

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL
SUCUMBIOS S.A.

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2000

CONTENIDO

- ◆ ***INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES***
- ◆ ***BALANCE GENERAL***
- ◆ ***ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS***
- ◆ ***ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO***
- ◆ ***ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO***
- ◆ ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

SOLNOPRO S.A.
AUDITORES INDEPENDIENTES

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Nueva Loja, 27 de Marzo del 2001

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE LA EMPRESA
ELECTRICA REGIONAL SUCUMBIOS S.A.**

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la Empresa Eléctrica Regional Sucumbios S.A., al 31 de diciembre del 2000 y los Estados de: Resultados, Cambios en la Posición del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de los Administradores de la empresa y la nuestra es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en la auditoría.

1. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo e importantes. La Auditoría incluye el examen basándose en pruebas de evidencias, que respaldan las cifras, las informaciones y revelaciones presentadas en los estados financieros básicos de la empresa eléctrica, incluye también una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C.) y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos provee de una base razonable para nuestra opinión.
2. No se ha efectuado cargos a resultados por concepto de Provisión para jubilación patronal, y en consecuencia el estudio actuarial de acuerdo a lo que establece la Legislación Ecuatoriana, lo cual subestima los resultados del ejercicio.
3. La empresa no efectuó la constatación física de bodegas al 31 de diciembre del 2000. Tampoco realizó la constatación física de los activos fijos y estos a excepción de vehículos no se encuentran asegurados. (Nota No. 11 estados financieros).
4. Como se explica en la Nota 5 de los Estados Financieros el saldo contable de la cuenta por cobrar consumidores al 31 de diciembre del 2000 no coincide con constatación física realizada por el área comercia, la diferencia no ha sido

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

analizada ni conciliada. Auditoría Externa no participó en la constatación física de consumidores por cobrar por haber sido contratados en forma posterior a esta actividad.

5. Los aportes para futura capitalización no se encuentran conciliados con los accionistas (Nota 22 estados financieros).
6. De acuerdo al Art. 38 del Sexto Contrato Colectivo de la empresa, los trabajadores al terminar sus relaciones laborales voluntariamente, recibirán una indemnización equivalente a dos remuneraciones mensuales por cada año de servicio en la Empresa Eléctrica Regional Sucumbios S.A.; para cumplir con este compromiso la empresa no realizó la respectiva provisión. Nota 2 literal (d) lo cual subestima los resultados del ejercicio.
7. De acuerdo a disposiciones legales en el país hemos verificado que la empresa ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención y percepción de los impuestos durante el período 2000, el Informe al Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

En nuestra opinión excepto por los efectos de los asuntos mencionados en los párrafos precedentes, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Empresa Eléctrica Regional Sucumbios S.A., al 31 de diciembre del 2000 y los resultados de sus operaciones por el año terminado a esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, modificados en ciertos aspectos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

SOLNOPRO S.A.
AUDITORES INDEPENDIENTES
SC-RNAE 352


C.P.A. Dr. William Villacís Villacís
SOCIO PRINCIPAL
Lic. Prof. 20266

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL SUCUMBIOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2000

En Dólares

COD CUENTAS	PERIODOS		NOTAS	VARIACION	%
	1,999	2,000			
1 ACTIVO					
10 CORRIENTE					
100 DISPONIBLE					
101 Caja General	1,021.11	3,968.86	3	2,947.75	288.68%
102 Bancos	61,025.89	22,067.47	3	-38,958.42	-63.84%
105 Fondos Rotativos	32.93	94.72		61.79	187.64%
110 EXIGIBLE					
111 Documentos por Cobrar	9,370.80	29,105.66	4	19,734.86	210.60%
112 Cuentas por Cobrar consumidores	195,137.05	413,371.16	5	218,234.11	111.84%
113 Otras Cuentas por Cobrar	43,631.24	46,776.05	6	3,144.81	7.21%
114 Provisión Cuentas Incobrables	-86,917.34	-21,916.89	7	65,000.45	-74.78%
115 Anticipos Contratos C/P	23,176.27	175,487.63	8	152,311.36	657.19%
120 INVENTARIOS					
121 Bodegas	430,166.91	615,544.24	9	185,377.33	43.09%
122 Combustibles y Lubricantes	37,997.08	71,910.35	10	33,913.27	89.25%
131 Provisión Inventarios	-9,923.48	-9,923.48		-	0.00%
14 FIJO					
140 DEPRECIABLE					
141 Bienes e Instalaciones en Servicio	14,061,462.56	28,562,616.91	11	14,501,154.35	103.13%
143 Bienes e Instalaciones Dados Arriendo	-	-		-	
151 Depreciación Acumulada	-7,058,827.20	-15,321,219.87	12	-8,262,392.67	117.05%
140 NO DEPRECIABLE					
147 Obras en Construcción	134,524.97	388,771.95	13	254,246.98	189.00%
180 OTROS ACTIVOS					
184 Cuentas por Liquidar	39,246.46	50,305.53	14	11,059.07	28.18%
TOTAL ACTIVOS	7,881,125.25	15,026,960.29		7,145,835.04	
2 PASIVOS					
200 CORRIENTE					
201 Documentos por Pagar	13,810.97	-		-13,810.97	-100.00%
202 Proveedores	21,988.40	372,977.83	15	350,989.43	1596.25%
203 Cuentas por Pagar	189,682.87	653,784.17	16	464,101.30	244.67%
206 Obligaciones Patronales	21,323.41	83,978.34	17	62,654.93	293.83%
209 Otros Pasivos Corrientes	20,252.94	33,771.86	18	13,518.92	66.75%
220 LARGO PLAZO					
223 Préstamos por Pagar INECEL	101,152.11	26,138.72	19	-75,013.39	-74.16%
240 DIFERIDO					
242 Anticipo para Construcciones	-	14,951.83		14,951.83	100.00%
249 Otros Créditos Diferidos	45,481.90	67,753.58	20	22,271.68	48.97%
TOTAL PASIVOS	413,692.60	1,253,356.33		839,663.73	

05

3 PATRIMONIO					
300 CAPITAL SOCIAL					
301 Acciones Ordinarias	1,000.00	1,000.00	21		0.00%
310 APORTACIONES Y ASIGNACIONES					
311 Aportes Futura Capitalización	5,255,525.79	8,422,623.88	22	3,167,098.09	60.26%
320 RESERVAS					
322 Reserva de Revaluación	1,139,052.08			-1,139,052.08	-100.00%
324 Reserva Revalorización Patrimonio	997,347.98			-997,347.98	-100.00%
328 Reserva de Capital		9,146,979.14		9,146,979.14	100.00%
341 Resultados Ejercicio Corriente		-3,870,905.86		-3,870,905.86	100.00%
330 DONACIONES					
335 Donaciones de Capital	74,506.80	73,906.80	24	-600.00	-0.81%
TOTAL PATRIMONIO	7,467,432.65	13,773,603.96		6,306,171.31	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,881,125.25	15,026,960.29		7,145,835.04	

