
 CUENTA CORRIENTE: 8020000011  
 MONEDA: GTQ  
 ESTADO CUENTA REFERIDO AL: 30/09/2020

Saldo Final Estado de Cuenta Segun Banco: 0.00

ANEXO 1

(+) Debitos Estado de cuenta, Pendientes de Contabilizar

Fecha	Concepto	Referencia1	Referencia2	Tipo Cheque	Monto
-------	----------	-------------	-------------	-------------	-------

ANEXO 2

(+) Debitos Contabilizados. No reflejados en estado de cuenta

Fecha	Referencia	Descripción	Tipo Cheque	Monto
-------	------------	-------------	-------------	-------

Total Débitos: 0.00

ANEXO 3

(-) Creditos Estado de cuenta, Pendientes de Contabilizar

Fecha	Concepto	Referencia1	Referencia2	Tipo Cheque	Monto
-------	----------	-------------	-------------	-------------	-------

ANEXO 4

(-) Creditos Contabilizados, No reflejados en estado de cuenta

Fecha	Referencia	Descripción	Tipo Cheque	Monto
-------	------------	-------------	-------------	-------

Total Créditos: (0.00)

Saldo: (0.00)

Elaborado por: HUGO ESTUARDO BARAHONA ARCIA

Revisado por: WILSON OTTONIEL VELASQUEZ BAUTISTA

Saldo Contable Final: 0.00

Cuadre: 0.00



BANCO: BANCO G & T CONTINENTAL  
 CUENTA CONTABLE: 101103-0104  
 CUENTA CORRIENTE: 1800129148  
 MONEDA: GTQ  
 ESTADO CUENTA REFERIDO AL: 30/09/2020

**Saldo Final Estado de Cuenta Segun Banco: 0.00**

**ANEXO 1**

(+) Debitos Estado de cuenta, Pendientes de Contabilizar

Fecha	Concepto	Referencia1	Referencia2	Tipo Cheque	Monto
-------	----------	-------------	-------------	-------------	-------

**ANEXO 2**

(+) Debitos Contabilizados. No reflejados en estado de cuenta

Fecha	Referencia	Descripción	Tipo Cheque	Monto
-------	------------	-------------	-------------	-------

**Total Débitos: 0.00**

**ANEXO 3**

(-) Creditos Estado de cuenta, Pendientes de Contabilizar

Fecha	Concepto	Referencia1	Referencia2	Tipo Cheque	Monto
-------	----------	-------------	-------------	-------------	-------

**ANEXO 4**

(-) Creditos Contabilizados, No reflejados en estado de cuenta

Fecha	Referencia	Descripción	Tipo Cheque	Monto
-------	------------	-------------	-------------	-------

**Total Créditos: (0.00)**

**Saldo: (0.00)**

Elaborado por: HUGO ESTUARDO BARAHONA ARCIA

Revisado por: WILSON OTTONIEL VELASQUEZ BAUTISTA

**Saldo Contable Final: 0.00**

**Cuadre: 0.00**



BANCO: BANCO G & T CONTINENTAL  
 CUENTA CONTABLE: 101603-0102  
 CUENTA CORRIENTE: 1858065046  
 MONEDA: US\$  
 ESTADO CUENTA REFERIDO AL: 30/09/2020

Saldo Final Estado de Cuenta Segun Banco: 0.00

ANEXO 1

(+) Debitos Estado de cuenta, Pendientes de Contabilizar

Fecha	Concepto	Referencia1	Referencia2	Tipo-Cheque	Monto
-------	----------	-------------	-------------	-------------	-------

ANEXO 2

(+) Debitos Contabilizados. No reflejados en estado de cuenta

Fecha	Referencia	Descripción	Tipo-Cheque	Monto
-------	------------	-------------	-------------	-------

Total Débitos: 0.00

ANEXO 3

(-) Creditos Estado de cuenta, Pendientes de Contabilizar

Fecha	Concepto	Referencia1	Referencia2	Tipo-Cheque	Monto
-------	----------	-------------	-------------	-------------	-------

ANEXO 4

(-) Creditos Contabilizados, No reflejados en estado de cuenta

Fecha	Referencia	Descripción	Tipo-Cheque	Monto
-------	------------	-------------	-------------	-------

Total Créditos: (0.00)

Saldo: (0.00)

Elaborado por: HUGO ESTUARDO BARAHONA ARCIA

Revisado por: WILSON OTTONIEL VELASQUEZ BAUTISTA

Saldo Contable Final: 0.00

Cuadre: 0.00

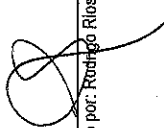
FIDUCIARIO: Banco Agromercantil de Guatemala, S.A.  
 FIDEICOMISO: De Administración Inde-Obras Rurales De Occidente Y Oriente

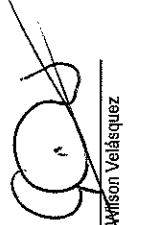
INFORME DE DISPONIBILIDAD AL: 30 de septiembre de 2020

