



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

AUDITORÍA EXTERNA DP TUNGURAHUA

DR3-DPT-AE-0040-2015

EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.

INFORME GENERAL

Auditoría a los Estados Financieros de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A.; por el ejercicio económico del año terminado al 31 de diciembre del 2014; practicada por la Contraloría General del Estado mediante la contratación de la Compañía de Auditoría Kreston Audit Services Cia. Ltda., en el cumplimiento del contrato de servicios suscrito con la Contraloría General del Estado.

TIPO DE EXAMEN :

SFP

PERIODO DESDE : 2014/01/01

HASTA : 2014/12/31

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.

Auditoría a los Estados Financieros de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A.; por el ejercicio económico del año terminado al 31 de diciembre del 2014; practicada por la Contraloría General del Estado mediante la contratación de la Compañía de Auditoría Kreston Audit Services Cía. Ltda., en cumplimiento del contrato de servicios suscrito con la Contraloría General del Estado.

DELEGACIÓN PROVINCIAL DE TUNGURAHUA

Ambato - Ecuador

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
DF	Dirección Financiera
DPT	Delegación Provincial de Tungurahua
EEASA	Empresa Eléctrica Ambato Sociedad Anónima
NTCG	Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental
SISCOM	Sistema de Comercialización
SISFIN	Sistema Financiero
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
USD	Dólares de los Estados Unidos de América
IASB	Accounting Standards Board

ÍNDICE

CONTENIDO	Páginas No.
SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE	
Dictamen Profesional de Auditores Independientes a los estados financieros y a la Información Financiera Complementaria.	1
Estado de Situación Financiera	4
Estados de Resultados Integral Comparativo	7
Estado de Cambios Flujos del Efectivo	9
Estados de Cambios en el Patrimonio	10
Notas a los Estados Financieros 2014	11
SECCIÓN II: RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	
CAPÍTULO I CONTROL INTERNO	
Carta de Control Interno	85
Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones	88
Inexistencia de codificación en bienes de larga duración	88
CAPÍTULO II: RUBROS EXAMINADOS	
Donaciones no afectadas a resultados del ejercicio	91
Hecho Subsecuente	92
ANEXO	
Nómina de servidores relacionados con la auditoría	Anexo1

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.

SECCIÓN I

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



Cañalillo

Ref. Informe Aprobado el: 30 de Junio de 2015

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Ambato, 30 JUN. 2015

Señores:

Presidente Ejecutivo y Miembros del Directorio
EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
Ambato - Tungurahua

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia

W. Urd

como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

M. J. J.

Otros asuntos

5. Con fecha 16 de enero de 2015, mediante registro oficial 418 tercer suplemento, se aprobó la Ley Orgánica del Servicio Público de Energía Eléctrica; la Décima Segunda disposición transitoria menciona que las: *"...Empresas incluidas en el régimen previsto en el Mandato Constituyente No. 15. Para el caso de las empresas citadas en el Mandato Constituyente No. 15, en la Disposición Transitoria Tercera, primer inciso, y en la Disposición Transitoria Segunda numeral 2.2.1.5 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, en el plazo de trecientos sesenta días (360) días, contado a partir de la expedición de la presente ley, llevará a cabo todas las acciones que sean necesarias, a efectos de que las mismas se estructuren como empresas públicas para lo cual, consolidará a su favor el paquete accionario..."*.
6. Los estados financieros de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades el 28 de marzo del 2014.

Kreston AS Ecuador
Kreston AS Ecuador Cía. Ltda.

Ambato, Mayo 20, 2015

9/5/2015


Ing. Felipe Sánchez

Representante Legal

EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 31 de diciembre de 2014
(En dólares)

	Nota	2014	2013
1	ACTIVO	206 849 559,11	189 523 564,84
11	Activo corriente	47 680 224,68	44 347 286,48
111	Efectivo y sus equivalentes	3 898 200,42	1 724 725,26
11101	Caja general	82 646,44	111 754,30
11102	Fondos para cambios	7 700,00	7 800,00
11103	Fondos rotativos	38 000,00	38 000,00
11104	Bancos	3 769 853,98	1 399 498,83
11105	Fideicomiso EMELAMBATO	-	167 672,13
112	Activos financieros	26 374 198,41	25 258 311,96
11201	Cuentas por cobrar consumidores	6 262 442,34	5 058 985,03
11202	Cuentas y documentos por cobrar a Clientes no relacionados	524 189,90	464 817,91
11203	Cuentas y documentos por cobrar a Clientes relacionados	5 895 140,61	9 498 485,71
11204	Otras cuentas por cobrar no relacionados	1 624 589,02	1 065 772,34
11205	Otras cuentas por cobrar relacionados	12 730 019,10	9 848 671,44
11206	Provisión por deterioro de instrumentos financieros	(662 182,56)	(678 420,47)
113	Inventarios	11 294 956,68	9 999 455,96
11301	Inventario de materiales y suministros	11 299 585,36	9 977 213,92
11302	Inventario de materiales en transformación	-	22 242,04
11304	Estimación por deterioro de inventarios	(4 628,68)	-
114	Servicios y otros pagos anticipados	4 829 906,40	6 081 044,39
11401	Anticipos a proveedores	4 389 201,36	5 715 378,85
11402	Seguros pagados por anticipado	109 794,76	103 072,62
11403	Licencias y software pagados por anticipado	330 910,28	262 592,92
115	Activos por impuestos Corrientes	1 282 962,77	1 283 747,91
11501	Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1 282 962,77	1 283 747,91
12	Activo no corriente	159 169 334,43	145 176 278,36
121	Propiedad, planta y equipo	159 135 452,43	145 142 395,36
12141	Bienes e instalaciones en servicio	192 656 980,15	184 195 206,37
12151	Depreciación acumulada de bienes e Instalaciones en servicio	(90 068 842,00)	(85 638 147,90)
12142	Proyectos FERUM bienes e instalaciones en servicio	33 763 020,43	33 529 250,58
12152	Depreciación acumulada proyectos FERUM bienes e instalaciones en servicio	(12 884 642,75)	(11 863 449,20)
12143	Proyecto PLANREP bienes e instalaciones en servicio	2 758 954,26	2 009 875,30
12153	Depreciación acumulada proyecto PLANREP bienes e instalaciones e servicio	(278 015,24)	(128 136,99)
12144	Proyectos EEEP 2012 bienes e instalaciones en servicio	961 630,35	78 547,16
12154	Depreciación acumulada proyectos EEEP 2012 bienes e instalaciones en servicio	(26 817,32)	(3 105,27)

Q.M. CUATRO

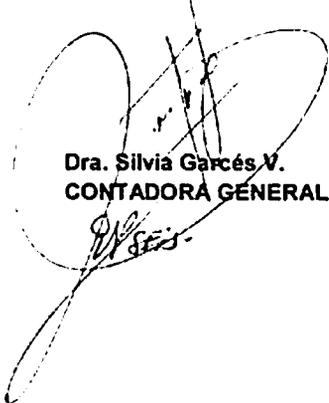
EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 31 de diciembre de 2014
(En dólares)

	Nota	2014	2013
12145	Bienes e instalaciones no destinadas al servicio eléctrico	2 183 830,96	2 183 830,96
12155	Depreciaciones acumulada bienes e instalaciones no destinadas al servicio eléctrico	(1 007 586,27)	(983 610,27)
12147	Obras en construcción de bienes e instalaciones en servicio	29 173 370,31	21 762 134,62
12148	Proyectos plan PMD bienes e instalaciones en servicio	2 006 056 91	-
12158	Depreciación acumulada. proyectos plan PMD bienes e instalaciones en servicio	(102 487,36)	-
123	Otros activos no corrientes	33 882,00	33 882,00
12301	Otras inversiones	33 882,00	33 882,00
2	PASIVO	36 692 910,50	34 869 663,63
21	Pasivo corriente	26 433 537,23	26 696 182,18
211	Cuentas y documentos por pagar	8 941 731,05	6 433 750,24
21101	Proveedores no relacionados	3 271 312,70	2 541 696,70
21102	Cuentas por pagar	5 670 418,35	3 892 053,54
212	Otras obligaciones corrientes	777 797,68	696 896,58
21201	Con la administración tributaria	228 090,27	152 319,98
21202	Con el IESS	149 341,18	137 982,93
21203	Por beneficios de ley a empleados	400 366,23	406 593,67
213	Cuentas por pagar diversas con relacionadas	14 499 375,07	17 172 652,82
21301	Proveedores relacionados	14 193 643,54	17 172 652,82
21302	Plan Renova MEER	305 731,53	-
214	Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	1 282 657,00	2 036 648,00
21401	Jubilación patronal	499 257,00	85 748,00
21402	Otros beneficios a corto plazo para los empleados	783 400,00	1 950 900,00
215	Otros pasivos corrientes	931 976,43	356 233,54
21501	Fondos de garantía	188 539,21	267 285,27
21502	Provisión por procesos judiciales	446 321,60	88 948,27
21503	Otras provisiones corrientes	297 115,62	-
22	Pasivo no corriente	10 259 373,27	8 173 482,45
221	Cuentas y documentos por pagar	3 002 492,75	2 597 056,08
22101	Depósito de abonados	<u>3 002 492,75</u>	<u>2 597 056,08</u>
222	Provisiones por beneficios a empleados	7 256 880,52	5 576 426,37
22201	Jubilación patronal	5 298 295,99	4 139 877,24
22202	Otros beneficios no corrientes para los empleados	1 958 584,53	1 436 549,13

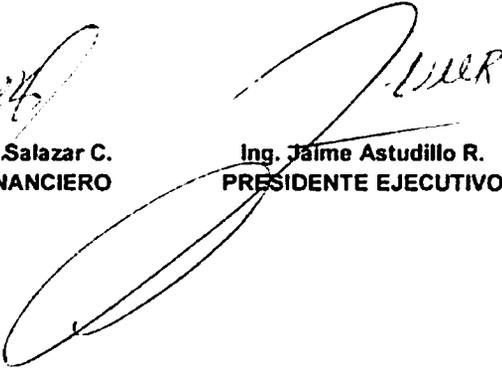
W/CINCO

EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 31 de diciembre de 2014
(En dólares)

	Nota	2014	2013
3 PATRIMONIO NETO		170 156 648,61	154 653 899,21
31 Patrimonio atribuible a los accionistas		170 156 648,61	154 653 899,21
311 Capital	19	127 375 665,00	127 375 665,00
31101 Acciones		127 375 665,00	127 375 665,00
312 Aportes de accionistas para futura Capitalización	20	19 241 295,47	5 596 570,39
31201 Aportes		<u>19 241 295,47</u>	<u>5 596 570,39</u>
313 Reserva	21	2 660 315,87	2 654 837,82
31301 Reserva legal		<u>2 660 315,87</u>	<u>2 654 837,82</u>
315 Resultados acumulados	22	19 401 849,19	18 972 045,51
31503 Ajustes de ejercicios anteriores		410 643,33	(925 414,33)
31504 Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez		16 915 757,88	18 474 440,96
31505 Reserva por donaciones y contribuciones		2 075 447,98	1 423 018,88
316 Resultados		1 477 523,08	54 780,49
31601 RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE		<u>1 477 523,08</u>	<u>54 780,49</u>
TOTAL Pasivo y Patrimonio		<u>206 849 559,11</u>	<u>189 523 562,84</u>


Dra. Silvia Garcés V.
CONTADORA GENERAL


Ing. Roberto Salazar C.
DIRECTOR FINANCIERO


Ing. Jaime Astudillo R.
PRESIDENTE EJECUTIVO

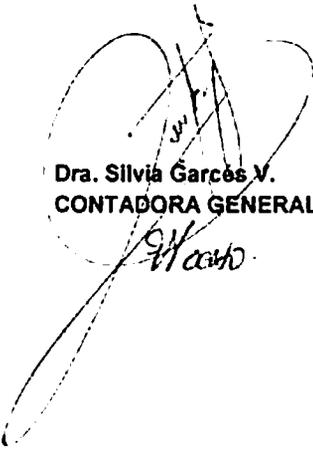
EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014
(En dólares)