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL SUCUMBOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2000

En Dólares

COD CUENTAS	PERIODOS		NOTAS	VARIACION	%
	1,999	2,000			
4 INGRESOS			25		
01 VENTA DE ENERGIA	-911,695.70	-1,904,823.45		-993,127.75	108.93%
09 NO VENTA DE ENERGIA	-144,273.63	-310,777.63		-166,504.00	115.41%
MENOS:					
5 GASTOS			26		
01 EXPLOTACION	2,578,824.89	4,384,084.27		1,805,259.38	70.00%
03 DEPRECIACION	568,275.64	1,740,990.31		1,172,714.67	206.36%
MARGEN OPERACIONAL :	2,091,131.20	3,909,473.50		1,818,342.30	86.95%
MAS					
4 OTROS INGRESOS AJENOS EXPLOTACION			25		
421 AJENOS A LA EXPLOTACION	-44,166.00	-18,388.42		25,777.58	-58.37%
422 EXTRAORDINARIOS	-19,681.07	-37,507.72		-17,826.65	90.58%
425 PERIODOS ANTERIORES	-428.04	-2,083.85		-1,655.81	386.84%
430 RESULTADO EXPOSICION INFLACION		-32,198.72		-32,198.72	100.00%
MENOS:					
5 OTROS GASTOS AJENOS EXPLOTACION			26		
521 AJENOS A LA OPERACION	36,980.08	37,067.62		87.54	0.24%
525 PERIODOS ANTERIORES	91,729.16	14,238.62		-77,490.54	-84.48%
526 GASTOS FINANCIEROS		304.83		304.83	100.00%
DEFICIT DEL PERIODO:	2,155,565.33	3,870,905.86	27	1,715,340.53	79.58%

01/

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL SUCUMBIOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS DE LA POSICION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2000

En Dólares

No.	COD	CUENTAS	PERIODOS		NOTAS	VARIACION	%
			1999	2000			
3		PATRIMONIO					
300		CAPITAL SOCIAL					
301		ACCIONES ORDINARIOS					
01		Fondo de Solidaridad	800.00	800.00		-	0.00%
02		I. Municipio de Lago Agrio	40.00	40.00		-	0.00%
03		I. Municipio de Shushufindi	40.00	40.00		-	0.00%
04		I. Municipio de Fco. Orellana	40.00	40.00		-	0.00%
05		I. Municipio de Gonzalo Pizarro	40.00	40.00		-	0.00%
06		I. Municipio de Putumayo	40.00	40.00		-	0.00%
310		APORTACIONES Y ASIGNACIONES					
311		Aporte Futura Capitalización	-	-			
01		Aportes ex INECEL	2,553,840.65	2,736,546.46		182,705.81	7.15%
02		Entidades Municipales	9,417.42	9,417.42		-	0.00%
03		FERUM Consejos Provinciales	215,815.26	215,815.26		-	0.00%
04		Materiales ex INECEL	238,355.79	281,101.29		42,745.50	17.93%
05		Aportes Fondo de Solidaridad	2,238,096.66	4,652,383.30		2,414,286.64	107.87%
06		Aportes ex INECEL Sistemas Menores	-	497,243.64		497,243.64	100.00%
07		Aportes Municipios Sistemas Menores	-	30,116.51		30,116.51	100.00%
320		RESERVAS					
322		Reserva de Revaluación	1,139,052.08	-		-1,139,052.08	-100.00%
324		Reserva de Revalorización Patrimonio	997,347.98	-		-997,347.98	-100.00%
328		Reserva de Capital	-	9,146,979.14		9,146,979.14	100.00%
335		DONACIONES DE CAPITAL					
01		Entidades Fiscales	18,049.14	3,802.00		-14,247.14	-78.94%
02		Entidades Municipales	7,127.80	1,687.23		-5,440.57	-76.33%
03		Contribuciones obras	49,329.86	-		-49,329.86	-100.00%
05		Entidades Municipales	-	7,127.81		7,127.81	100.00%
09		Contribuciones Varias	-	61,289.76		61,289.76	100.00%
341		RESULTADO DEL EJERCICIO					
		Deficit del Ejercicio Corriente	-	-3,870,905.86		-3,870,905.86	100.00%
		TOTAL PATRIMONIO:	7,467,432.64	13,773,603.96		6,306,171.32	-

Handwritten mark

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL SUCUMBIOS S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

REF	DESCRIPCION	PARCIAL	VALOR
1. FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES OPERATIVAS			
1.1.	Efectivo recibido de abonados por venta de energía		1,817,771.31
1.1.1	más Consumo de Energía	1,489,579.41	
1.1.2	más Consumo Energía Ocasional	31,501.50	
1.1.3	más Comercialización	40,317.16	
1.1.4	más Alumbrado Público	190,934.40	
1.1.5	más Cargos Fijos	65,438.84	
1.2.	Efectivo recibido de abonados por impuestos y tasas		168,485.44
1.2.1	más Cuerpo de Bomberos	7,197.73	
1.2.2	más FERUM	70,834.92	
1.2.3	más Seguro contra Incendios	1,710.72	
1.2.4	más Tasa Recolección de Basura	88,742.07	
1.3	más Efectivo recibido que no son de venta de energía		170,402.84
1.4	más Efectivo recibido por arriendo de transformadores		285.46
1.5	menos Efectivo pagado a terceros por recaudación		(158,044.40)
1.6	menos Efectivo pagado a proveedores normales		(522,819.10)
1.7	menos Efectivo pagado a proveedores especiales		(520,900.07)
1.8	menos Efectivo pagado por combustibles		(2,243,040.11)
1.9	menos Efectivo pagado operaciones agencias - fondos		(156,982.32)
1.10	menos Efectivo pagado por contribuciones especiales		(5,772.67)
1.11	menos Efectivo pagado mantenimiento parque automotriz		(71,286.67)
1.12	menos Efectivo pagado servicios guardiana y seguridad		(45,112.79)
1.13	menos Efectivo pagado servicios administración central		(450,779.94)
1.14	menos Efectivo pagado servicios cortes y lecturas		(14,427.35)
1.15	menos Efectivo pagado servicios de desbroces de líneas		(17,037.95)
1.16	menos Efectivo pagado préstamo empleados		(38,091.30)
1.17	menos Efectivo pagado a empleados:		(530,003.64)
	Efectivo neto proveniente de operaciones:		(2,617,353.26)
1.18	más Intereses ganados		1,309.69
1.19	menos Impuesto al Valor Agregado		(49,780.91)
1.20	menos Impuesto Retención en la Fuente		(14,310.28)
1.21	menos Impuesto a la Circulación de Capitales		(39,793.94)
	<i>Flujo efectivo antes partida extraordinaria:</i>		(2,719,928.70)
1.22	más Otros ingresos		2,375.00
	EFECTIVO NETO ACTIVIDADES OPERATIVAS		(2,717,553.70)

