

**ELECTROANDINA S.A.**

**INFORME DE LOS COMISARIO**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2016**

**A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de la compañía  
ELECTROANDINA S.A.**

**NOMBRAMIENTO**

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 231, numeral uno, de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 312 de 05 de noviembre de 1999; y de conformidad con lo determinado en el Estatuto Social, fui designada como Comisario Principal por el ejercicio económico 2016 por la Junta General de Accionistas de ELECTROANDINA S.A..

En cumplimiento en lo estipulado por el órgano legal vigente, me permito poner en consideración de los señores Accionistas y Miembros del Directorio de ELECTROANDINA S.A., el informe correspondiente al ejercicio económico 2016.

**ANTECEDENTES:**

La compañía ELECTROANDINA S.A. fue constituida el día 24 de febrero 0 del año 2000, con un plazo de 50 años y con un capital social de USD800,00. Con fecha 11 de febrero del año 2003, ante el Dr. Humberto Moya Flores, Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil, e inscrito en el registro mercantil según Número de Repertorio 41, con fecha 15-05-2003, se realiza el cambio de domicilio de la misma, pasando del cantón Guayaquil, al cantón Mejía de la Provincia de Pichincha. El objeto social de la compañía, según consta en la escritura de Constitución, distribución de energía eléctrica en todas sus formas y fases, para lo cual cumplirá con todas las disposiciones legales correspondientes, pudiendo celebrar para ello todos los contratos de concesión y distribución ante los organismos del sector público.

**INFORME**

Se ha revisado los Estados Financieros remitidos por ELECTROANDINA S.A. al 31 de diciembre del ejercicio económico 2016. La elaboración de los estados financieros es responsabilidad de la Administración, nuestra responsabilidad es opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Artículos 279 y 289.

Con base en la revisión efectuada de la documentación entregada por la administración, consideramos que la información financiera antes mencionada presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ELECTROANDINA S. A., de

acuerdo con Normas Ecuatorianas de Información Financiera. Además, certificamos que las cifras presentadas en los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables de los que dispone la Compañía.

Según lo expresan los Art. 279 de la ley de Compañías, se ha verificado que la Administración de la compañía ha actuado en concordancia por lo solicitado y dispuesto por los señores accionistas de ELECTROANDINA S.A.

El presente informe no exime de responsabilidad a los Administradores de ELECTROANDINA S. A., por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio económico, de conformidad con el artículo 265 de la Ley de Compañías.

El examen fue efectuado de acuerdo con normas de general aceptación y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es la siguiente:

## **ACTIVOS**

### **FONDOS DISPONIBLES**

Representan valores con características de liquidez inmediata, sobre los cuales no pesan restricciones.

Durante el ejercicio económico 2016 las cuentas que integran Fondos Disponibles, corresponden a saldos mantenidos en cuentas bancarias, mismos que presenta un saldo de USD 14.084,20.

#### **CAJA BANCOS**

Produbanco	5.213,92
BBP Bank	8.870,28
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>14.084,20</b>

### **CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden a saldos pendientes de recaudación, generados en mayor porcentaje por la facturación y la recaudación de la venta de energía. La composición y evolución de las cuentas que componen este grupo del Activo se muestran en el siguiente cuadro:

CLIENTES	
Cientes Nacionales	19.475,31
Relacionadas	34.006,53
Anticipo Proveedores	11.057,75
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>64.539,65</b>

**IMPUESTOS CORRIENTES**

Este rubro comprende las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a ELECTROANDINA S.A. y que al 31 de diciembre del 2016, ascendía a USD 6.891,50.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Son inversiones que realiza la empresa en bienes de larga duración, a ser utilizados durante su operación. El Activo Fijo de ELECTROANDINA S.A. se conforma así:

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Vehículos	67.848,21
Maquinaria y Equipo	40.993,63
Dep. Acumulada	(33.509,90)
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>75.336,94</b>

**INVERSIONES A LARGO PLAZO**

Corresponden a participaciones en la Compañía mixta Hidrotavalo CEM. Electroandina S.A. tiene un 51% del patrimonio de dicha compañía, por tanto, una vez realizada la revisión del Valor Patrimonial Proporcional, se ha realizado el registro de USD 59.043,76.