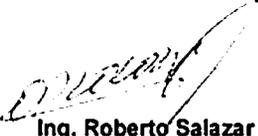
	Nota	2014	2013
41 Ingresos de actividades ordinarias		56 768 042,87	51 667 227,88
411 Prestación de servicios	23	54 342 788,67	47 595 847,88
41101 Venta de energía		<u>54 342 788,67</u>	<u>47 595 847,88</u>
412 Subvenciones del Gobierno	24	2 425 254,20	4 071 380,00
41201 Ministerio de Electricidad y Energía Renovable		<u>2 425 254,20</u>	<u>4 071 380,00</u>
511 Costo de ventas	25 (-)	57 741 651,25	53 579 280,53
51101 Compra de energía		32 450 088,56	30 056 468,47
Costo de:			
51201 Generación hidráulica		313 395,44	260 842,88
51202 Generación a combustión interna		224 275,39	276 777,37
51203 Subtransmisión		1 206 273,46	888 081,57
51204 Distribución		3 695 692,25	3 282 685,93
51205 Servicio a consumidores		387 356,50	356 754,28
51206 Comercialización y administración general		11 274 468,14	10 998 856,37
51341 Depreciación bienes e instalaciones en servicio		6 534 292,28	6 024 613,08
51342 Depreciación proyectos FERUM bienes e instalaciones en servicio		1 379 478,52	1 342 332,69
51343 Depreciación proyectos PLANREP bienes e instalaciones en servicio		150 131,30	88 762,62
51344 Gasto depreciación EEEP 2012		23 712,05	3 105,27
51348 Depreciación proyectos plan PMD bienes e instalaciones en servicio		102 487,36	-
Pérdida bruta	(=)	<u>(973 607,38)</u>	<u>(1 912 052,65)</u>
413 Otros ingresos de actividades ordinarias	26 (+)	2 733 296,99	2 652 066,21
41301 Conexiones y reconexiones		37 311,31	38 650,84
41302 Arriendo de propiedades e instalaciones		44 121,21	70 252,90
41303 Derechos de inspección, instalación, acometidas		955,01	1 230,00
41304 Multas, daños, perjuicios a propiedades de la empresa		64 837,32	71 905,00
41306 Cambios, traslados de medidor y acometidas		35,00	-
41307 Gestión de cobro en planillas vencidas		1 726 545,74	1 595 403,96
41308 Intereses por mora		57 279,19	58 646,93
41309 Aprobación de proyectos eléctricos		5 766,49	4 554,38
41310 Comisión en recaudación tasa de basura		268 810,51	254 355,15
41311 Adecuación de instalaciones		523 055,21	373 846,70
41313 Recuperación de valores		-	6 084,67
41314 Servicio de administración CNEL Bolívar		-	177 135,68
41315 Instalación circuito expreso		4 580,00	-
Resultado operativo	27 (=)	1 759 688,61	740 013,56
421 Ingresos ajenos a la operación	28 (+)	371 033,16	740 420,08
42101 Venta de materiales y equipos		119 926,44	311 603,10
42102 Multas en contratos		129 545,79	293 106,15
42104 Otras rentas		121 560,93	135 710,83

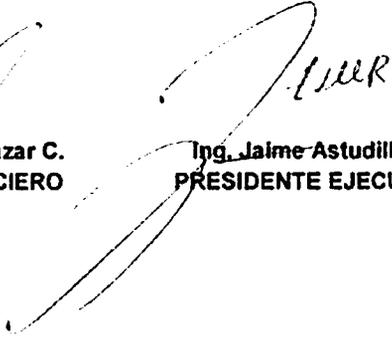
M. S. C. E. R.

EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
 Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014
 (En dólares)

	Nota	2014	2013
43 Ingresos extraordinarios	29 (+)	-	304 984,00
431 Reversión provisiones beneficios a empleados		-	304 984,00
43101 Jubilación patronal		:	<u>304 984,00</u>
52 GASTOS NO OPERACIONALES	30 (-)	653 198,69	1 730 637,15
51345 Depreciación bienes e instalaciones no afines al servicio eléctrico		23 976,00	23 976,00
52101 Comisiones e intereses		15 323,83	43 769,55
52201 Costo de venta de materiales		61 841,73	276 091,85
52202 Pérdidas no operacionales		542 852,10	1 323 937,11
52203 Otros gastos eventuales que no son explotación		9 205,03	62 862,64
Resultado del ejercicio	31 (=)	<u>1 477 523,08</u>	<u>54 780,49</u>
Otro resultado integral	32	-	(117 597,27)
Partidas que no se reclasificarán a resultados del ejercicio en periodos posteriores		-	-
Ajustes de años anteriores neto		-	(209 680,97)
Ajustes de ingresos por déficit tarifario 2011		:	<u>92 083,70</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>1 477 523,08</u>	<u>(62 816,78)</u>

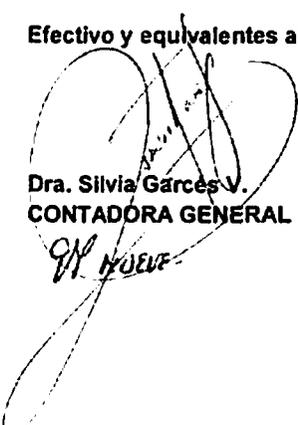

 Dra. Silvia Garcés V.
 CONTADORA GENERAL

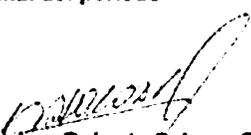

 Ing. Roberto Salazar C.
 DIRECTOR FINANCIERO

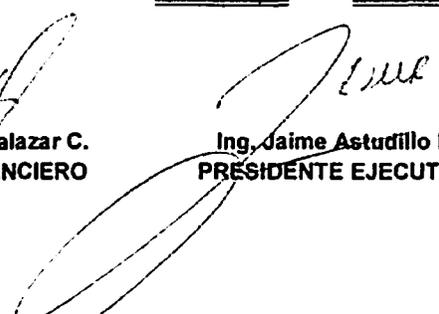

 Ing. Jaime Astudillo R.
 PRESIDENTE EJECUTIVO

EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
 Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014
 (En dólares)

	2014	2013
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de operación		
Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios	53 366 200,84	42 669 897,85
Otros cobros por actividades de operación	6 289 798,34	1 299 232,34
Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(44 730 217,10)	(32 843 799,36)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1 766 488,13)	(198 309,55)
Otros pagos por actividades de operación	-	(341 514,89)
Comisiones bancarias	(7 127,41)	(17 534,60)
Otras entradas (salidas) de efectivo	=	(316 234,07)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>13 152 166,54</u>	<u>10 251 737,72</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(16 139 053,03)	(8 319 846,76)
Adquisiciones de inventarios	<u>(9 459 605,42)</u>	<u>(11 428 458,61)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>(25 598 658,45)</u>	<u>(19 748 305,37)</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de financiación		
Aporte en efectivo para futura capitalización	13 562 101,30	4 866 397,83
Dividendos pagados	-	(67 012,24)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1 057 865,77	517 996,46
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<u>14 619 967,07</u>	<u>5 317 382,05</u>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y Equivalentes al efectivo		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	2 173 475,16	(4 179 185,60)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1 724 725,26	5 903 910,86
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>3 898 200,42</u>	<u>1 724 725,26</u>

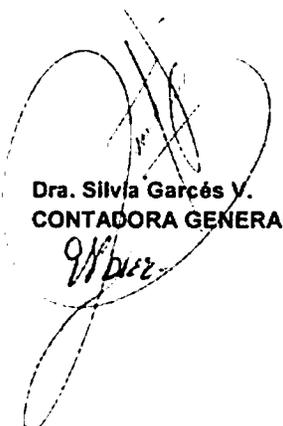

 Dra. Silvia Garcés V.
 CONTADORA GENERAL

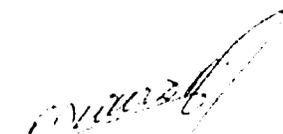

 Ing. Roberto Salazar C.
 DIRECTOR FINANCIERO

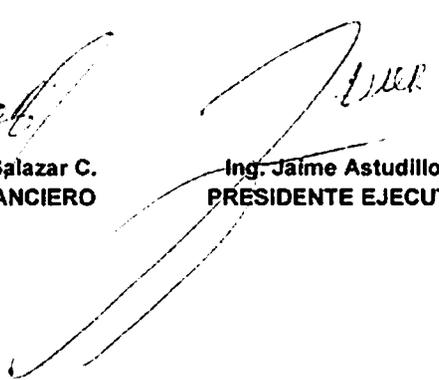

 Ing. Jaime Astudillo R.
 PRESIDENTE EJECUTIVO

EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014
 (En dólares)

Detalle	Acciones ordinarias	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2012	118 034 831,00	9 553 094,93	2 594 622,85	19 173 808,68	149 356 357,46
Utilidad del ejercicio 2013	-	-	-	54 780,49	54 780,49
Otro resultado integral del ejercicio 2013	-	-	-	(117 597,27)	(117 597,27)
Resultado integral total del ejercicio 2013	-	-	-	(62 816,78)	(62 816,78)
Incremento de capital reinversión utilidades 2011	5 240 458,73	(5 240 456,73)	-	-	-
Incremento de capital aportes futura capitalización	4 100 364,62	(4 100 364,62)	-	-	-
Incremento de capital reserva de valuación	-	-	-	-	-
Incremento de capital donaciones	-	-	-	-	-
Incremento de capital numerario	12,65	-	-	-	12,65
Aportes cancelados por el MEER (efectivo)	-	3 693 650,02	-	-	3 693 650,02
Convenios cancelados excluye MEER (efectivo)	-	1 172 747,81	-	-	1 172 747,81
Convenios cancelados excluye MEER (obras)	-	42 976,48	-	-	42 976,48
Aportes a favor del MEER por 5% FERUM 2012	-	3 525,81	-	(3 525,81)	-
Incremento de reserva legal	-	-	60 214,97	(60 214,97)	-
Reversión	-	471 396,69	-	(471 396,69)	-
Donaciones y contribuciones recibidas	-	-	-	517 983,81	517 983,81
Pago de dividendos	-	-	-	(67 012,24)	(67 012,24)
Total de aportaciones, distribuciones y otras transacciones con los propietarios	9 340 834,00	(3 956 524,54)	60 214,97	(84 165,90)	5 360 358,53
Saldo al 31 de diciembre de 2013	127 375 665,00	5 596 570,39	2 654 837,82	19 026 826,00	154 653 899,21
Utilidad del ejercicio 2014	-	-	-	1 477 523,08	1 477 523,08
Otro resultado integral del ejercicio 2014	-	-	-	-	-
Resultado integral total del ejercicio 2014	-	-	-	1 477 523,08	1 477 523,08
Aportes cancelados por el MEER (efectivo)	-	13 218 899,03	-	-	13 218 899,03
Convenios cancelados excluye MEER (efectivo)	-	343 202,27	-	-	343 202,27
Convenios cancelados excluye MEER (permuta)	-	33 321,34	-	-	33 321,34
Incremento de reserva legal	-	-	5 478,05	(5 478,05)	-
Reversión	-	49 302,44	-	(49 302,44)	-
Ajuste de ejercicios anteriores	-	-	-	1 336 057,66	1 336 057,66
Adopción de NIF por primera vez	-	-	-	(1 558 683,08)	(1 558 683,08)
Donaciones y contribuciones recibidas	-	-	-	652 429,1	652 429,10
Total de aportaciones, distribuciones y otras transacciones con los propietarios	-	13 644 725,08	5 478,05	375 023,19	14 025 226,32
Saldo al 31 de diciembre de 2014	127 375 665,00	19 241 295,47	2 660 315,87	20 879 372,27	170 156 648,61


 Dra. Silvia Garcés Y.
 CONTADORA GENERAL


 Ing. Roberto Salazar C.
 DIRECTOR FINANCIERO


 Ing. Jaime Astudillo R.
 PRESIDENTE EJECUTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

1. Identificación de la empresa

Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador, el 2 de julio de 1959, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua. La Matriz está ubicada en la Avenida 12 de Noviembre 11-29 y Espejo. Cuenta con agencias en los cantones: Pelileo, Patate, Baños, Pillaro, Puyo, Palora, Tena, y a partir del 30 de abril del 2012 en cumplimiento del Contrato de Asociación se encuentra administrando la CNEL Bolívar.

De acuerdo con el objeto social que consta en la Escritura de Constitución y los Estatutos de la Empresa, la actividad económica principal es la generación, compra y distribución de energía en el área de concesión definida por el CONELEC. Adicionalmente presta servicios relacionados con la dotación del servicio eléctrico tales como: instalación de nuevos medidores, extensiones de red, cambio de postes, financiamiento a través de cargos fijos, aprobación de proyectos, etc.

A raíz de la promulgación de la Ley Orgánica de Empresas Públicas (LOEP) pasó a ser una entidad de derecho público exenta del pago del impuesto a la renta. Adicionalmente la Empresa, tampoco está obligada al pago de la participación en utilidades a sus trabajadores de acuerdo al Mandato Constituyente No. 2 publicado en el Registro Oficial No. 261 del 28 de enero de 2008.