OK

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL SUCUMBOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

REF	DESCRIPCION	PARCIAL	VALOR
2. FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION			
2.1	menos Adquisición de propiedad, planta y equipos		(72,517.38)
2.2	menos Construcción obras de electrificación		(153,722.52)
2.3	más Anticipo construcciones		15,158.26
2.4	más Convenios para obras electrificación		363.52
2.5	más Transferencias Fondo de Solidaridad Déficit Operacional		2,659,156.58
2.6	más Transferencias Fondo de Solidaridad FERUM		214,151.84
2.7	más Venta de materiales		2,833.49
2.8	más Venta de postes de hormigón		13,878.15
2.9	más Venta de tanques y aceite		2,303.26
	EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES INVERSION:		2,681,605.20
3. FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO			
3.1	más Préstamos a largo plazo		-
	EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO:		-
	<i>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes:</i>		<i>(35,948.50)</i>
	<i>Efectivo y sus equivalentes al principio del período:</i>		<i>62,079.93</i>
	EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE FINAL DEL PERIODO:		26,131.43

②

ABREVIATURAS

<i>NEC</i>	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
<i>CONELEC</i>	<i>Consejo Nacional de Electricidad</i>
<i>EMELSUCUMBIOS</i>	<i>Empresa Eléctrica Regional Sucumbios S.A.</i>
<i>USD \$</i>	<i>Dólares Americanos</i>
<i>SUCOSE</i>	<i>Sistema Uniforme de Cuentas para Organismos del Sector Eléctrico.</i>
<i>VAD</i>	<i>Valor Agregado de Distribución</i>

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL SUCUMBIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

NOTA No. 1 CONSTITUCION Y AREA DE CONCESIÓN

La Empresa Eléctrica Regional Sucumbios S.A., se constituye el 9 de mayo de 1989 mediante escritura pública protocolizada en la Notaria Décima Séptima del Cantón Quito; y es aprobada por la Superintendencia de Compañías, a través de la Resolución No. 89-1-1-1078 del 13 de junio de 1989, siendo su objetivo principal, el de prestar el servicio público de electricidad en el área de concesión comprendido en la Provincia de Sucumbios y la zona norte de la Provincia del Napo; desde el año 1998 esta zona pasó a conformar la Provincia de Francisco de Orellana.

Con la nueva Ley del Régimen del Sector Eléctrico, se crea el Consejo Nacional de Electricidad CONELEC. Una de las funciones de esta Institución, es la de "otorgar permisos y licencias para instalación de nuevas unidades de generación de energía y autorizar la firma de contratos de concesión para generación, transmisión o distribución de conformidad con lo que señale el reglamento respectivo"; sobre esta base, EMELSUCUMBIOS continuó operando, bajo su actual régimen jurídico hasta el 29 de abril de 1999, fecha en la que se suscribió con el CONELEC un Acuerdo de Concesión para que se mantenga jurídicamente operativa. El 6 de mayo de 1999 mediante Resolución 080/99 del CONELEC se le otorga el Certificado de Concesión. A la fecha de nuestra auditoría (26 de marzo del 2001) no se suscribió el respectivo Contrato de Concesión.

La empresa presta servicios a las siguientes áreas:

Provincia de Sucumbios: Lago Agrio, Shushufindi, Gonzalo Pizarro, Cáscales, Cuyabeno y Puerto El Carmen de Putumayo.

Provincia de Orellana (Cantones): Francisco de Orellana, Joya de los Sachas, Loreto y Aguarico.

La red de distribución básica de la empresa dispone de tres Centrales Termoeléctricas y una Micro Central Hidroeléctrica, ubicadas en: Nueva Loja, Francisco de Orellana, Jivino y Lumbaquí, respectivamente.

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

Si bien la Ley del Sector Eléctrico señala que las empresas de distribución separen el Sistema de Generación, Distribución y Comercialización, EMELSUCUMBIOS por ser un sistema eléctrico no incorporado al Sistema Nacional Interconectado, mantiene bajo su administración todo el proceso de generación, transmisión, distribución y comercialización del servicio eléctrico, hasta que las condiciones físicas permitan integrar a la red nacional. En Sucumbios existen empresas privadas y Petroecuador que se autoabastecen de energía, por lo tanto no compran a EMELSUCUMBIOS este servicio.

**NOTA No. 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS
CONTABLES.**

De conformidad con lo que establece la Resolución Interinstitucional No. SB-SC-SRI-01 del 31 de Mayo del 2000, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del 2000, se aprobó la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No.17 Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización, teniendo como objetivo definir el tratamiento contable para ajustar los Estados Financieros expresados en sucres como procedimiento previo a la conversión a dólares de los Estados Unidos de América, así como el criterio por convertir los estados financieros expresados en sucres a dólares americanos; consecuentemente, la EMESUCUMBIOS, mantiene sus registros contables en dólares en concordancia con lo dispuesto en el Sistema Uniforme de Cuentas para Organismos del Sector Eléctrico SUCOSE y con Principales de Contabilidad Generalmente Aceptados modificados en ciertos aspectos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidos por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobados por los organismos de control: Superintendencia de Compañías, Superintendencia de Bancos y Servicio de Rentas Internas.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico modificados parcialmente por la aplicación de la corrección monetaria estipulada en la Ley de Régimen Tributario Interno y la aplicación de la NEC 17.

a) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

La empresa registra los ingresos por venta de energía dentro del mes que se prestó el servicio; es decir a base al sistema de causación; bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o crear un pasivo.

La potencia y energía eléctrica que la empresa recibe es suministrada por su propia generación hidráulica y térmica.

D. J. J.

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

La EMELSUCUMBIOS suministró el servicio a 20.950 abonados concentrándose en los cantones de: Francisco de Orellana, Shushufindi, Lago Agrio, Joya de los Sachas, Lumbaqui, Gonzalo Pizarro, Cáscales, Cuyabeno, en las parroquias Reventador y en los sistemas menores integrados a la empresa que pertenecían al Ex INECEL.

En el año 2000 de acuerdo a la información del departamento técnico tuvo una pérdida aproximada del 32% ocasionada especialmente por aspectos técnicos y robo de energía.

Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados del año, las renovaciones y mejoras de importancia se adicionan a los activos fijos. Los ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

Los precios de venta de energía están regulados por el CONELEC de conformidad a lo dispuesto en la Ley de Régimen del Sector Eléctrico, CONELEC publica anualmente las tarifas de transmisión y de distribución, así como sus formulas de reajuste.

b) ACTIVOS FIJOS

Se encuentran contabilizados al costo más la correspondiente corrección a través de los índices determinados en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, publicado en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del 2000 Conversión de Estados Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización.

c) DEPRECIACIONES

Para el cálculo de las depreciaciones la empresa observa los porcentajes que establece el SUCOSE. Utiliza el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos que oscila entre los 5 y 35 años.

d) JUBILACION PATRONAL

De acuerdo a lo previsto en el código de trabajo los trabajadores tienen derecho a ser jubilados por sus empleadores. La empresa no ha efectuado el cálculo actuarial para establecer la provisión; el Sexto Contrato Colectivo en el art. 72 sobre esta materia menciona: "La Jubilación Patronal para los trabajadores de la Empresa, se sujetará al Reglamento que sobre esta materia, preparará la administración conjuntamente con el Comité de Empresa".