**PASIVO**

Las obligaciones económicas a terceros suman, al 31 de Diciembre de 2016, US\$156.065,12 equivalentes aproximadamente al 71% del total del Activo; es decir, desde el punto de vista

financiero, este es el grado en el que los activos de la Entidad se encuentran financiados por recursos de fuentes externas (apalancamiento externo).

#### **PASIVO A CORTO PLAZO**

Los adeudos que deben ser cubiertos en el período de un año a partir del 31 de Diciembre del 2016, constituyen el 11% (US\$16.851,01) del total del pasivo, situación factible, considerando que el índice de capital de trabajo (Activo Corriente-Pasivo Corto Plazo) al 31 de Diciembre de 2016, es USD68.664,31.

La composición de las cuentas de pasivo corriente son:

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Proveedores Locales	6.552,70
Otras cuentas y documentos por pagar	7.530,17
Obligaciones con instituciones financieras	114,71
Pasivos por beneficios a empleados	2499,10
Otros pasivos corrientes	154,26
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>16.851,01</b>

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

Las deudas con vencimiento superior a un año suman al 31 de diciembre de 2016 US\$139.214,11, esto es el 63%, del total de activos y el 89% de las obligaciones que mantiene la Compañía, aproximadamente.

Su detalle es como sigue:

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Cuentas por pagar Relacionadas	73.970,08
Cuentas y Documentos por Pagar Administradora Ganar	65.244,03
	<b>139.214,11</b>

**PATRIMONIO****CAPITAL SOCIAL**

Representa el monto provisto por fuentes internas para el financiamiento del activo, esto es, el aporte efectuado por los accionistas y los resultados de la operación. Al 31 de diciembre de 2016, el Patrimonio asciende a US \$ 800,00, el 100% del total de activos, aproximadamente, y comprende las siguientes partidas:

CUENTA	DICIEMBRE 2016
	VALOR
Administradora Ganar S.A.	786.32
Agrícola Agrunatura S.A.	0.20
Compañía de Economía mixta Hidrotavalo CEM	0.08
El Rosedal	0.20
Florícola san Isidro El Labrador Horsani Cia. Ltda.	0.20
Hilsea Investment	12.00
Producnorte	1.00
Total	<u>800.00</u>

**Nota:**

Con respecto al movimiento de las cuentas patrimoniales, debemos mencionar que hasta el 31 de Diciembre de 2016, no tenemos registrado ningún movimiento.

**APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al 31 de diciembre del año 2016, año objeto del presente informe, la compañía tenía US\$10.100,00 en la cuenta aporte futuras capitalizaciones, sin que hasta la fecha de cierre de los Estados Financieros, la Junta General de Accionistas haya decidido realizar el aumento de Capital.

**RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

Este grupo de cuentas patrimoniales, estaba compuesto de la siguiente manera:

Reserva Legal	(2.308,40)
Ajuste por Conversión a NIIF	(3.815,55)
Utilidad Años anteriores	(66.981,65)
Pérdida del ejercicio	20.177,67

**CUENTAS DE RESULTADOS****INGRESOS y GASTOS**

La compañía ELECTROANDINA S.A., en el ejercicio económico 2016, ha generado movimientos, cuyo resumen se presenta a continuación:

**INGRESOS**

Energía eléctrica	264.253,02
Otros Ingresos	658,76
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>264.911,78</b>

**COSTOS Y GASTOS**

Sueldos, salarios y más remuneraciones	156.184,59
Depreciación	17.572,92
Consumo de combustibles y lubricantes	773,94
Gastos de viaje	5.456,46
Arriendos	2.900,72
Suministros y materiales	323,13
Mantenimiento y reparaciones	33.665,30
Seguros y Reaseguros	10.758,51
Impuestos contribuciones y otros	18.300,62
Iva Gasto	11.644,18
Pagos realizados por servicios públicos	8.400,83
Gastos varios operacionales	10.601,33
Gastos financieros	198,76
Pérdida por inversiones a LP	6.200,57
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>282.731,56</b>

Juan Carlos Pozo

Comisario Principal

**IMPUESTOS**

ELECTROANDINA S.A. ha realizado de manera oportuna las declaraciones mensuales de Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA y retenciones de IVA, declaración de Impuesto a la Renta, así como los AIS, RDEP, ADI, APS y demás obligaciones que como Sociedad lo ha establecido el Servicio de Rentas Internas y que constan en el Ruc.

Atentamente,



Lic. Juan Carlos Pozo Pastaz  
**COMISARIO PRINCIPAL**