La base legal que rige las actividades de EEASA es muy extensa, a continuación detallamos las principales:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de Empresas Públicas
- Ley de Compañías
- Ley de Régimen del Sector Eléctrico
- Código Tributario
- Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento
- Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios

W. Orosco

- Resoluciones administrativas y circulares de los Organismos de Control
- Estatuto de la Empresa
- Disposiciones de la Junta General de Accionistas
- Disposiciones de la Presidencia Ejecutiva
- Reglamentos internos
- Normas Internacionales de Información Financiera

2. Bases de preparación y presentación

Declaración de cumplimiento.- Los Estados Financieros de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., con corte al 31 de diciembre de 2014 y 2013 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Bases de medición.- Los estados financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos elementos de propiedad, planta y equipo, que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Costo histórico.- El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Valor razonable.- El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

QY DCE

3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros anuales es responsabilidad de la Administración de la Empresa, quien manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Los estados financieros fueron aprobados por la Presidencia Ejecutiva para su emisión el 5 marzo del 2015.

4. Moneda de presentación

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el dólar de Estados Unidos de América.

5. Principales políticas contables

5.1. Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y sus equivalentes están constituido por la recaudación aún no depositada, por los fondos que se mantienen en siete entidades bancarias, en trece fondos para cambios y en cinco fondos rotativos

5.2. Activos financieros

Corresponde a aquellos activos con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo, y están representados por las cuentas por cobrar consumidores y las cuentas por cobrar por venta de energía en el Mercado Eléctrico Mayorista, mismas que son valoradas a costo amortizado, lo cual es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados y, son a corto plazo.

Las cuentas por cobrar a consumidores cuyo vencimiento va de 90 días en adelante son provisionadas al 100% por cuanto se consideran con poca probabilidad de recuperación. Los castigos de cuentas por cobrar se realizan a los cinco años de

9/11/2015

permanecer como incobrables en los estados financieros. Las recuperaciones de cuentas castigadas se registran en resultados en el momento en que se recuperan.

Las demás cuentas y documentos por cobrar se registran a su valor justo, para lo cual la comisión integrada por: Auditor Interno, Asesor Jurídico y Director Financiero, calificará el grado de cobrabilidad de los activos financieros; como consecuencia fijarán el monto de la provisión por deterioro de activos financieros requerido para cada ejercicio económico.

Los activos financieros son equiparables con los activos exigibles (bajo el esquema de NEC), excepto por los anticipos de contratos que son agrupados por separado de acuerdo con la estructura de balances dispuesta por la Superintendencia de Compañías.

5.3. Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de activos y pasivos financieros se determina utilizando técnicas de valoración adecuadas.

5.4. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde a los pagos a proveedores por anticipos de contratos de estudios y consultoría, ropa de trabajo, servicios profesionales, construcción de obras, compra de equipos, materiales y otros. Estos pagos están respaldados por una garantía que cubre el 100% del valor anticipado. También se reconocen en este grupo los seguros, licencias de software, u otro tipo de pago realizado por anticipado, que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

5.5. Inventario

En el momento del reconocimiento inicial se valoran al costo de adquisición. Los inventarios adquiridos se valoran al precio de compra menos descuentos de precio, más los gastos necesarios para ponerlos a disposición de uso, tales como impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición.

Posterior al reconocimiento inicial, las existencias se valoran al costo o su valor neto realizable, el menor, en caso de existir alguna circunstancia que esté ocasionando

V. CAÑEQUE

disminución de su valor. El costo de los inventarios se determina usando el método promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario de la operación de la Empresa menos los costos estimados para realizar la venta. Sin embargo, considerando que los inventarios no son destinados para la venta sino principalmente para consumo interno en la construcción de obras eléctricas y mantenimientos, el valor neto realizable en este caso, es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario.

Las existencias que se vean afectadas por cualquier clase de deterioro serán calificadas siguiendo los pasos establecidos en el Instructivo para la Calificación y Valoración de Materiales de Bodegas de la EEASA, el cual establece que a todo activo eléctrico que se da de baja (Propiedad, Planta y Equipo) y, es reingresado al inventario, se le determine el valor neto realizable en términos de porcentaje en relación al importe en libros antes de la baja.

5.6. Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo comprende las instalaciones generales, activos eléctricos y obras en construcción

5.6.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. No se ha considerado necesario incluir en el costo la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, al final de la vida útil ya que el mismo es asumido por el adjudicado en los procesos de remate que la empresa realiza en base al Reglamento General Sustitutivo para el Manejo y Administración de Bienes del Sector Público.

En el caso de los activos eléctricos construidos por la Empresa, el costo incluye todos los elementos del costo incurridos en la construcción.

W. QUINCE

5.6.2. Medición posterior al reconocimiento

Se miden por su valor razonable determinado en base a re-avalúo realizado por un perito independiente, menos la depreciación acumulada y provisiones por deterioro (en caso de aplicar). El último re-avalúo practicado fue con corte al 31 de diciembre del 2010. Los activos adquiridos posteriores a la fecha del re-avalúo, se encuentran registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y provisiones por deterioro (en caso de aplicar).

La Empresa mantiene la política de revisar periódicamente las valorizaciones efectuadas para asegurarse que al cierre del periodo contable, el valor razonable de los activos no difiera significativamente de su importe en libros.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual.

5.7. Depreciación

Se aplicará consistentemente el método de depreciación lineal en función de la vida útil de los activos fijos. Los activos adquiridos o construidos hasta el año 2010, se deprecian en base a las vidas útiles remanentes establecidas en el último reavalúo de activos fijos realizado en periodo de transición a las NIIF. Los activos adquiridos o

9/10/2010

construidos con fecha posterior, se deprecian en base a los porcentajes establecidos en el SUCOSE (Capítulo 4: tabla de porcentajes de depreciación), los cuales consideramos razonables y acordes a la realidad de los activos del sector eléctrico; a continuación los detallamos:

Generación hidráulica	Entre 2.50% y
Generación térmica	Entre 2.00% y
Líneas y subestaciones de	Entre 2.86% y
Líneas de distribución	Entre 3.33% y
Subestaciones de distribución	Entre 3.33% y
Servicios de abonados	6.67%
Edificios y estructuras	3.00%
Equipos y herramientas de trabajo	10.00%
Mobiliario y equipo de oficina	10.00%
Equipos de transporte	20.00%
Equipos de computación	33.00%
Equipo de laboratorio e ingeniería	10.00%
Equipos de comunicación	10.00%

El valor residual de los bienes será el 1% del valor base de depreciación (costo) según Resolución 06-2001 de la Junta General de Accionistas realizada el 17 de abril del 2001.

El importe reconocido en el año es clasificado como gasto dentro del Estado del Resultado Integral, en los grupos 51341, 51342, 51343, 51344, 51345 y 51348 según corresponda.

5.8. Inversiones a largo plazo

Las inversiones permanentes se registrarán al costo.

5.9. Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Empresa evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Empresa realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El anexo -

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Para evaluar si existen indicios de que un activo pueda haberse deteriorado la Empresa con el apoyo de su personal técnico evalúa en base a fuentes externas e internas de información, si existen circunstancias que hayan generado o pudieran generar deterioro en el valor de los activos.

5.10. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Empresa asumirá ciertas responsabilidades.

5.11. Planes de beneficios definidos a empleados

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos por concepto de jubilación, desahucio y retiro voluntario, es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en otro resultado integral.

5.12. Medio ambiente

La Empresa para dar cumplimiento a la normativa medio ambiental, ha debido cumplir con requisitos exigidos para la elaboración de estudios de impacto ambiental. Los desembolsos por monitoreo ambiental se registran en gastos en el período en que se incurrían.

V. DELICHO

5.13. Impuestos

En razón de la exención del pago del impuesto a la renta por efecto de la aplicación de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, no se aplica la NIC 12.

5.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos de actividades ordinarias que corresponden principalmente a la venta de energía, son reconocidos en base a los pliegos tarifarios aprobados por el CONELEC. Los otros ingresos son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos asociados con la operación se reconocen y registran, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

Los ingresos por venta de energía, se reconocen una vez suministrado el servicio a los consumidores y clientes. La periodicidad de la facturación es mensual tanto en la venta directa a los abonados como en las ventas en el Mercado Eléctrico Mayorista.

5.15. Costos y gastos

Se registran el momento en que la Administración conoce el gasto y este ha sido devengado, independientemente de la fecha de cancelación. Los costos por compra de energía se determinan en función a las facturas mensualmente emitidas por los proveedores de energía.

El IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios se carga directamente al costo o gasto según corresponda.

5.16. Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos durante cada ejercicio económico determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos y fondos rotativos;

VV DECIEMBRE-

- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento;
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes;
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

5.17. Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores en libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

5.17.1. Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

5.17.2. Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales, según el método de unidad de crédito proyectada. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

W. Veinte

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Los beneficios a los empleados están compuestos por:

Jubilación Patronal.- Es un beneficio para obreros y servidores en base al Artículo 20 del XIV Contrato Colectivo y al artículo 98 de las Normas de Administración del Talento Humano (NATHS). Decreto Ejecutivo 1701 del 18 de mayo del 2009.

Indemnización Jubilación.- Es un beneficio para obreros y servidores en base al Artículo 19 del XIV Contrato colectivo y al Artículo 97 de las (NATHS).

Retiro Voluntario.- Es un beneficio para obreros y servidores en base al artículo 55 del XIV Contrato Colectivo y el artículo 95 de las NATHS.

Desahucio.- Es un beneficio exclusivo para obreros en base al artículo 185 del Código del Trabajo y del artículo 19 del XIV Contrato Colectivo.

El Ministerio de Relaciones Laborales mediante resolución No. MRL-2013-EDT-0400, de 19 de julio de 2013, estableció un nuevo régimen laboral, calificando a las obreras y obreros sujetos al Código del Trabajo y las servidoras y servidores sujetos a la Ley Orgánica de Empresas Públicas, por lo que en la empresa operan dos regímenes salariales.

5.17.3. Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Empresa estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

9/16/2010 -

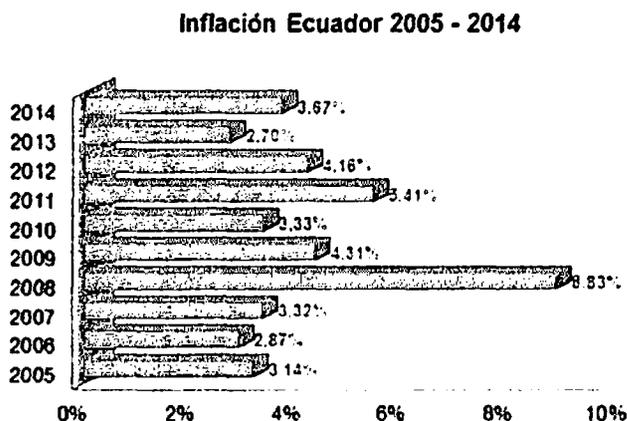
5.17.4. Valor justo de propiedad, planta y equipo:

La Empresa ha determinado el valor justo de sus Propiedades, Planta y equipos significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF. Este ejercicio requirió la valorización de estos activos considerando las condiciones de mercado en la fecha de transición. El valor de mercado se determinó como el costo de reposición de los bienes, rebajando el monto de depreciación estimada basado en la antigüedad de los mismos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

5.18. Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda USD dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:



Los índices alcanzados en la economía dolarizada ecuatoriana no son indicativos de hiperinflación, por lo tanto no es necesario efectuar corrección monetaria conforme lo requiere la NIC 29.

9/11/2014

5.19. Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), al 31 de diciembre del 2014.

5.19.1 Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros consolidados

A continuación un detalle de las normas nuevas y/o revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), efectivas a partir del 1 de enero del 2014 o posteriormente, de las cuales algunas no son aplicables para la Empresa:

Modificaciones a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 27 - Entidades de Inversión

Las modificaciones a las NIIF 10, NIIF 12 y a la NIC 27 Entidades de Inversión se aplican por primera vez en el presente año. Las modificaciones a la NIIF 10 proporcionan una definición de entidad de inversión y requieren que una entidad que cumpla con esta definición, no consolide sus subsidiarias, sino que mida las subsidiarias a valor razonable con cambios en los resultados en sus estados financieros separados y consolidados. La Empresa no consolida los estados financieros por tanto esta modificación no es aplicable.

Modificaciones a la NIC 32 - Compensación de activos financieros y pasivos financieros

La Empresa ha aplicado las modificaciones a la NIC 32 Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros por primera vez en el presente año.

Dichas modificaciones explican los requerimientos inherentes a la compensación de activos financieros y pasivos financieros. Específicamente, las modificaciones explican el significado: "actualmente, tiene un derecho exigible legalmente a compensar los importes reconocidos" y "realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente".