*INCS
QNS*

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

e) BONIFICACION POR RENUNCIA VOLUNTARIA

El Sexto Contrato Colectivo de trabajo suscrito entre la Empresa Eléctrica y el Comité de Empresa de los trabajadores en el artículo 38 indica que: "El trabajador al terminar sus relaciones laborales voluntariamente, recibirá una indemnización equivalente a 2 remuneraciones mensuales por cada año de servicio en la Empresa Eléctrica Sucumbios S.A., a este beneficio tendrán derecho los trabajadores que hayan laborado por lo menos un año en la empresa..." aspecto que no se ha considerado para efectuar las respectivas provisiones.

f) PASIVOS

Los pasivos de la empresa al 31 de diciembre del 2000 están registrados en las respectivas cuentas a corto y largo plazo. Los pasivos diferidos se encuentran clasificados y registrados en sus respectivas cuentas y subcuentas.

g) PLIEGO TARIFARIO

EMELSUCUMBIOS observó el Pliego Tarifario aprobado por el CONELEC mediante Resolución No. 0087/00 del 24 de mayo del 2000, la misma que fue ratificada mediante Resolución No. 0181/00 del 30 de octubre del 2000. Con esta Resolución se establece un subsidio cruzado a favor de los consumidores del sector residencial, cuyos consumos mensuales de energía no superen el consumo mensual promedio del consumo residencial de la empresa eléctrica que les suministra el servicio.

La recuperación de los subsidios otorgados a los consumidores de más bajos recursos se efectuará a través de los consumidores residenciales cuyo consumo mensual supere el promedio del consumo residencial de la empresa eléctrica.

NOTA No. 3 CAJA - BANCOS

Las disponibilidades de la empresa se encuentran conformadas de la siguiente manera:

Caja Ventanillas	USD \$	3.860,63 *	
Caja Putumayo		108,23 *	
Total Caja General			3.968,86
Banco Internacional		0,00	
Banco de Prestamos		1.214,67	
Banco Nac. Fomento		7.820,82	
Banco Pichincha		13.031,98	
Total Bancos			22.067,47
Total Fondos Rotativos	USD \$		94,72
TOTAL DISPONIBILIDADES	USD \$		26.131,05

* Los valores de las cajas fueron depositados al siguiente día del cierre del ejercicio.

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

La cuenta Bancos, tiene ocho cuentas corrientes: 1 en el Internacional, 3 en el Pichincha, 3 en el de Préstamos, y 1 en el Banco Nacional de Fomento en el Putumayo.

Las cuentas del Banco de Prestamos que ascienden a USD \$ 1.214,67 se encuentran retenidas por cuanto esta Institución esta en proceso de liquidación.

NOTA No. 4 DOCUMENTOS POR COBRAR

Los documentos por cobrar de la empresa constituyen los créditos concedidos a los usuarios por instalación de medidores, venta de materiales, servicios temporales, etc., las concesiones de crédito se convierten en cargos fijos para ser cobrados a través de la facturación una vez que el cliente recibe el servicio; las concesiones de crédito están garantizadas por letras de cambio presentadas por el usuario.

Las concesiones de crédito otorgadas por la empresa se distribuyen de la siguiente manera:

LAGO AGRIO	USD \$	10.137,37
FRANCISCO DE ORELLANA		5.763,68
SHUSHUFINDI		7.351,63
JOYA DE LOS SACHAS		3.050,27
LUMBAQUI		911,96
DURENO PACAYACU		807,17
CASCALES		897,39
LORETO		186,19
SUMAN	USD \$	29.105,66

NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR CONSUMIDORES

Esta cuenta se encuentra clasificada por centros o agencias de recaudación, cuyos saldos al 31-12-2000 incluyen la facturación hasta noviembre; se distribuye de la siguiente forma:

Comio
On

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

		SALDO BALANCE	SALDO INVENTARIO DIR COMERC.
LAGO AGRIO	USD \$	126.783,16	136.597,38
FRANCISCO DE ORELLANA		173.828,88	141.578,50
SHUSHUFINDI		45.783,70	22.398,92
JOYA DE LOS SACHAS		28.368,26	4.624,06
LUMBAQUI		10.487,39	2.126,24
DURENO PACAYACU		8.701,36	2.352,15
CHÁSCALES		7.166,50	3.040,29
REVENTADOR		587,39	125,00
GONZALO PIZARRO		1.586,77	0,00
FRANCISCO DE ORELLANA		1.301,28	0,00
SISTEMAS MENORES		8.776,47	11.218,61
DIFERENCIA POR REDONDEO			1,96
DOCUMENTOS POR COBRAR (L/C)			107,09
SUMAN	USD \$	413.371,16	324.170,20

La diferencia existente (\$ 89.200,96), entre el saldo contable con la constatación física efectuada por el área comercial no ha sido sujeta de análisis por parte de la Administración de la Empresa.

Recomendamos al Auditor Interno realizar un examen especial de la cuenta para determinar las causas de las diferencias y efectuar los ajustes pertinentes.

La antigüedad de la cuenta considerando el saldo que presenta el área Comercial se encuentra conformada de la siguiente manera:

VENCIMIENTO		VALOR
HASTA 60 DIAS	USD \$	196.386,68
DE 61 - 90 DIAS		57.491,52
DE 91 - 180 DIAS		29.591,44
DE 181 - 360 DIAS		25.334,02
MAS DE 360 DIAS		15.257,49
SUBTOTAL		324.061,15
DIFERENCIA REDONDEO		1,96
DOCUMENTO POR COBRAR (L/C)		107,09
TOTAL	USD \$	324.170,20

30/12/00
ON

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

En el saldo de los valores de mas de 360 días se encuentran planillas de los sistemas eléctricos que pertenecían al Ex INECEL; consideramos que prácticamente son incobrables.

Recomendamos que la Administración efectúe la depuración de la cuenta utilizando la provisión de incobrables a fin de obtener saldos reales.

NOTA No. 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa registra los siguientes valores:

PRESTAMOS A EMPLEADOS	USD \$	40.269,65
N/D. CHEQ. PROTEST. LAGO AGRIO		807,31
VARIOS CUENTAS POR COBRAR		5.699,09
TOTAL	USD \$	46.776,05

El 86% del saldo de esta cuenta por USD \$ 40.269,65 corresponde a los préstamos y anticipos efectuados por la empresa a los empleados, el 14% restante a préstamos a organismos internos de la empresa, al igual que faltantes, cheques protestados y cargos personales.