Nombre	Tipo	Numero Cuenta	Entidad Bancaria	Plazo (Días)	Fecha de Vencimiento	Tasa de Interés	Otra Moneda	Saldo Quetzales
Fideicomiso de Administración Inde-Obras Rurales de Occidente y Oriente	Monetaria	80-2000001-1	Agromercantil	Indefinido	Indefinido	Variable		0.00
Fideicomiso de Administración Inde-Obras Rurales de Occidente y Oriente	Monetaria	18-0012914-8	Banco G&T Continental, S.A.	Indefinido	Indefinido	Variable		0.00
Fideicomiso de Administración Inde-Obras Rurales de Occidente y Oriente	Monetaria	18-5806504-6	Banco G&T Continental, S.A.	Indefinido	Indefinido	Variable		0.00

Tipo de Cambio 7.78602

Anexo: Fotocopia Simples de los estados de cuenta

  
 X. Hecho por: Rodrigo Rios

  
 Aprobado por: Wilson Velásquez

<b>CUENTA</b> : 80-2000001-1	<b>FECHA EMISION</b> : 05/10/2020
<b>NOMBRE</b> : FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION INDE-OBRA RURALES DE OCCIDENTE Y	<b>HORA EMISION</b> : 10:38:27
<b>DIRECCION</b> : 7 AV. 7-30 ZONA 09, 3ER NIVEL, ALA SUR GUATEMALA	<b>DATOS AL</b> : 30/09/2020
<b>TELEFONO</b> :	<b>MUNICIPIO</b> : GUATEMALA
<b>MONEDA</b> : QUETZAL	<b>DEPARTAMENT</b> : GUATEMALA
	<b>PAGINA NO.</b> : 1 de 1

FECHA	REFERENCIA	LUGAR	DESCRIPCION	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
-------	------------	-------	-------------	---------	----------	-------

INFORMACION AL DIA

DEPOSITOS	NOTAS DE CREDITO	CHEQUES	NOTAS DE DEBITO	
0 0.00	0 0.00	0 0.00	0 0.00	
SALDO DISP. A GIRAR	LIBERA PROX. DIA	CHEQUES EXTERIOR	SALDO REAL	SALDO DISPONIBLE
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00





CONSULTA ESTADO DE CUENTA

Nombre de la Cuenta: FIDEICOMISO DE ADM INDE OBRAS RURALES DE OCCIDENTE Y ORIENTE

Cuenta: MONETARIO (QTZ) 18-12914-8

Fecha: Septiembre 2020

Generado el: 03/09/2020 7:35:51 a. m.

Saldo Total: 0.00

Saldo al inicio del mes: 212.47

Fecha	Docdo	Descripcion	Debito	Credito	Saldo	Agencia
01/09/2020	8949175	DEPOSITO CHEQUE PROPIO		81,090.00	81,302.47	CAJA AUTOBANCO LOBBY
01/09/2020	786736	DECLARAGUATE TESORERIA NAC.	-81,302.19		0.28	Cob.Cta-Ajena
02/09/2020	3654341	DEBITO EN AGENCIAS	-0.28		0.00	CAJA AUTOBANCO LOBBY

No Débitos: 2

Total Débitos: 81,302.47

No. Créditos: 1

Total créditos: 81,090.00



CONSULTA ESTADO DE CUENTA

Nombre de la Cuenta: FIDEICOMISO DE ADM INDE OBRAS RURALES DE OCCIDENTE Y ORIENTE

Cuenta: MONETARIO (DOL) 18-5806504-6

Fecha: Septiembre 2020

Generado el: 04/09/2020 7:49:24 a. m.

Saldo Total: 0.00

Saldo al inicio del mes: 33,780,262.02

Fecha	Docto	Descripcion	Debito	Credito	Saldo	Agencia
01/09/2020	691789	Nota de Crédito \$		4,126.30	33,784,388.32	Dep Financiero
01/09/2020	2322998	EMISION DE CHEQUE	-10,768.92		33,773,619.40	CAJA AUTOBANCO LOBBY
02/09/2020	26437302	DEPOSITO MONETA		0.13	33,773,619.53	CAJA AUTOBANCO LOBBY
03/09/2020	691829	NOTA DE CREDITO POR PAGO		4,163.88	33,777,783.41	CENTRAL DE PROTECCIONES
03/09/2020	792720	NOTA DEBITO ISR	-416.39		33,777,367.02	CENTRAL DE PROTECCIONES
03/09/2020	9446728	DEPOSITO MONETA		0.13	33,777,367.15	BANCA PRIVADA P.S.
03/09/2020	792722	Nota de Débito \$	-33,777,367.03		0.12	Dep Financiero
03/09/2020	3092020	NOTA DEBITO	-0.12		0.00	CENTRAL DE PROTECCIONES

No Débitos: 4

Total Débitos: 33,788,552.46

No. Créditos: 4

Total créditos: 8,290.44