9/11 VEINTE TRES -

Modificaciones a la NIC 36 - Revelaciones de Importe Recuperable para Activos No Financieros

La Empresa no ha aplicado las modificaciones a la NIC 36 *Revelaciones de Importe Recuperable para Activos No Financieros* por primera vez en el presente año, pues no son aplicables. Las modificaciones a la NIC 36 omiten el requerimiento de revelar el importe recuperable de una Unidad Generadora de Efectivo (UGE) a la que la plusvalía u otros activos intangibles con largas vidas útiles habían sido asignados cuando no existía deterioro o reverso con respecto a la UGE. Asimismo, las modificaciones agregan requerimientos de revelación adicionales que se aplican cuando se mide el importe recuperable de un activo o una UGE a valor razonable menos los costos de disposición. Estas nuevas revelaciones incluyen la jerarquía del valor razonable, suposiciones clave y técnicas de valoración aplicadas, en conjunción con la revelación requerida por la NIIF 13 *Medición del Valor Razonable*.

Modificaciones a la NIC 39 Novación de Derivados y Continuación de la Contabilidad de Cobertura

La Empresa no ha aplicado las modificaciones a la NIC 39 Novación de Derivados y Continuación de la Contabilidad de Cobertura por primera vez en el presente año, pues no son aplicables.

Las modificaciones a la NIC 39 son más flexibles con el requerimiento de discontinuar la contabilidad de cobertura cuando un derivado, designado como instrumento de cobertura, es novado bajo ciertas circunstancias. Las modificaciones, además, explican que cualquier cambio al valor razonable de los derivados, designados como instrumento de cobertura, producto de la novación debe incluirse en la evaluación y medición de la efectividad de cobertura.

CINIIF 21 Gravámenes

La Empresa no aplicó el CINIIF 21 Gravámenes por primera vez en el presente año, pues no es aplicable. El CINIIF 21 hace referencia a cuando reconocer un pasivo para pagar un gravamen impuesto por el Gobierno. La interpretación define un gravamen y especifica que el evento obligante que da origen al pasivo es la actividad que genera el pago del gravamen, en conformidad con la legislación. La interpretación proporciona

9/11/2014

guías para determinar como registrar diferentes tipos de gravámenes, en especial, explica que ni la presión económica ni la hipótesis de negocio en marcha implican que una entidad tenga la obligación presente de pagar un gravamen que se producirá por operar en un periodo futuro.

5.19.2 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Empresa no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas, aunque se permite aplicación anticipada. Un detalle es como sigue:

NIIF	Título	Efectiva a partir de periodos que inicien en o después de
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de intereses en Operaciones Conjuntas	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 41	Agricultura: Plantas productoras	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 19	Planes de beneficios definidos: Aportaciones de los empleados	Julio 1, 2014
Modificaciones a las NIIF	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010 – 2012	Julio 1, 2014 con excepciones limitadas
Modificaciones a las NIIF	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011 - 2013	Julio 1, 2014

Se permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas.

NIIF 9 Instrumentos financieros

En julio del 2014, se emitió otra versión revisada de la NIIF 9, principalmente para incluir lo siguiente:

- Requerimientos de deterioro para activos financieros y,
- Modificaciones limitadas a los requisitos de clasificación y medición al introducir una categoría de medición a "valor razonable con cambios en otro resultado integral", para ciertos instrumentos deudores simples.

W. VERNICHO -

Los requisitos claves de la NIIF 9:

- Todos los activos financieros que se clasifican dentro del alcance de la NIC 39 - Instrumentos Financieros, se reconocerán posteriormente a su costo amortizado o valor razonable. Específicamente, los instrumentos de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el de recaudar los flujos de efectivo contractuales, y que tengan flujos de efectivo contractuales que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente por lo general se miden al costo amortizado al final de los periodos contables posteriores. Los instrumentos de deuda mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo se cumpla tanto al recaudar los flujos de efectivo contractuales como por la venta de activos financieros, y que tengan términos contractuales del activo financiero que dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo que solo constituyen pagos de capital e intereses sobre el importe del principal pendiente, son medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral. Todas las otras inversiones de deuda y de patrimonio se miden a sus valores razonables al final de los periodos contables posteriores. Además, bajo la NIIF 9, las entidades pueden hacer una elección irrevocable para presentar los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión de patrimonio (no mantenida para negociar) en otro resultado integral, y solo con el ingreso por dividendos generalmente reconocido en el resultado del periodo.
- En la medición de los pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, la NIIF 9 requiere que el importe generado por cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a cambios en el riesgo de crédito del referido pasivo, se presente en otro resultado integral, a menos que, el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral genere una asimetría contable en el resultado del periodo. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero no son posteriormente reclasificados al resultado del periodo. Según la NIC 39, la totalidad del importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado a valor razonable con cambios en resultados se presenta en el resultado del periodo.

W. WEIMBERG

La Administración de la Empresa, prevé que la aplicación de la NIIF 9 en el futuro puede tener un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros del Grupo. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

NIIF 15 Ingresos Procedentes de contratos con los clientes

En mayo del 2014 se emitió la NIIF 15, que establece un modelo extenso y detallado que deben utilizar las entidades en el registro y reconocimiento de ingresos procedentes de contratos con clientes. La NIIF 15 reemplazará el actual lineamiento de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contratos de Construcción y las interpretaciones respectivas en la fecha en que entre en vigencia.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso que representa la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

Paso 1: identificar el contrato con los clientes.

Paso 2: identificar las obligaciones de ejecución en el contrato.

Paso 3: determinar el precio de la transacción.

Paso 4: distribuir el precio de transacción a las obligaciones de ejecución en el contrato.

Paso 5: reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación.

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de ejecución, es decir, cuando el "control" de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular es transferido al cliente. Se han añadido muchos más lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. Además, la NIIF 15 requiere amplias revelaciones.

La Administración de la Empresa prevé que la aplicación de la NIIF 15 en el futuro puede tener un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos y sus revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una

9/11/2014

estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

Modificaciones a la NIIF 11 Contabilización de adquisiciones de intereses en Operaciones Conjuntas

Las modificaciones a la NIIF 11 proporcionan lineamientos para determinar como contabilizar la adquisición de una operación conjunta que constituya un negocio, según la definición de la NIIF 3 Combinaciones de Negocios. Específicamente, las modificaciones establecen que deberían aplicarse los principios relevantes de contabilidad de combinaciones de negocios de la NIIF 3 y de otras normas (por ejemplo, NIC 36 Deterioro de Activos, con respecto a la prueba de deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se ha distribuido la plusvalía en una adquisición de una operación conjunta). Deben utilizarse los mismos requisitos para la formación de una operación conjunta si, y solo si, un negocio existente es aportado a la operación conjunta por una de las partes que participa en ella.

También se requiere a un operador conjunto, revelar la información relevante solicitada por la NIIF 3 y otras normas de combinación de negocios.

Las modificaciones a la NIIF 11 se aplican de manera prospectiva, para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016 o posteriormente. La Administración de la Empresa no prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro pueda tener un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Modificaciones a la NIC 16 y NIC 38 Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización

Las modificaciones a la NIC 16 les prohíben a las entidades utilizar un método de depreciación para partidas de propiedad, planta y equipo basado en el ingreso. Mientras que las modificaciones a la NIC 38 introducen la presunción rebatible de que el ingreso no es un principio apropiado para la amortización de un activo intangible. Esta presunción solo puede ser rebatida en las dos siguientes circunstancias:

- Cuando el activo intangible es expresado como medida de ingreso o;
- W. VEINUCHO*

- Cuando se pueda demostrar que un ingreso y el consumo de beneficios económicos del activo intangible se encuentran estrechamente relacionados.

Las modificaciones se aplican prospectivamente para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016 o posteriormente. En la actualidad, el Grupo usa el método de línea recta para la depreciación y amortización de propiedades, planta, equipo y bienes intangibles, respectivamente. La Administración de la Compañía considera que el método de línea recta es el más apropiado para reflejar el consumo de beneficios económicos inherentes a los respectivos activos.

Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 41: Agricultura: Plantas Productoras

Las modificaciones a la NIC 16 y NIC 41 definen el concepto de planta productora y requieren que los activos biológicos que cumplan con esta definición sean contabilizados como propiedad, planta y equipo, de conformidad con la NIC 16, en lugar de la NIC 41. El producto agrícola de plantas productoras se sigue contabilizando según la NIC 41. La Empresa no se dedica a actividades agrícolas.

Modificaciones a la NIC 19: Planes de Beneficios Definidos: Aportaciones de los empleados

Las modificaciones a la NIC 19 explican cómo deberían contabilizarse las aportaciones de los empleados o terceras partes que se encuentren vinculadas a los planes de beneficios definidos, mediante la consideración de si dichos beneficios dependen del número de años de servicio del empleado.

Para las aportaciones que son independientes del número de años de servicio, la entidad los puede reconocer como una reducción en el costo del servicio en el período en el que se preste el servicio o atribuirlos a los períodos de servicio del empleado utilizando el método de la unidad de crédito proyectado, mientras que las aportaciones que dependen del número de años de servicio, se requiere que la entidad los atribuya a los años de servicio del empleado.

La Administración de la Empresa no prevé que la aplicación de estas modificaciones a la NIC 19 en el futuro puede tener un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

W. VENTINOVE

Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010 – 2012

Las mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010-2012 incluyen algunos cambios a varias NIIF que se encuentran resumidas a continuación:

- Las modificaciones a la NIIF 2 :(i) cambian las definiciones de "condiciones necesarias para la irrevocabilidad de la concesión" y "condiciones de mercado" y (ii) añaden definiciones para "condiciones de rendimiento" y "condiciones de servicio", que anteriormente se encontraban incluidas en la definición de "condiciones de irrevocabilidad de la concesión". Las modificaciones a la NIIF 2 se encuentran vigentes para transacciones de pagos basados en acciones, en los que la fecha de otorgamiento es el 1 de julio de 2014 o posterior.
- Las modificaciones a la NIIF 3 explican que la contraprestación contingente, clasificada como un activo o pasivo, debería medirse a valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, independientemente de que la consideración contingente sea un instrumento financiero dentro del alcance de la NIIF 9, de la NIC 39, o un activo o pasivo no financiero. Los cambios al valor razonable (que no se traten de ajustes de la medición del periodo) deberían reconocerse como ganancias o pérdidas. Las modificaciones a la NIIF 3 se encuentran vigentes para combinaciones de negocios en los que la fecha de adquisición sea el 1 de julio del 2014 o posterior.
- Las modificaciones a la NIIF 8: (i) requieren que una entidad revele los juicios de la Administración al aplicar los criterios de agregación a los segmentos de operación, incluyendo una descripción de los segmentos operativos añadidos y los indicadores económicos evaluados para determinar que los segmentos tengan "características económicas similares" y (ii) clarifican que una conciliación del total de activos de segmentos sobre los que se debe informar, con relación a los activos de la entidad solo debería incluirse si los activos del segmento se proporcionan, de manera regular, al responsable de la toma de decisiones de operación.
- Las modificaciones a las bases para las conclusiones de la NIIF 13 aclaran que la emisión de esta norma y las modificaciones posteriores a la NIC 39 y a la NIIF 9 no suprimen la capacidad de medir las cuentas por cobrar y por pagar a

V. MENA

corto plazo sin tasa de interés establecida, a los importes de las facturas sin descontar, cuando el efecto de descontar no sea significativo. En vista de que las modificaciones no contienen ninguna fecha para entrar en vigencia, se considera que deben entrar en vigencia de inmediato.

- Las modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38 eliminan ciertas inconsistencias en la contabilidad de depreciación y/o amortización acumulada cuando se reevalúa una partida de propiedad, planta y equipo o un activo intangible. Las normas modificadas clarifican que el importe en libros bruto se ajusta consistentemente con la revaluación de importe en libros del activo y que la amortización y/o depreciación acumulada es la diferencia entre el importe bruto en libros y el importe del activo, luego de considerar las pérdidas por deterioro acumuladas.
- Las modificaciones a la NIC 24 clarifican que una empresa administradora que provee de servicios de personal clave de la Administración a la entidad que informa, es una parte relacionada de dicha entidad informante. Por consiguiente, la entidad que informa debería revelar como transacciones con partes relacionadas, los importes incurridos para el servicio pagado o por pagar a la empresa administradora por proporcionar servicios de personal clave de la Administración. Sin embargo, no se requiere la revelación de los componentes de dicha compensación.

La Administración de la Empresa no prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro puede tener un impacto significativo en los estados financieros consolidados.

Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011 – 2013

Las mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011 - 2013 incluyen algunas modificaciones a varias NIIF que se encuentran resumidas a continuación.

- Las modificaciones a la NIIF 3 clarifican que esta norma no aplica a la contabilización de formación de todo tipo de acuerdo conjunto en los estados financieros de dicho acuerdo conjunto.