Determinados prestamos y anticipos a empleados no se conceden de acuerdo a lo establecido en el Art. 43 del Sexto Contrato Colectivo de Trabajo y Reglamento Interno de la empresa, los descuentos se efectúan mensualmente a través de foles de pago.

NOTA No. 7 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

La empresa ha efectuado las provisiones para cuentas incobrables sobre los saldos al 31 de diciembre del 2000, igualmente realizo ajustes a esta cuenta por una provisión en exceso del año de 1999 USD \$ 57.000,34 y por baja de cuentas por cobrar considerables incobrables por USD \$ 13.109,11.

Los porcentajes aplicados se determinan en 1% para documentos por cobrar, 2% cuentas por cobrar consumidores y Otras Cuentas por Cobrar.

Movimiento de la provisión de cuentas incobrables:

2192
ON

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

Saldo al 31-12-99	USD \$	86.917,34
Provisión 2000		5.118,90
Ajuste años anteriores año 2000		- 70.109,45
SALDO AL 31-12-2000	USD \$	21.926,79

NOTA No. 8 ANTICIPO CONTRATOS A CORTO PLAZO

En esta cuenta se registran valores entregados como anticipos a los proveedores de bienes y servicios bajo la modalidad de ordenes de trabajo y contratos, los mismos que liquidan con la entrega del bien o la conclusión del trabajo contratado. El saldo se descompone de la siguiente manera:

Anticipos por Obra	USD \$	50.607,73
Anticipo a proveedores *		124.479,90
Contratos Varios		400,00
Total	USD \$	175.487,63

* Incluye el anticipo entregado a la firma IMADA por \$ 104.134,79 para la adquisición de suministros y repuestos para la Central Payamino, hasta la presente fecha no concluye dicha transacción.

NOTA No. 9 BODEGAS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2000, alcanza a la suma de USD \$ 615.544,24 y corresponde a la adquisición de materiales o proveedores, para la construcción de las obras del FERUM así como repuestos para el mantenimiento de los grupos térmicos.

El detalle de las cuentas al nivel de reporte de saldo de productos es el siguiente:

ACOMETIDAS Y MEDIDORES	USD \$	95.262,25
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		3.047,65
HERRAMIENTAS		5.960,63
LUBRICANTES Y QUIMICOS / LIMPIEZA		74.454,71
LINEAS Y REDES		250.729,06
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		2.290,84
REPUESTOS PARA GRUPOS ELECTRICOS		20.093,45
REPUESTOS GENERAL MOTORS 2500		150.123,85
REPUESTOS VEHICULOS		14,48
SUMAN	USD \$	601.976,92
SALDO CONTABLE 121 INVENTARIOS (31-12-2000)		615.544,24
DIFERENCIA	USD \$	13.567,32

ocho
EN

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

En esta cuenta se ha considerado el registro de valores que corresponden a combustibles y lubricantes tampoco ha sido analizada por la Administración, existe en algunos casos la duplicación de asientos contables originados especialmente al efectuar la conversión de sucres a dólares en el modulo informático.

NOTA No. 10 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Esta cuenta se distribuye de la siguiente manera:

COMBUSTIBLES LAGO AGRIO	USD \$	45.171,85
COMBUSTIBLES PAYAMINO COCA		4.458,16
COMBUSTIBLES JIVINO		22.280,34
TOTAL COMB. Y LUBRICANTES	USD \$	71.910,35

Los saldos se obtienen contablemente a base de las adquisiciones efectuadas a Petrocomercial, pagadas a través del Banco del Pichincha; y sus egresos se registran considerando el reporte enviado por la Dirección Técnica, determinado por el consumo de combustible cuando las máquinas operan.

NOTA No. 11 BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO

Comprende el costo de los bienes de propiedad de la empresa que son usados en sus operaciones de servicio eléctrico con una vida útil probable de más de una año contados desde la fecha de instalación y funcionamiento o utilización.

Esta cuenta representa aproximadamente el 88% del total de los activos. Al 31-12-2000 la empresa no realizó la constatación física de los activos que permita determinar el monto real, adicionalmente a excepción de vehículos, no se encuentran protegidos por una póliza de seguros.

La cuenta se descompone de la siguiente manera:

CENTRALES HIDROELÉCTRICAS	USD \$	1'079.004,48
CENTRALES COMBUST. INTERNA		10'520.505,53
OBRAS DE FERUM		185.412,45
LINEAS Y SUBEST. SUBTRANS.		5'311.244,28
SISTEMAS DE DISTRIBUCIÓN		8'240.749,83
INSTALAC. EN SERVICIO ABONADOS		2'146.335,47
INSTALACIONES GENERALES		1'079.364,87
SALDO AL 31-12-00	USD \$	28'562.616,91

*MUEL
C/2*

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

Cada una de las centrales se componen de: Terrenos y servidumbres, edificios estructuras y instalaciones electromecánicas.

Como instalaciones generales se consideran: Terrenos y servidumbres, edificios y estructuras, mobiliario y equipo de oficina, equipo de transporte, herramientas equipo de taller, equipo de laboratorio, equipo de comunicación, equipo de computación y equipos diversos.

**NOTA No. 12 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES E
INSTALACIONES EN SERVICIO**

El valor registrado al 31-12-00 como depreciación acumulada de bienes e instalaciones en servicio, por efecto de la pérdida del valor que sufren los bienes por el uso, desgaste y por otros factores que directa o indirectamente ocasionan una reducción de la eficiencia y por tanto del valor de los bienes, se distribuye de la siguiente manera:

CENTRALES HIDROELECTRICAS	USD \$	470.796,43
CENTRALES COMBUST. INTERNA		7'206.352,90
OBRAS DE FERUM		8.352,18
LINEAS Y SUBEST. SUBTRANS.		1'689.218,70
SISTEMAS DE DISTRIBUCIÓN		4'365.821,61
INSTALAC. EN SERVICIO ABONADOS		1'161.744,99
INSTALACIONES GENERALES		418.933,06
SALDO AL 31-12-00	USD \$	15'321.219,87

Los porcentajes de depreciación aplicados a cada una de las subcuentas, están determinados en el SUCOSE; dependiendo de la vida útil de los bienes, porcentajes que oscilan entre el 2% como es el caso para carreteras caminos y puentes hasta el 20% para equipos de transporte y de computación.

**NOTA No. 13 OBRAS EN CONSTRUCCION DE BIENES E
INSTALACIONES**

Esta cuenta comprende los siguientes conceptos:

COMBUSTION INTERNA-EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	USD \$	3.253,21
OBRAS FERUM		204.118,52
DISTRIBUCIÓN COSTOS GENERALES POR PRORATEARSE		114.145,52
INSTALAC. GENERALES COSTOS A PRORATEARSE		67.254,60
SUMAN	USD \$	388.771,95

21/12/00
ENC

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

NOTA No. 14 CUENTAS POR LIQUIDAR

Bajo esta concepción se contabilizan los valores que no se alcanzaron a distribuir en las cuentas a la fecha del cierre del balance; se registran básicamente fondos asignados para el cumplimiento de ciertas actividades de la empresa que tienen el carácter de temporales.

Sin embargo de que el SUCOSE determina que esta cuenta no debe tener saldos al finalizar el año, se estableció valores que vienen arrastrando de años anteriores; de acuerdo al siguiente detalle:

AMERICAN DIESEL	USD \$	7.792,66
APISA		3.435,67
PETROMIXTEC		26.156,75
GUERRERO RAMIRO		109,20
VARIOS MAT. PRESTADOS		400,00
VARIOS POR LIQ. REVOC. CHEQUES		12.411,25
TOTAL	USD \$	50.305,53

NOTA No. 15 PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta alcanza a la suma de USD \$ 372.977,83 y corresponde a las adquisiciones de materiales, equipos, herramientas y suministros del periodo auditado. El sistema contable no permite obtener los movimientos de cada uno de los proveedores y la razonabilidad del saldo

NOTA No. 16 CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta comprende los valores por pagar dentro del plazo de un año.

Se clasifica de la siguiente manera:

VARIOS ACREEDORES	USD \$	938,51
PETROCOMERCIAL		1.090,98
ENRIQUE GARCIA		380,00
SUPERINTENDENCIA DE CIAS		60.000,00
VARIOS POR PAGAR		591.374,68
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	USD \$	653.784,17

R. M. C.

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

NOTA No. 17 OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS

Esta cuenta registra las obligaciones patronales de la empresa tales como: Fondos de reserva, décimo tercero, décimo cuarto y décimo quinto sueldos; también comprende los descuentos y retenciones de los sueldos tales como: Aportes individuales, préstamos quirografarios, impuesto a la renta, retenciones judiciales, etc. Estas obligaciones se cancelan de acuerdo a las normas legales y reglamentarias establecidas vigentes.

Comprende también la retención del 5% a los anticipos entregados a los contratistas para asegurar el fiel cumplimiento de los contratos.

OBLIGACIONES PATRONALES	USD \$	32.710,40
RETENCIONES DE TERCEROS IESS (1)		32.704,17
RETENCIONES TERCEROS Y ALMACENES (2)		15.682,47
FONDOS DE GARANTIA		2.881,30
SUMAN	USD \$	83.978,34

(1) Incluye \$ 3.820,89 en concepto de Retención en la Fuente de diciembre del 2000, valor que fue cancelado en enero de 2001 mediante formulario No. 0163961.

(2) Incluye \$11.801,94 por concepto de Retenciones del IVA de diciembre del 2000, valor que fue cancelado en enero de 2001 mediante formulario No. 021130719.

NOTA No. 18 OTROS PASIVOS CORRIENTES Y ACUMULADOS

Son obligaciones registradas de conformidad a las recaudaciones que se pagan al siguiente mes. Por los siguientes conceptos:

IMPUESTO FERUM	USD \$	18.251,75
IMPUESTO BOMBEROS		597,39
IMPUESTO SEGUROS INCENDIO		3.782,70
IMPUESTO RECOLEC. BASURA		11.140,02
TOTAL PASIVOS CTES Y ACUM.	USD \$	33.771,86

Done
(20/1)

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

NOTA No. 19 PRESTAMOS POR PAGAR A INECEL

El saldo de los prestamos por pagar es el siguiente:

PRESTAMO No. 04	USD \$	750,28
Monto original USD \$ 3.200,00		
Tasa interés semestral 3%		
Dividendos de USD \$ 375,14		
Vencimiento ultima cuota 97-06-22		
PRESTAMO No. 05		4.336,19
Monto original USD \$ 8.000,00		
Tasa interés semestral 9%		
Dividendos de USD \$ 1.445,40		
Vencimiento ultima cuota 98-02-15		
PRESTAMO No. 06		5.662,24
Monto original USD \$ 8.000,00		
Tasa interés semestral 9%		
Dividendos de USD \$ 1.445,40		
Vencimiento ultima cuota 98-01-26		
PRESTAMO No. 07		7.994,90
Monto original USD \$ 8.000,00		
Tasa interés semestral 9%		
Dividendos de USD \$ 1.445,40		
Vencimiento ultima cuota 00-05-31		
PRESTAMO No. 08		7.395,11
Monto original USD \$ 8.000,00		
Tasa interés semestral 8%		
Dividendos de USD \$ 1.445,40		
Vencimiento ultima cuota 00-10-11		
SUMAN	USD \$	26.138,72

NOTA No. 20 OTROS CREDITOS DIFERIDOS

Se acredita con los montos totales de la facturación y refacturación mensual a favor de las diferentes instituciones, y se debita cuando se efectúan los pagos. Los diferentes impuestos registrados en esta cuenta corresponden al mes de noviembre de 2000; se

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

identifican como: impuestos Ferum, Bomberos, Incendios, Recolección basura, también se ha considerado en esta cuenta a los depósitos de consumidores, el monto de esta cuenta asciende a USD \$ 67.753,38 y corresponden a los siguientes conceptos:

APORTES INECEL FERUM	20.606,53
IMPUESTO BOMBEROS LAGO AGRIO	1.070,77
IMPUESTO BOMBEROS PUTUMAYO	10,49
SEGURO INCENDIOS LAGO AGRIO	71,58
SEGURO INCENDIOS PUTUMAYO	2,10
APORTES DE INECEL	176,00
RECAUDACIONES CAJA POR DISTRIBUIR	14.102,54
MEDIDORES	12.939,74
IMP. RECOLECCIÓN BASURA LAGO AGRIO	18.773,83
SUMAN	USD \$ 67.753,38

NOTA No. 21 CAPITAL SOCIAL ACCIONES ORDINARIAS

El capital social de la empresa que asciende a \$ 1.000,00 se distribuye de la siguiente manera:

FONDO DE SOLIDARIDAD	USD \$	800,00	80%
MUNICIPIO DE LAGO AGRIO		40,00	4%
MUNICIPIO DE SHUSHUFINDI		40,00	4%
MUNICIPIO DE FCO. ORELLANA		40,00	4%
MUNICIPIO GONZALO PIZARRO		40,00	4%
MUNICIPIO DE PUTUMAYO		40,00	4%
TOTAL CAPITAL	USD \$	1.000,00	100%

NOTA No. 22 APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN Y ASIGNACIONES

Esta cuenta comprende los valores recibidos de los Accionistas en obras, materiales y valores en efectivo; su conversión en acciones se realizan cuando se cumplen los requisitos de la respectiva emisión o se haya celebrado la correspondiente escritura de ampliación de capital. En el presente ejercicio efectuaron aportes el Fondo de Solidaridad y la Unidad de Liquidación del Ex INECEL, la empresa no ha realizado la conciliación de estas inversiones con los Accionistas.

estor

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

El saldo de la cuenta se distribuye de la siguiente manera:

APORTES EX INECEL	USD \$	2'736.546,46
ENTIDADES MUNICIPALES		9.417,42
FERUM CONSEJOS PROVINCIALES		215.815,26
MATERIALES EX INECEL		281.101,29
APORTES FONDO DE SOLIDARIDAD		4'652.383,30
APORTES EX INECEL SISTEMAS MENORES		497.243,64
APORTES MUNICIPIOS SISTEMAS MENORES		30.116,51
TOTAL APORTES	USD \$	8'422.623,88

NOTA No. 23 - RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2000, el saldo de la Cuenta Reserva de Capital alcanza a la suma de USD \$ 9'146.979,14, esta cuenta fue ajustada con los saldos netos de las cuentas Reserva de Revaluación y Reserva de Revaluación del Patrimonio, luego de la aplicación de la NEC No. 17 con corte al 31 de mayo del 2000.