S. V. M. S. A. Y. S. A.

- Las modificaciones a la NIIF 13 explican que el alcance de la excepción del portafolio de inversiones para medir el valor razonable de un grupo de activos financieros y pasivos financieros en una base neta, incluye a todos los contratos que están dentro del alcance de, y contabilizados de acuerdo con la NIC 39 o la NIIF 9, incluso si estos contratos no cumplen con las definiciones de activos financieros o pasivos financieros establecidas en la NIC 32.
- Las modificaciones a la NIC 40 aclaran que la NIC 40 y la NIIF 3 no son mutuamente excluyentes y, la aplicación de ambas normas puede ser requerida. Por lo tanto, una entidad que adquiera una propiedad de inversión debe determinar si:
 - a) El inmueble cumple con la definición de propiedad de inversión establecida en la NIC 40 y,
 - b) La transacción cumple con la definición de combinación de negocios según NIIF 3.

La Administración de la Empresa no prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro puede tener un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos.

Estado de Situación – Composición de saldos

6. Efectivo y sus equivalentes (111)

6.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
11101	Caja		82 646,44	111 754,30	(29 107,86)
11102	Fondos para cambio		7 700,00	7 800,00	(100,00)
11103	Fondos rotativos		38 000,00	38 000,00	-
11104	Bancos	a)	3 769 853,98	1 399 498,83	2 370 355,15
11105	Fideicomiso EMEL Ambato		-	167 672,13	(167 672,13)
	Total		3 898 200,42	1 724 725,26	2 173 475,16

W. MEJIA y C.A.

6.2. Análisis

a) Bancos

- El movimiento anual de la cuenta bancos se resume a continuación:

Tabla No. 1.- Movimiento anual de bancos 2014, en dólares

Banco	Función	Saldo al 31/12/2013	%	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores	Saldo 31/12/2014	%
Bco. del Austro - Cta.Cte.# 1800803-3	Recaudación	38 454,21	3	107 445,53	94 220,36	51 679,38	1
Bco. Pacifico - Cta Cte.# 6350140000	Recaudación	39 335,97	3	130 093,85	69 236,85	100 192,97	3
Bco. Pichincha cuenta rotativa # 3511359604	Recaudación	159 005,22	11	65 710,99	222 326,42	32 389,79	1
Bco. Guayaquil - Cta.Cte # 0007001274	Recaudación	10 202,47	1	35 925,80	24 664,02	21 484,25	1
Produbanco cuenta rotativa # 62080000054	Recaudación	2 258,91	0	8 685,80	5 368,30	5 576,41	0
Banco Fomento cta. cte. # 3001040333	Recaudación	277 735,10	20	1 746 975,80	1 872 422,82	152 288,08	4
Bco. Central del Ecuador Cta.Cte.# 15310007	Recaudación	433 080,64	30	31 532 911,60	31 305 739,24	660 253,00	18
Bco. Central del Ecuador cta.cte.15310008 FERUM	Inversión	7 965,64	1	-	-	7 965,64	0
Bco. Central del Ecuador cta.cte.15310009 inversiones	Inversión	430 859,30	31	17 774 454,66	15 750 876,36	2 454 437,60	65
Bco. Central del Ecuador cta.cte.15310010 operaciones	Operación	601,37	0	150 000,00	135 835,64	14 765,73	0
Bco. Central del Ecuador operaciones MEM 15310011	Operación	-	0	573 552,68	304 711,55	268 841,13	7
Total		1 399 498,83	100	52 155 756,71	49 785 401,56	3 769 853,98	100

- Una clasificación de las cuentas bancarias de acuerdo con su función, es como sigue:

Detalle	Inicio del Periodo	Final del Periodo	%
Concentración de fondos en bancos estatales	85%	97%	
Cuentas de Recaudación	15%	3%	
Concentración de fondos por función:			
Operación (3)	433 682,01	943 859,86	25%
Inversión (2)	438 254,94	2 462 403,24	65%
Recaudación(8)	526 991,88	363 590,88	10%
Total	1 399 498,83	3 769 853,98	100%

7. Activos financieros (112)

7.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
11201	Cuentas por cobrar consumidores	a)	8 262 442,34	5 058 985,03	1.203.457,31
11202	Cuentas y documentos por cobrar a clientes no relacionados	b)	524 189,90	464 817,91	59 371,99
11203	Cuentas y documentos por cobrar a clientes relacionados	c)	5 895 140,61	9 498 485,71	(3 603 345,10)
11204	Otras cuentas por cobrar no relacionados	d)	1 624 589,02	1 065 772,34	558 816,68
11205	Otras cuentas por cobrar relacionados	e)	12 730 019,10	9 848 671,44	2 881 347,66
11206	Provisión por deterioro de activos financieros	f)	(662 182,56)	(678 420,47)	16 237,91
	Total		26 374 198,41	25 258 311,96	1 115 886,45

W. ZEIN y TREI

Detalle	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
(+) Facturación energía	4 777 871	4 632 344	4 549 881	4 768 038	5 250 771	5 191 980	5 204 398	5 331 831	5 271 899	5 646 178	5 613 888	5 388 548	61 715 503
(+) Facturación Ocasionales	19 152	17 483	8 952	11 391	12 205	7 090	15 822	9 181	11 508	19 917	21 078	31 912	183 879
(-) Recaudación energía	(4 851 136)	(4 552 680)	(4 655 538)	(4 520 813)	(4 661 882)	(5 253 300)	(5 260 587)	(5 165 118)	(5 296 244)	(5 322 007)	(5 310 382)	(5 586 697)	(60 216 264)
(-) Recaudación contratos	(19 152)	(17 585)	(7 817)	(11 448)	(12 208)	(7 080)	(15 822)	(9 181)	(11 508)	(20 047)	(21 110)	(31 987)	(184 721)
(+/-) Rectificaciones	(19 202)	(17 717)	(13 374)	(9 986)	(28 222)	(14 249)	(24 807)	(11 986)	(15 176)	(59 247)	(27 745)	(10 800)	(252 511)
(-) Bajas	-	-	(8 678)	-	(8 435)	(2 839)	-	(1 933)	-	-	(9 892)	(12 392)	(42 229)
(=) Movim. Neto	107 633	61 825	(128 534)	237 384	564 129	(78 408)	9 022	152 734	(39 521)	264 792	265 817	(203 416)	1 203 457
(+) Saldo al 31/12/2013													5 058 985
(=) Saldo al 31/12/2014													6 262 442

Comentario.- El porcentaje de recaudación anual es del 98% conforme se demuestra a continuación:

Recaudación total = Recaudación energía + recaudación contratos + rectificaciones + bajas

Facturación total = Facturación de energía + facturación ocasionales

Recaudación total = 60 695 724

Facturación total = 61 899 181

% Recaudación anual = 98%

- El saldo de la cuenta consumidores (6 262 442,34 USD), está integrado por la facturación del mes de diciembre 5 386 548,00 USD (86%) y la cartera con antigüedad mayor a 30 días 875 894,00 USD (14%), esta cartera se analiza a continuación:

Tabla No. 3.- Antigüedad de la cartera por provincia, en dólares

Antigüedad	2014					2013					Variación				
	Tungurahua	Pastaza	Palora	Tena	Total	Tungurahua	Pastaza	Palora	Tena	Total	Tungurahua	Pastaza	Palora	Tena	Total
30 días	394 134	64 380	12 177	88 164	558 855	72 626	71 733	13 739	82 626	240 724	321 508	(7 352)	(1 561)	5 538	318 133
60 días	75 701	20 690	6 582	17 803	120 776	66 331	29 972	5 873	16 469	118 445	9 370	(9 282)	908	1 333	2 329
90 días	18 738	3 972	-	5 972	28 682	18 172	4 392	-	6 468	27 030	2 566	(420)	-	(495)	1 651
180 días	25 422	23 608	8 625	18 219	75 874	25 002	13 020	7 863	15 012	60 897	420	10 589	762	3 206	14 977
360 días	10 155	23 414	6 703	10 593	50 865	10 249	7 542	5 554	7 384	30 729	(95)	15 873	1 148	3 208	20 134
Más de 360 días	5 749	24 640	5 224	5 230	40 843	8 694	10 609	8 025	2 636	30 164	(2 945)	13 830	(2 800)	2 564	10 679
Subtotal	529 899	160 704	39 311	145 981	875 895	199 074	137 468	40 854	130 693	507 989	330 824	23 238	(1 643)	15 384	367 903
	60%	18%	4%	17%	100%	39%	27%	8%	26%	100%	65%	5%	0%	4%	73%

Comentario.- Se observa una variación general entre el 2014 y 2013 de 367 903,00 USD, representando un incremento del 73%. Este incremento se debe principalmente al cambio de fechas de los bloques de facturación y la implementación de la

9/12/2014 y CUATRO

facturación electrónica, lo cual desfasó temporalmente la relación entre la recaudación y la facturación.

- El saldo de la cuenta consumidores (6 262 442,34 USD), incluye 1 115 597,00 USD de valores de terceros, comprendiéndose como tales: tasa de basura, contribución bomberos, FERUM y seguro contra incendios. Ver también comentario de la Tabla No. 25

b) 11202 Cuentas y documentos por cobrar a clientes no relacionados

- Esta cuenta está conformada por cargos fijos, cheques devueltos y protestados de clientes, facturación clientes especiales, facturación por generación a no relacionados y créditos otorgados en la ventanilla de contratos. El saldo al 31 de diciembre del 2014 es 524 189,90 USD
- Se registran principalmente los siguientes rubros: cargos fijos 509 838,00 USD, clientes especiales 8 469,00 USD y facturación por generación 4 332,00 USD, un detalle de los movimientos de la facturación por generación es como sigue:

Tabla No. 4.- Facturación por generación a no relacionados 2014, en dólares

Detalle	Saldo al 31/12/2013	Ventas	Cobros	Compensación	Ajustes	Re liquidación	Saldo al 31/12/2014
ACOSA	19	-	-	-	-	-	19
GUAPAN	1 316	-	-	-	-	-	1 316
CENACE	28 873	44 103	(28 872)	(44 103)	-	(1)	-
EMAPP-Q	539	606	(2)	(1 143)	-	-	-
SAN CARLOS	933	1 316	(2 249)	(2)	2	-	-
INTERVISA TRADE	51	91	(141)	(1)	-	-	-
ULYSSEAS INC.	2 162	-	-	-	-	-	2 162
PLASTIGUAYAS	214	-	-	-	-	-	214
LAFARGE CEMENTOS S.A.	363	-	-	-	-	-	363
ECUDOS S.A.	649	141	(649)	-	1	(1)	141
ENERMAX	26 658	1 501	(4 741)	(23 416)	-	-	2
GISIS S.A.	222	-	(231)	-	9	(2)	(2)
ECOELECTRIC	3 715	459	(1 974)	(2 199)	-	(1)	-
HIFROLITORAL E.P.	395	-	(394)	-	-	(1)	-
ECOLUZ	424	67	(96)	(395)	-	-	-
HIDROABANICO	17 629	11 251	(28 751)	-	-	(12)	117
Total	84 162	69 636	(68 100)	(71 259)	12	(18)	4 332

Comentario.- En la columna compensación se evidencian los cruces de activos y pasivos por venta y compra de energía a no relacionados.

c) 11203 Cuentas y documentos por cobrar a clientes relacionados

9/12/2014
REINICIO Y CIERRE

- Esta cuenta registra principalmente los derechos de cobro a CNEL Bolívar producto del Convenio de Administración por un total de 5 473 406,16 USD que incluye: servicios de administración 521 572,05 USD, Plan 10 Millones 4 119 013,00 USD, Plan 15 Millones 686 926,23 USD y sistema ARCGIS 145 895,00 USD.

Tabla No. 5.- Resumen económico de las cuentas por cobrar a CNEL Bolívar, en dólares

CONVENIO DE ADMINISTRACIÓN CNEL BOLÍVAR AL 31/12/2014				
Financiamiento	EEASA	CNEL	MEER	Total
Costos incurridos en administración	521 572,05	-	-	521 572,05
Plan 10 Millones	4 119 012,68	3 711 154,58	3 580 000,00	11 410 167,26
Plan 15 Millones	686 926,23	3 454 088,96	-	4 141 015,19
Sistema ARCGIS	145 895,20	97 032,17	-	242 927,37
Total	5 473 406,16	7 262 275,71	3 580 000,00	16 315 680,87
(-) INVERSIONES				Total
Administración				521 572,05
Plan 10 Millones				11 410 167,26
Plan 15 Millones				4 141 015,39
Sistema ARCGIS				242 928,85
Total				16 315 680,55
(=) SALDO DISPONIBLE				-
Saldo de la cuenta 1120301010003	5 473 406,16			
DETALLE				
Costos incurridos en administración				521 572,05
Período abril 2012 - abril 2013	198 391,96			
Período mayo 2013 - diciembre 2014	323 180,09			
Plan 10 Millones				4 119 012,68
Préstamo a título gratuito	3 210 000,00			
Erogaciones con recursos propios	909 012,68			
Plan 15 Millones				686 926,23
Erogaciones con recursos propios	686 926,23			
Sistema ARCGIS				145 895,20
Erogaciones con recursos propios	145 895,20			
Total				5 473 406,16

Comentario.- La cuenta por cobrar a CNEL Bolívar se sustenta en dos instrumentos legales:

1. Contrato de Asociación.- Suscrito el 16 de febrero del 2012, el cual se dio por terminado de común acuerdo y se firmó un nuevo contrato con la misma

9/8 MENCIA Y SEIJ-

finalidad, cuya vigencia abarcó el período 30 de abril 2012 – 29 de abril del 2013. Posteriormente se suscribió un nuevo contrato que finaliza el 11 de julio del 2014. La cláusula séptima señala que la vigencia se prorrogará por el término de un año en caso de no expresar por escrito su voluntad de darlo por terminado; y,

2. Contrato de mutuo o préstamo gratuito.- Suscrito el 2 de agosto del 2012 en el que se estipula el financiamiento del Plan 10 Millones y el préstamo que debe entregar la EEASA por el valor de 3 210 000,00 USD recuperable a dos años plazo.
 - Otra cuenta importante del grupo 11203 es la cuenta por cobrar a Transelectric por la venta de la línea Baños Puyo, cuyo saldo al final del período es de 290 130,00 USD.
 - El grupo 11203 también se controla la facturación por generación a relacionados, cuyo saldo es 130 760,00 USD. Un detalle de los saldos y movimientos principales de las cuentas por cobrar a empresas e instituciones del Estado se presentan a continuación:

Tabla No. 6.- Movimiento de la facturación por generación a relacionados, en dólares

Detalle	Saldo al 31/12/2013	Ventas	Cobros	Compensación	Reliquidación	Saldo al 31/12/2014
CELECEP	1 244,75	211,31	-	(1 454,15)	(1,91)	(0,00)
ELECAUSTRO	9 677,35	-	-	(9 677,35)	-	-
EMAPA-Q	-	-	0,01	-	-	0,01
EMELNORTE	8 098,63	7 578,04	(7 501,85)	(6 989,51)	(1 185,31)	(0)
E. E. AZOGUEZ	3 847,09	1 492,59	(2 229,02)	(828,96)	(233,51)	2 048,19
E. E. CENTRO SUR	24 104,41	14 082,66	(31 232,38)	-	(2 090,30)	4 864,39
E.E. COTOPAXI	13 811,48	6 361,85	(1 820,75)	(3 963,50)	(959,75)	13 829,33
E.E. QUITO	101 012,65	56 366,35	-	(148 614,72)	(8 766,28)	(0)
E.E. REGIONAL SUR	7 753,89	4 756,90	(229,92)	(11 575,78)	(705,09)	-
E. E. RIOBAMBA	8 236,02	4 791,48	-	(12 280,19)	(747,31)	-
CNEL-GUAYAQUIL	-	4 581,06	-	-	-	4 581,06
CNEL-BOLIVAR	6 763,08	1 102,66	(2 223,17)	-	(174,71)	5 467,91
CNEL-EL ORO	3 701,96	24 664,64	(26 236,51)	-	(2 130,09)	(0)
CNEL-ESMERALDAS	26 376,10	7 230,52	(14 703,35)	-	(1 135,38)	17 767,90
CNEL-GUAYAS-LOS RIO	38 294,18	25 867,15	(51 061,06)	-	(4 018,67)	9 081,60
CNEL-LOS RIOS	10 413,09	5 469,63	(11 178,21)	-	(845,35)	3 859,16
CNEL-MANABI	70 746,87	23 045,11	(46 128,41)	-	(3 614,77)	44 049,80
CNEL-MILAGRO	25 866,13	8 965,59	(19 196,30)	-	(1 495,54)	14 139,88
CNEL-SANTA ELENA	8 280,89	8 888,28	(15 837,87)	-	(1 331,28)	(0)
CNEL-SANTO DOMINGO	1 969,10	13 173,43	(14 052,09)	-	(1 090,44)	-
CNEL-SUCUMBIOS	14 558,85	4 229,28	(6 871,68)	-	(643,84)	11 270,63
UNIDAD ELÉCTRICA GUAYAQUIL	32 247,35	71 330,03	(60 485,08)	(31082,39)	(12 029,37)	1,54
Total	417 001,87	294 190,56	(310 767,62)	(226 465,55)	(43 198,90)	130 760,40

W TREINTA Y SIETE

Comentario.- En la columna compensación se evidencian los cruces de activos y pasivos por venta y compra de energía a relacionados.

d) 11204 Otras cuentas por cobrar no relacionados

- Está compuesta principalmente por anticipos remuneraciones, faltantes de inventario, cuentas por cobrar a proveedores de bienes y servicios y clientes incobrables del período 2010 -2014. Su saldo al 31 de diciembre del 2014 es 1 624 589,02 USD.
- El movimiento anual de otras cuentas por cobrar no relacionadas se muestra a continuación:

Tabla No. 7.- Movimiento de otras cuentas por cobrar no relacionadas, en dólares

Código	Cuenta	Saldo al 31/12/2013	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores	Saldo al 31/12/2014
1120401	Anticipo remuneraciones y prestamos trabajadores	436 195,82	1 002 564,30	1 007 976,11	430 784,01
1120402	Faltantes de inventario	158 092,89	4 960,23	35 642,40	127 310,72
1120403	Funcionarios y empleados	14 143,05	124 291,30	132 870,84	5 563,51
1120404	A proveedores de bienes y servicios	38 148,73	2 636 839,08	1 979 995,48	694 992,33
1120405	Por instalaciones eventuales	65 574,66	761 242,73	800 518,83	26 298,56
1120406	Clientes incobrables	348 550,54	28 139,20	43 618,87	333 070,87
1120407	Entidades publicas	5 066,65	-	400,00	4 666,65
1120408	Materiales salidos de bodega por liquidar	-	1 974,63	72,26	1 902,37
Total		1 065 772,34	4 559 911,47	4 001 094,79	1 624 589,02

Comentario 1.- Los faltantes de inventarios (1120402) corresponden a los ex colaboradores: Germán Altamirano por 14 727,00 USD y Juan Naranjo por 111 677,00 USD, sobre este caso se encuentran en trámite dos acciones legales una de carácter civil signada con el número 16301-2013-0301 que se tramita en la Unidad Judicial Civil de Pastaza, y una acción penal que se tramita en la Fiscalía Provincial de Pastaza (Ref. Memorando AJ-088-2014, del 12 de septiembre). La diferencia de 907,00 USD, se produjo por faltantes del inventario 2014 que fueron justificados en el primer bimestre del 2015.

Comentario 2.- La cuenta 1120404 a proveedores de bienes y servicios, muestra principalmente la cuenta por cobrar al CENACE por transferencia de recursos como garantía de pago semanal que permite la importación de energía del mercado colombiano. Su saldo es de 654 460,00 USD y representa el 94% de este grupo.

Q. S. TRZEMKA Y CIA.

Comentario 3.- La cuenta 1120406 Clientes Incobrables, registra las planillas dadas de baja temporalmente de los años 2010 al 2014, de acuerdo con la reglamentación interna de la EEASA.

e) 11205 Otras cuentas por cobrar relacionados

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar al Ministerio de Electricidad y Energía Renovable (MEER) por subsidios por tarifa de la dignidad, tercera edad, compensación crisis energética, capacidades especiales, volcán Tungurahua y déficit tarifario. Su saldo al 31 de diciembre del 2014 es 12 730 019,10 USD, presentando el siguiente movimiento:

Tabla No. 8.- Movimiento de cuentas al MEER 2014, en dólares

Código	Detalle	Saldo al 31/12/2013	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores	Saldo al 31/12/2014
1120502010001	DECRETO 451-A TARIFA DIGNIDAD	2 467 901,86	3 521 242,34	3 004 323,82	2 984 820,38
1120502010002	SUBSIDIO TERCERA EDAD	2 687 454,59	646 734,90	2 123 953,01	1 210 236,48
1120502010004	DECRETO 242 COMPENSACIÓN CRISIS ENERGÉTICA	546 802,97	2,92	2,92	546 802,97
1120502010006	SUBSIDIO CAPACIDADES ESPECIALES	14 537,10	35 272,56	18 724,50	31 085,16
1120502010007	ZONAS AFECTADAS VOLCÁN TUNGURAHUA REG. CONELEC N° 001/16	60 594,92	35 539,69	33 243,77	62 891,84
1120502010009	DÉFICIT TARIFARIO 2013	4 071 380,00	1 905 007,37	2 088 557,11	3 887 830,26
1120502010010	DÉFICIT TARIFARIO 2011	-	1 092 435,27	815 535,50	276 899,77
1120502010011	DÉFICIT TARIFARIO 2012	-	1 788 122,15	711 650,98	1 076 471,17
1120502010012	DÉFICIT TARIFARIO 2014	-	5 316 379,13	2 663 398,03	2 652 981,10
Total		9 848 671,44	14 340 736,33	11 459 388,64	12 730 019,13

Comentario.- En el presente ejercicio se reconoció el Déficit Tarifario (cuenta 112052010012) en base al informe del ARCONEL remitido con oficio ARCONEL-CNRSE-2015-0042-O del 26 de enero del 2015 y al informe del Departamento de Planificación remitido con memorando DP-EEC-037-2015.

f) 11206 Provisión por deterioro de activos financieros

- Registra la provisión por clientes incobrables del período 2010-2014, la provisión de la cartera con antigüedad mayor a 90 días y otros rubros que a criterio de la Comisión para la calificación de activos financieros presentan riesgo de incobrabilidad. Su saldo al 31 de diciembre del 2014 es (662 182,56 USD).

GN TREINTA Y NUEVE

- El movimiento anual de la provisión por deterioro de activos financieros se muestra a continuación:

Tabla No. 9.- Movimiento de la provisión de cuentas incobrables año 2014, en dólares.

(+)	Incremento neto de la provisión según Memorando AI-030-2015	80,59
(-)	Baja cuenta Lic. Juan Naranjo según memorando AJ-088-2014	(7 556,53)
(-)	Baja definitiva planillas 2009	(8 761,97)
(=)	Movimiento neto	<u>(16 237,91)</u>
(+)	Saldo al 31/12/2013	<u>678 420,47</u>
(=)	Saldo al 31/12/2014	<u>662 182,56</u>

Comentario.- Con el propósito de efectuar un análisis de los activos financieros al 31 de diciembre del 2014, Presidencia Ejecutiva conformó una Comisión integrada por el Director Financiero, Auditora Interna y Asesor Jurídico. Mediante Memorando AI-0030-2015, esta Comisión informó los resultados de su análisis. Según el informe presentado, el monto necesario de la provisión, se registró un incremento neto de 80,59 USD.

8. INVENTARIOS (113)

8.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como sigue, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
11301	Inventario de materiales y suministros		11 299 585,36	9 977 213,92	1 322 371,44
11302	Inventario de materiales en transformación		-	22 242,04	(22 242,04)
11304	Estimación de deterioro para inventarios		<u>(4 628,68)</u>	-	<u>(4 628,68)</u>
	Total		<u>11 294 956,68</u>	<u>9 999 455,96</u>	<u>1 295 501,72</u>

8.2. Análisis

a) 11301 Inventario de materiales y suministros

- La empresa cuenta con 9 bodegas ubicadas en Tungurahua (No. 1 a la 6), Pastaza (No. 7), Morona Santiago (No. 8) y Napo (No. 9). En el siguiente cuadro se muestran las características y movimientos de cada una:

IN CUARENTA -

Tabla No. 10.- Bodegas en funcionamiento año 2014, en dólares

Bodega	Referencia	Responsable	Saldo al 31/12/2013	Débito	Crédito	Saldo al 31/12/2014
1	Transformadores, cables y accesorios	Mauricio Zurita	2 198 638	2 332 906	2 343 981	2 187 583
2	Postes, muebles, herramientas y repuestos	Santiago Proaño	744 080	5 389 841	4 922 944	1 210 977
2	Combustibles	Santiago Proaño	56 568	89 451	109 520	16 499
3	Herrajes galvanizados y accesorios para redes	Mauricio Zurita	940 428	751 086	498 591	1 192 933
4	Luminarias y accesorios para alumbrado público	Mauricio Zurita	1 149 961	462 841	781 667	831 135
5	Medidores, cajas de protección, conductores y accesorios para acometidas	Jessica Paz	2 093 123	3 218 757	3 029 376	2 282 504
6	Suministros de oficina	Santiago Proaño	95 757	178 873	140 995	133 435
7	Todos los bienes de las bodegas 1 al 6	Javier Conde	1 336 821	2 039 650	1 583 451	1 812 820
8	Todos los bienes de las bodegas 1 al 6	Walter Trávez	52 556	60 791	48 943	64 404
9	Todos los bienes de las bodegas 1 al 6	Antonio Márquez	1 307 882	2 716 989	2 457 555	1 587 316
Total			9 975 614	17 220 995	15 897 023	11 299 585

Comentario.- En el año 2013, se muestra únicamente el movimiento de las bodegas (9 975 614,00 USD) pues el saldo de balance de la cuenta inventarios (9 999 456,00 USD) incluye también transferencias entre bodegas por (1 600,00 USD) y materiales en transformación por (22 242,00 USD). De igual modo, para el año 2014 se muestra únicamente el movimiento de bodegas (11 299 585,00 USD) pues el saldo de balance incluye una provisión por deterioro de inventarios por (- 4 629,00 USD), estimada por la firma JESIGVAL S.A. que efectuó el inventario físico del 2014.