Esta cuenta permitirá cubrir el déficit del período 2000 por USD \$ 3'870.905,86

NOTA No. 24 DONACIONES DE CAPITAL

El saldo de esta cuenta que asciende a USD \$ 73.906,80 comprende las donaciones y contribuciones de dinero en efectivo, mano de obra, materiales, servicios, bienes muebles e inmuebles y otras donaciones y contribuciones procedentes de entidades fiscales, municipales y de personas consideradas como abonados.

En el año 2000 efectúan donaciones de capital las siguientes Instituciones:

EX - INECEL	USD \$	3.802,00
ENTIDADES FISCALES		1.687,23
ENTIDADES MUNICIPALES		7.127,81
CONTRIBUCIONES VARIAS-TRANSFERENCIAS		61.289,76
TOTAL DONACIONES 2000	USD \$	73.906,80

Revisado
PR

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

NOTA No. 25 INGRESOS DE OPERACIÓN.

Los ingresos que percibe la empresa se relacionan con la facturación del suministro eléctrico establecida a base de las tarifas determinadas por el CONELEC; por las conexiones y reconexiones, multas por consumo ilegal de energía, derechos por cambio de medidor, depósitos en garantía, servicios ocasionales, inspección de mantenimiento técnico, depósitos por consumo, derechos de líneas y redes, venta de materiales, intereses y dividendos etc.

Se distribuyen de la siguiente manera:

INGRESOS POR VENTA DE ENERGIA	USD \$	1'904.823,45
INGRESOS NO VENTA DE ENERGIA		310.777,63
INGRESOS AJENOS A LA EXPLOTACIÓN		18.388,42
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		37.507,72
AJUSTES PERIODOS ANTERIORES		2.083,85
RESULTADOS POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		
AFECCIONES ACREEDORAS		32.198,72
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	USD \$	2'305.779,79

NOTA No. 26 GASTOS DE OPERACIÓN

Comprende los gastos incurridos cancelados o no por la operación de todo el sistema que se considera para el suministro del servicio eléctrico como: mano de obra, materiales, servicios relacionados con el personal, servicios básicos, contratos, combustibles para la generación, gastos financieros, gastos de depreciación de los bienes e instalaciones eléctricas, de los bienes e instalaciones que no son de servicio, gastos de años anteriores, etc.

Se distribuyen de la siguiente manera:

Dirección
DAE

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

OPERACION CENTRAL HIDROELECTRICA		14.016,07
OPERACION CENTRAL CONBUS. INTERN		3'620.308,85
OPERACION SUBESTACION DISTRIBUC		369.592,80
DE OPERAC. GRALS. ADMISNISTR. COMER.		300.825,36
ADMINISTRACION GENERAL		79.341,19
TOTAL GASTOS DE OPERACION 2000	USD \$	4'384.084,27
DEPRECIACIONES		1'740.990,31
GASTOS AJENOS A LA OPERACION		37.067,62
AJUSTES PERIODOS ANTERIORES		14.238,62
GASTOS FINANCIEROS		304,83
TOTAL	USD \$	6'176.685,65

NOTA No. 27 PERDIDA DEL EJERCICIO

En el 2000 la empresa tuvo una perdida equivalente a USD \$ 3'870.905,86, valor que debe ser absorbido por la Cuenta "Reserva de Capital" previa resolución de la Junta General de Accionistas.

Es importante mencionar que los gastos realizados por la empresa en la compra de combustibles para la generación en el año 2000 fueron de USD \$ 2.475.096,90

Cabe indicar que todos los valores entregados por el Fondo de Solidaridad a la Empresa son utilizados en gastos de operación, sin embargo contablemente se vienen registrando como Aportes de Futura Capitalización incrementando el patrimonio circunstancia que conlleva a que anualmente la empresa tenga perdidas significativas.

Toda vez que por el hecho de no-estar integrado al Sistema Interconectado sus costos de operación son mayores a sus ingresos.

NOTA No. 28 SISTEMAS ELÉCTRICOS MENORES

La empresa de Ingeniería "Proyectos y Construcciones Hidroenergéticos Cia. Ltda.", ha procedido a efectuar por etapas funcionales, el inventario y la valuación de activos, presentando los Certificados de Valuación de los Sistemas Eléctricos Menores de Nuevo Rocafuerte, Tiputini, Taracoa, Dayuma y Loreto con corte al 30 de agosto de 1999 y de los Sistemas Putumayo y Tarapoa con fecha de corte al 30 de septiembre de 1999.

En el transcurso del mes de abril del 2000 se integran a la Empresa Eléctrica Regional Sucumbios S.A. los siguientes sistemas eléctricos que pertenecían al Ex INECEL.

*Siempre
OK*

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

ORD.	NOMBRES	FECHA DE TRASPASO	No. DE TRABAJADOR	No. DE ABONADOS
1	LORETO	2000-04-24	5	726
2	DAYUMA	2000-04-26	2	110
3	TARACOA	2000-04-26	3	148
4	TIPUTINI-ROCAFUERTE	2000-04-26	2	87
5	PUTUMAYO	2000-04-27	7	368
6	TARAPOA	2000-04-28	5	343

De la actualización de los Certificados de Valuación y la aplicación de la NEC 17, se creo la cuenta de Reserva de Capital, lo que acumula los resultados del índice de brechas al 31 de diciembre de 1999 y 31 de mayo del 2000, arrojando un saldo de USD \$641.976,54, valor que ha servido para cubrir las perdidas del 2000.

Con la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 a los Certificados de Valuación de cada uno de los sistemas eléctricos, se determinó lo siguientes resultados financieros contables:

ACTIVO	
ACTIVO FIJO	
Bienes e Instalaciones en Servicio	USD \$ 2'476.420,76
(-) Depreciación Acumulada	USD \$ 1'307.084,07
Valor Residual de Activos	USD \$ 1'169.336,69

NOTA No. 29 HECHO SUBSECUENTE
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

En atención a lo que determina el Art. 36 reformado de la Ley de Régimen del Sector Eléctrico, publicado en el Registro Oficial No. 261 del 19 de febrero de 1998, los Certificados de Aportes de Futura Capitalización fueron transferidos al Fondo de Solidaridad, entregándose además los títulos de acciones del Ex INECEL, conforme consta en la Nota de Cesión consignada en el Libro de Acciones y Accionistas.

Con fecha 5 de marzo del 2001 y mediante Acta de Entrega - Recepción y Canje, la empresa procedió al canje de 144 Certificados de Aportes para Futura Capitalización por la suma de S/. 73.623'134.847,84 por un Certificado equivalente de USD \$ 2'944.925,39 correspondiente a las inversiones efectuadas por el Ex INECEL de acuerdo a la Acta de Conciliación de Inversiones al 31 de marzo de 1999.

Sobre el particular recomendamos a la Dirección Financiera, la conciliación de inversiones al 31 de diciembre del 2000 y el correspondiente canje de los Certificados de Aportes para Futura Capitalización a esa fecha.

*Diciembre
@V.*

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

Entre el 31 de diciembre del 2000 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (16 de marzo del 2001) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Empresa Eléctrica Regional Sucumbios S.A. pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En la elaboración del Estado de Flujo del Efectivo, la empresa utilizó el método directo, determinando las fuentes y usos del efectivo de las cuentas contables: Caja General, Bancos y Fondos Rotativos.

La principal fuente del efectivo proviene de las transferencias de recursos del Fondo de Solidaridad, valores para cubrir el déficit operacional según el costo de generación que se calcula en la tabla del Valor Agregado de Distribución (VAD) y que contiene datos y parámetros técnicos y financieros que soportan la información.

No evidenciamos fuentes de efectivo que determinen obligaciones por prestamos a empresas del sector privado y publico o al Sistema Financiero Nacional.

Divinovi
[Signature]

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

**APLICACIÓN DE LA NORMA ECUATORIANA DE
CONTABILIDAD NEC 17**

El objetivo de esta norma es definir el tratamiento contable para ajustar los estados financieros expresados en sucres como procedimiento previo a la conversión a dólares de los Estados Unidos de América; y, definir el criterio a utilizar para convertir los estados financieros expresados en sucres a dólares de los Estados Unidos de América.

Con esta norma la fecha de transición fue el 31 de marzo del 2000, efectuando la Reexpresión y conversión de los estados financieros a esa fecha y a partir del 01 de abril del 2000 llevar la contabilidad en dólares de los Estados Unidos de América.

La NEC 17 fue aplicada por la Empresa a todas las partidas no monetarias que venían ajustándose por medio de la corrección monetaria al 31 de diciembre de 1999 y correspondió a:

- La aplicación de los índices de Reexpresión monetaria al 31 de diciembre de 1999 y 31 de marzo del 2000.
- Aplicación de los índices de corrección de brecha al 31 de diciembre de 1999.
- Aplicación de índices de corrección de brecha de enero a marzo del 2000.
- Conversión de datos ajustados de sucres a dólares americanos.

Con el nuevo modelo económico de dolarización la empresa modifico los programas informáticos fuente de los diversos módulos de la Dirección Financiera, Comercia y Recursos Humanos; trabajo que estuvo a cargo de la firma INFOGRAL, quien comercializó el sistema informático a la empresa.

*Justo
ENT*

SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

Modificaron cada uno de los programas de instrucción y aplicación al 31 de diciembre de 1999, como es el caso de la corrección monetaria integral, mediante la eliminación de índices emitidos por el INEC; de igual forma se realizaron procesos adicionales de conversión de sucres a dólares americanos con el modulo de activos fijos por unidades de propiedad, tomando datos del costo histórico y revalorización para aplicar la NEC 17 al nivel de unidades de propiedad.

El procedimiento contable general aplicado para la conversión de los Estado Financieros de sucres a dólares al 31 de marzo al 2000 ha sido el siguiente:

- Emisión de Estados Financieros en sucres al 31 de marzo del 2000 luego de haber incorporado información financiera contable por el primer trimestre del 2000, registrado conjuntamente el proceso de depreciación de activos fijos.
- Aplicación de la NEC 17 al grupo de cuentas del Activo Fijo, registrando las afectaciones contables por la corrección monetaria integral, índice de brecha 1 e índice de brecha 2.
- Aplicación de la NEC 17 al componente patrimonial, contabilizando las afectaciones por la corrección monetaria integral, índice de brecha 1 e índice de brecha 2. El componente patrimonial fue desglosado por cada uno de los movimientos anuales de sus cuentas, para ajustar los registros que origino la evolución de las diferentes cuentas.
- Emisión de Estados Financieros ajustados en sucres al 31 de marzo del 2000, en el que registraron todos los efectos que originó la NEC 17, demostrando el origen de la cuenta Reserva de Capital.
- Aplicación del proceso de conversión, dividiendo cada uno de los registros auxiliares ajustados de las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos para 25 mil sucres, tasa de conversión, para obtener el saldo final en dólares americanos.
- Los saldos finales de las cuentas en dólares al 31 de marzo del 2000, fueron los saldos iniciales del mes de abril del referido año 2000, a partir del cual se fueron acumulando todas las transacciones, hasta la finalización del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2000.

Como resultado de la aplicación de los índices por inflación y especial de corrección de brechas, se contabilizaron los siguientes asientos de diario:

dentro de
PS

SOLNÓPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

FECHA	ASIENTO No.	Valor Sucres	Valores Dolares
31 de Marzo del 2000	15	311.599.601.314,20	12.463.984,05
31 de Marzo del 2000	16	59.888.035.626,55	2.395.521,43
31 de Marzo del 2000	17	82.147.842.547,36	3.285.913,00
31 de Marzo del 2000	18	11.672.775.126,85	466.911,01
31 de Marzo del 2000	19	24.372.504.353,21	974.900,17
31 de Marzo del 2000	20	61.234.976.629,00	2.449.399,07
31 de Marzo del 2000	21	179.884.140.636,00	7.195.365,63
31 de Marzo del 2000	22	14.337.838.332,00	573.513,53
31 de Marzo del 2000	23	1.772.663.967,00	70.906,56
31 de Marzo del 2000	24	1.772.668.901,00	70.906,76
31 de Marzo del 2000	26	2.142.315,88	85,69
31 de Marzo del 2000	27	281.636.283.966,96	11.265.451,36

Con este último asiento contable se registraron en la Cuenta Reexpresión Monetaria Patrimonial la suma de USD \$ 2.756.080,15 y en la Cuenta Reserva de Capital USD \$ 8.509.371,21

CONCLUSION

De la revisión efectuada a la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización, concluimos que la referida norma contable, ha sido aplicada de conformidad con las disposiciones legales establecidas para el efecto en concordancia con las políticas, principios y Normas de Contabilidad, consecuentemente los saldos presentan razonablemente la situación financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2000.

Ventura
CS