- El deterioro de los inventarios se cuantifica mediante el procedimiento establecido en el Instructivo reformado para la calificación y valoración de materiales de bodegas de la EEASA. Para el efecto, personal técnico de nuestra empresa conjuntamente con el bodeguero, constatan físicamente el estado de los materiales reingresados a bodega como consecuencia del desmantelamiento de infraestructuras eléctricas o devueltas luego de su uso en instalaciones eventuales. Producto de este análisis se determina el ajuste por deterioro el mismo que se rebaja directamente del costo del inventario con cargo a resultados del ejercicio en el momento en que se detecta.

9. Servicios y otros pagos anticipados (114)

9.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

W. CARRERA YUHO

de Cuentas y Bal.

ANTICIPOS AL 31/12/2014	
1140104	CONTRATOS CONSTRUCCIÓN DE OBRAS
114010401	RECURSOS PROPIOS
114010409	PMD MEER
114010410	PMD
114010417	SAPG
114010419	PMD MEER 2014
114010420	PMD COSTOS CALIDAD 2014
1140105	COMPRA DE EQUIPOS Y MATERIALES
114010501	RECURSOS PROPIOS
114010510	PMD
114010511	PLAN REP
114010513	PLAN DIEZ MILLONES CNEI BOLIVAR
114010517	PROGRAMA PMD-MEER 2014
114010519	EASA ACOMETIDA EXPRESA 2014
114010522	PLAN PMD MEER 2014
114010523	PMD COSTOS CALIDAD 2014
OTROS	
504 148,28	
1 000 925,68	
227 038,48	
35 090,89	
31 005,00	
78 983,34	
12 480,00	
313 970,88	
348 001,71	
2 048 505,98	
141 570,90	
489 883,80	
57 488,52	
301 373,63	
81 814,99	
764 414,88	
1 838 546,72	
4 389 201,36	

Tabla No. 13.1- Composición de contratos de construcción de obras y compra de equipos y materiales, en dólares

• Una clasificación más detallada de estos contratos es la siguiente:

Código	Detalle	Saldo al 31/12/2013	Montos entregados	Liquidación	Ajuste Reclasificación	Saldo al 31/12/2014
1140101	Contratos de estudios y consultoría	47 145,00	15 250,00	(7 945,00)	-	54 450,00
1140102	Contratos de rcpa de trabajo	7 758,00	11 670,00	(10 228,46)	-	9 199,54
1140103	Contratos servicios profesionales	38 701,00	60 435,00	(54 995,00)	-	44 141,00
1140104	Contratos construcción de obras	1 463 231,00	3 300 564,83	(2 923 772,28)	(3 476,68)	1 838 546,87
1140105	Compra de equipos y materiales	4 047 638,00	5 773 601,25	(6 818 271,54)	0,92	2 048 506,28
1140106	Contratos de otros servicios	56 109,00	462 205,06	(148 203,81)	-	370 107,25
1140107	Compra de bienes	-	94 135,84	(67 885,46)	0,11	26 250,49
1140109	FERUM 2012 recursos fiscales materiales	54 800,00	39 225,00	(94 025,00)	-	-
Total		5 715 378,85	9 757 086,98	(10 128 326,55)	1,03	4 389 201,36

Tabla No. 13.- Movimiento anual de anticipos a proveedores, en dólares

• El movimiento anual de anticipos a proveedores se muestra a continuación:

a) 11401 Anticipos a proveedores

9.2. Análisis

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
11401	Anticipos a proveedores	a)	4 389 201,36	5 715 378,85	(1 326 177,49)
11402	Seguros pagados por anticipado		109 794,76	103 072,62	6 722,14
11403	Licencias y software pagado por anticipado		330 910,28	262 592,92	68 317,36
Total			4 829 906,40	6 081 044,39	(1 251 137,99)

10. Activos por impuestos corrientes (115)

10.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
11501	Crédito tributario a favor de la empresa IVA	a)	1 282 962,77	1 283 747,91	(785,14)
	Total		1 282 962,77	1 283 747,91	(785,14)

10.2. Análisis

a) Cuenta 11501.- En esta cuenta se controla el saldo del IVA pendiente de recuperar hasta noviembre del 2011 de acuerdo al artículo 73 de la Ley de Régimen Tributario Interno. A partir de diciembre del 2011, este artículo fue cambiado por la Ley Orgánica de Fomento Ambiental y Optimización de Recursos del Estado, suspendiendo el derecho a la devolución del IVA a empresas públicas.

Comentario.- Las gestiones que la Administración ha efectuado para la recuperación de este saldo se evidencian en el oficio No. PE-0595-2012 del 27 de febrero del 2012. En respuesta, el Ministerio de Finanzas mediante oficio MINFIN-SRF-2012-0106-O del 22 de marzo del 2012, dispone cumplir los requisitos del Acuerdo Ministerial No. 037 del 17 de febrero del 2012. En el año 2014 se efectuaron otras gestiones informadas mediante memorando DF-DIR-2572-2014 entre las que figura el trámite del oficio EEASA-PE-2498-2014 dirigido al Ministerio de Finanzas en el que se presentan los requisitos. En respuesta, se recibe el oficio MINFIN-SRF-201-0349-O del 8 de septiembre del 2014 en el que se incluyen nuevos requisitos que se están recopilando.

11. Propiedad, planta y equipo (121)

11.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
12141	Bienes e instalaciones en servicio	a)	192 656 980,15	184 195 206,37	8 461 773,78
12151	Depreciación acumulada de bienes e instalaciones en servicio		(90 068 842,00)	(85 638 147,90)	(4 430 694,10)
12142	Proyectos FERUM bienes e instalaciones en servicio	b)	33 763 020,43	33 529 250,58	233 769,85
12152	Proyectos FERUM depreciación de bienes e instalaciones en servicio		(12 884 642,75)	(11 863 449,20)	(1 021 193,55)
12143	Proyectos plan REP bienes e instalaciones servicio	c)	2 758 954,26	2 009 875,30	749 078,96
12153	Proyecto plan REP depreciación acumulada bienes e instalaciones servicio		(278 015,24)	(128 136,99)	(149 878,25)
12144	Proyectos EEEP bienes e instalaciones y servicios	d)	961 630,35	78 547,16	883 083,19
12154	Depreciación acumulada EEP bienes e instalaciones en servicio		(26 817,32)	(3 105,27)	(23 712,05)
12145	Bienes e instalaciones no afines al servicio eléctrico	e)	2 183 830,96	2 183 830,96	-

V. CLARIFICA Y TALLA

12155	Depreciación acumulada bienes e instalaciones no destinadas al servicio eléctrico		(1 007 586,27)	(983 610,27)	(23 976,00)
12147	Obras en construcción de bienes e instalaciones	f)	29 173 370,31	21 762 134,62	7 411 235,69
12148	Proyectos plan PMD bienes e instalaciones servicio	g)	2 006 056,91	-	2 006 056,91
12158	Depreciación acumulada proyectos plan PMD bienes e instalaciones servicio		(102 487,35)	-	(102 487,36)
	Total		159 135 452,43	145 142 395,36	13 993 057,07

11.2. Análisis

- Controla el inmovilizado material financiado con recursos propios así como los activos eléctricos construidos con aportes de los accionistas para electrificación rural, urbano marginal, programa de reducción de pérdidas y proyectos financiados por Ecuador Estratégico EP.
- No existen gravámenes sobre la propiedad, planta y equipo de la empresa
- Durante el ejercicio económico se ha generado un gasto de depreciación de 8 214 078,51 USD. (Ver también Tabla No. 19 movimiento integral de propiedad, planta y equipo 2014, en dólares y Nota No. 25)
- La Administración considera que debido al re-avalúo de la propiedad, planta y equipo llevada a cabo en el año 2011 con el propósito de la aplicación de la NIIF 1, no existen claros indicios de deterioro que ameriten ser revelados o que sea necesario estimar una provisión para cubrir tales efectos en el 2014. Adicionalmente, el mantenimiento preventivo sobre activos eléctricos para su normal funcionamiento disminuye la incidencia del deterioro.
- Solamente en casos esporádicos la Empresa debe incurrir en costos de remediación ambiental; específicamente en centrales y subestaciones. Se ha determinado que en el evento de cierre y abandono de aquellas instalaciones, las áreas comprometidas con efectos al ambiente son la casa de máquinas, ductos, tanques de combustibles y tuberías de desembarco. El mantenimiento constante de la infraestructura sumado a las medidas preventivas para el tratamiento de contaminantes, mitigan el impacto ambiental cuya remediación en todo caso sería mínima; por lo tanto, la Administración considera que no se debe realizar una provisión por rehabilitación ya que no se cumplen todas las condiciones técnicas para reconocerla.

W. CLARITA y ELIOT

- Una desagregación detallada de la composición de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

a) 12141 - Bienes e instalaciones en servicio

- Su clasificación es la siguiente: Tabla No. 14.- Clasificación de los bienes e instalaciones en servicio, 2014

Clasificación de los activos		Composición		
A	Centrales hidroeléctricas:	Península		
B	Centrales de combustión interna:	Lligua		
C	Lineas de subtransmisión:	Huachi – Montalvo	Totoras – Montalvo	Samanga – Atocha
		Samanga – Ambato	Ambato – Oriente	Alocha – Huachi
		Península – Loreto	Samanga – Pillaro	Oriente - Totoras
		Totoras – Peñileo	Peñileo – Baños	Baños - San Francisco
		Transelectric – Puyo	Puyo - Mushullacta	
D	Subestaciones de subtransmisión:	S/E Huachi	S/E Baños	S/E Atocha
		S/E Peñileo	S/E Oriente	S/E Montalvo
		S/E Samanga	S/E Loreto	S/E Pillaro
		S/E San Francisco	S/E Quero	S/E Puyo
		S/E Mushullacta	S/E Tena	
E	Lineas de distribución:	Redes aéreas	Red subterránea	
F	Subestaciones de distribución:	S/E Batán	S/E Lligua - Península	S/E Palora
G	Instalaciones de servicio a consumidor.	Acometidas	Medidores	
H	Instalaciones generales:	Terrenos y Servidumbres	Edificios y Estructuras	Mobiliario y Equipo de oficina
		Equipos de Transporte	Herram., Equ.de taller y garage	Equipo de lab. e ingeniería
		Equipos de comunicación	Equipos de computación	Equipos de bodega y diversos

b) 12142 - Proyectos FERUM

- Están clasificados por año de ejecución:

Tabla No. 15.- Clasificación de los proyectos FERUM, 2014

Clasificación de los proyectos (FERUM)	Composición		
A	Año 2000		Sistemas de distribución
B	Año 2001		Sistemas de distribución
C	Año 2002		Sistemas de distribución
D	Año 2003		Sistemas de distribución
E	Año 2004		Acometidas y medidores Sistemas de distribución
F	Año 2005		Acometidas y medidores Sistemas de distribución
G	Año 2006	Generación Fotovoltaica	Acometidas y medidores Sistemas de distribución
H	Año 2007		Acometidas y medidores Sistemas de distribución
I	Año 2008		Acometidas y medidores Sistemas de distribución
J	Año 2010		Acometidas y medidores Sistemas de distribución
K	Año 2011		Acometidas y medidores Sistemas de distribución
L	Año 2012		Acometidas y medidores Sistemas de distribución

V. CARRERA y C. C.

M	Año 2013	Acometidas y medidores	Sistemas de distribución
N	Año 1998		Sistemas de distribución
O	Año 1999		Sistemas de distribución

c) 12143 - Proyectos PLAN REP

Tabla No. 16.- Clasificación de los proyectos PLANREP, 2014

Clasificación	Composición		
A	Año 2010	Acometidas y medidores	Sistemas de distribución
B	Año 2011	Acometidas y medidores	Sistemas de distribución
C	Año 2012	Acometidas y medidores	Sistemas de distribución
D	Año 2013	Acometidas y medidores	Sistemas de distribución

d) 12144 - Proyectos EEEP

Tabla No. 17.- Clasificación de los proyectos EEEP, 2014

Clasificación	Composición		
A	Año 2012	Acometidas y medidores	Sistemas de distribución
B	Año 2013	Acometidas y medidores	Sistemas de distribución

e) 12145 - Bienes e instalaciones que no son de servicio eléctrico

Tabla No. 18.- Clasificación de los bienes e instalaciones que no son de servicio eléctrico, 2014

Clasificación	Composición			
A	Centrales Hidroeléctricas	Central Miraflores	Edificios y Estructuras	
		Central Río Verde	Terrenos y Servidumbres	
B	Centrales de combustión interna	Central Batán	Edificios y Estructuras	
			Edificios y Estructuras	
C	Líneas y subestaciones de distribución	Subestación Loreto	Equipos de Subestaciones	
D	Instalaciones generales			
	Paseo Socavón C/Peninsula	Auditorio/Sede Social/Canchas	Edificios y Estructuras	Terrenos y Servidumbres

f) 12147 – Obras en construcción.- Su composición es la siguiente:

Tabla No. 18.1- Clasificación de los Proyectos Plan PMD bienes e instalaciones en servicio, 2014

Código	Detalle	Saldo 31/12/2013	Débitos	Créditos	Saldo al 31/12/2014	Anticipos BID
1214700	Reingresos materiales obras	-	750 464,62	750 464,62	-	-
1214701	Programa generación	118 456,69	1 112,41	66 546,79	53 022,31	-
1214704	Acometidas	2 549 647,97	4 084 312,07	3 191 544,56	3 442 415,48	45 854,18

W. CUAREM y SEJ

1214706	Lineas y subestación de subtransmisión	3 196 322,56	1 537 055,68	817 671,60	3 915 706,64	97 500,00
1214707	Sistemas de distribución	9 466 927,10	18 351 746,50	10 974 334,28	16 844 339,32	6 263 736,00
1214708	Alumbrado público y señales lum.	2 829 594,73	2 555 356,78	2 464 126,38	2 920 825,13	27 279,83
1214709	Instalaciones generales	3 601 185,57	3 078 052,54	4 682 176,68	1 997 061,43	-
Total		21 762 134,62	30 358 100,60	22 948 864,91	29 173 370,31	6 434 370,01

g) 12148 - Proyectos Plan PMD bienes e instalaciones en servicio:

Tabla No. 18.2- Clasificación de los Proyectos Plan PMD bienes e instalaciones en servicio, 2014

Clasificación	Composición		
	Año 2013	Acometidas y medidores	Sistemas de distribución
A			

- El movimiento integral de la propiedad, planta y equipo se resume en el siguiente cuadro:

W. Cuarentin y S.E.F.

Tabla No. 19.1- Movimiento integral de la propiedad, planta y equipo 2014, en dólares.

Descripción	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				DEPRECIACION ACUMULADA										
	Saldo 31/12/213	Adiciones			Saldo 31/12/214	Saldo 31/12/2013	Adición	Gasto depreciación			Saldo 31/12/2014	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2014	
		Transf. de Transf. De inventario	Transf. de construcc.	Debe				Haber	Debe	Haber					netos
Eventos	Costos	Compras	Adiciones	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
Bienes e instalaciones en - Construcciones - Producciones - Contratos de - Contratos de - Compras en sistema	7 075 270		2 308 895	22 691 735	22 691 735	(8 881 081)	(1 814 095)	1 588 878	7 075 270	(5 508 039)	(98 877)	(5 607 016)	1 489 254	1 489 254	1 489 254
Instalaciones de - Líneas y - Líneas de	22 691 735		607 336	22 691 735	22 691 735	(8 881 081)	(1 814 095)	1 588 878	7 075 270	(5 508 039)	(98 877)	(5 607 016)	1 489 254	1 489 254	1 489 254
Instalaciones de - Líneas y - Líneas de	104 052 751		6 709 679	104 052 751	104 052 751	(49 292 766)	(1 332)	1 577 709	104 052 751	(49 292 766)	(1 332)	(52 138 760)	57 297 251	57 297 251	57 297 251
servicios a consumidor - Instalaciones	23 892 064		2 133 535	23 892 064	23 892 064	(10 278 021)	(2 879)	2 264 453	23 892 064	(10 278 021)	(2 879)	(11 082 592)	14 201 861	14 201 861	14 201 861
Instalaciones generales	24 113 400		92 494	24 113 400	24 113 400	(9 864 140)	(2 988)	26 041 614	24 113 400	(9 864 140)	(2 988)	(10 646 183)	15 383 421	15 383 421	15 383 421
Subtotal	184 195 205		92 494	184 195 205	184 195 205	(65 638 148)	(2 988)	182 688 979	184 195 205	(65 638 148)	(2 988)	(69 068 840)	102 668 139	102 668 139	102 668 139
Proyecto FERUM	33 529 251		839 903	33 529 251	33 529 251	(11 883 449)	(24 470)	33 763 021	33 529 251	(11 883 449)	(24 470)	(12 884 642)	20 678 378	20 678 378	20 678 378
Subtotal	33 529 251		839 903	33 529 251	33 529 251	(11 883 449)	(24 470)	33 763 021	33 529 251	(11 883 449)	(24 470)	(12 884 642)	20 678 378	20 678 378	20 678 378
Proyecto PLANREP	2 009 875		-	2 009 875	2 009 875	(128 137)	(11 440)	2 758 955	2 009 875	(128 137)	(11 440)	(278 015)	2 460 839	2 460 839	2 460 839
Subtotal	2 009 875		-	2 009 875	2 009 875	(128 137)	(11 440)	2 758 955	2 009 875	(128 137)	(11 440)	(278 015)	2 460 839	2 460 839	2 460 839
Proyecto EEEP	78 547		863 083	78 547	78 547	(3 105)	(19 058)	861 630	78 547	(3 105)	(19 058)	(26 817)	934 813	934 813	934 813
Subtotal	78 547		863 083	78 547	78 547	(3 105)	(19 058)	861 630	78 547	(3 105)	(19 058)	(26 817)	934 813	934 813	934 813
Proyecto PND	1 803 570		2 005 952	1 803 570	1 803 570	(52 372)	(50 102)	2 006 057	1 803 570	(52 372)	(50 102)	(102 487)	1 803 570	1 803 570	1 803 570
Subtotal	1 803 570		2 005 952	1 803 570	1 803 570	(52 372)	(50 102)	2 006 057	1 803 570	(52 372)	(50 102)	(102 487)	1 803 570	1 803 570	1 803 570
Bienes e instalaciones que no son de servicio	2 183 631		-	2 183 631	2 183 631	(883 610)	-	2 183 631	2 183 631	(883 610)	(23 876)	(1 007 569)	1 176 245	1 176 245	1 176 245
Subtotal	2 183 631		-	2 183 631	2 183 631	(883 610)	-	2 183 631	2 183 631	(883 610)	(23 876)	(1 007 569)	1 176 245	1 176 245	1 176 245
Obras en construcción	221 998 718		92 494	221 998 718	221 998 718	(11 114)	(309 972)	234 330 473	221 998 718	(11 114)	(309 972)	(1 007 569)	1 29 862 085	1 29 862 085	1 29 862 085
Obras en construcción - Mantenimiento y	21 782 135		3 149 010	21 782 135	21 782 135	(2 661 308)	-	29 372 975	21 782 135	(2 661 308)	-	(104 368 388)	29 372 975	29 372 975	29 372 975
Subtotal	21 782 135		3 149 010	21 782 135	21 782 135	(2 661 308)	-	29 372 975	21 782 135	(2 661 308)	-	(104 368 388)	29 372 975	29 372 975	29 372 975
Total	21 782 135		3 149 010	21 782 135	21 782 135	(2 661 308)	-	29 372 975	21 782 135	(2 661 308)	-	(104 368 388)	29 372 975	29 372 975	29 372 975
Subtotal	21 782 135		3 149 010	21 782 135	21 782 135	(2 661 308)	-	29 372 975	21 782 135	(2 661 308)	-	(104 368 388)	29 372 975	29 372 975	29 372 975
Total	243 758 844		12 945 891	243 758 844	243 758 844	(8 616 449)	(2 988)	263 503 843	243 758 844	(8 616 449)	(2 988)	(104 368 388)	159 135 452	159 135 452	159 135 452

M. CAJAZETA Y MUELF.

Movimiento del gasto depreciación		Deprec.		Obras		Ajuste		Total	
		Incorp.		existen.					
Bienes e instalaciones en servicio	200 833	6 268 261	63 386	6 534 282					
Bienes proyecto FERUM	24 470	1 355 008	-	1 379 478					
Bienes proyecto PLANREP	11 440	122 559	8 133	150 132					
Bienes proyecto EEEP	19 058	4 654	-	23 712					
Bienes proyecto PND	52 372	50 102	13	102 487					
Bienes e instalaciones que no son de servicio	-	23 876	-	23 876					
Total	309 973	7 834 660	69 644	8 214 077					

- Las principales altas contabilizadas en el año son las siguientes:

Tabla No. 20.- Altas año 2014, en dólares (ver tabla 19. Columna "Transferencia de obras en construcción")

DETALLE	VALOR
LÍNEAS Y SUBESTACIONES SUBTRANSMISIÓN	687 336
LIQUIDACION O.T. 006.01.316 REEMPLAZO DE RELES Y CONTADORES DE ENERGIA Y EQUIPOS DE COMUNICACION S/E HUACHI SEGÚN MEMORANDO N° DOM-DIR-0661-2013 DE DICIEMBRE 27/2013	204 685
LIQUIDACION O.T. 006.01.317 REUBICACION CELDA DE CONEXIÓN BANCO DE CAPACITORES S/E HUACHI SEGÚN MEMORANDO N° DOM-DIR-0664-2013 DE DICIEMBRE 27/2013	177 415
LIQUIDACION O.T. 006.01.320 ADQ. CELDA METALCLAD 15 KV INC. CONTROL DE PROTECCION Y SALIDA S/E LORETO SEGÚN MEMORANDO N° DOM-DIR-0662-2013 DE DICIEMBRE 27/2013	102 258
LIQUIDACION O.T. 006.01.330 REEMPLAZO DE RELES Y CONTADORES DE ENERGIA ELECTROMECHANICOS S/E LORETO SEGÚN MEMORANDO N° DOM-DIR-0014-2014 DE ENERO 09/2014	202 978
LÍNEAS Y SUBESTACIONES DE DISTRIBUCIÓN	6 709 679
LIQUIDACION C. TENA - VARIOS SECTORES. MEMORANDO DZON-ATE-0754-2013. NOVIEMBRE 2013*	27 319
LIQUIDACION -C.PALORA.-AMPLIACION COBERTURA ALUMBRADO PUBLICO MEMORANDO N° DZOP-DIR-0051-2014. DEL 06 DE FEBRERO DEL 2014	6 206
LIQ. OT A P. MOCHA- CALLE EL REY ENTRE AV. JUAN MONTALVO Y PUENTE CHACAPAMBA CORTE MARZO/2014	20 011
LIQ. OT ALIMENTADOR QUERO CEVALLOS CORTE MARZO/2014	88 020
LIQ. OT ALIMENTADOR QUERO URBANO CORTE MARZO/2014	92 771
LIQ. OT AMPLIACION COBERTURA QUERO CORTE ABRIL/2014	4 258
LIQ. OT C. PILLARO.- SECTOR AGENCIA DEL REGISTRO CIVILCORTE ABRIL/2014	2 417
LIQ. OT C. PILLARO.- SECTOR AGENCIA DEL REGISTRO CIVILCORTE ABRIL/2014	46 407
LIQ. OT C. QUERO.- USO DE LUMINARIAS EFICIENTES CORTE ENERO/2014	84 421
LIQ. OT C.AMBATO ALIMENTADOR LORETO CATIGLATA CORTE AGOSTO/2014	50 251
LIQ. OT C.AMBATO PASOS SUBTERRANEOS ALIMENTADOR SANTA ROSA S/E HUACHI CORTE SEPTIEMBRE/2014	13 437
LIQ. OT C.AMBATO USO EFICIENTE DE LUMINARIAS CORTE A ABRIL/2014	184 300
LIQ. OT C.AMBATO USO EFICIENTE DE LUMINARIAS CORTE RECIBIDOS HASTA JULIO/2014	309 876
LIQ. OT C.AMBATO.- A.P. ESTADIO C. FERNANDEZ (CONV. 212/2012) CORTE DIC/2013	61 678
LIQ. OT C.AMBATO.- ESTADIO LA PENINSULA (CONV. 212/2012) CORTE DIC/2013	71 334
LIQ. OT C.AMBATO.- REHUBICACION REDES ESTACION BOMBEO CULAPACHAN (CONV. 11/2013 GADM AMBATO) CORTE MARZO/2014	18 225
LIQ. OT C.BAÑOS CONVENIO 387 2012 RIO NEGRO EL TOPO CORTE ABRIL/2014	19 099
LIQ. OT C.CEVALLOS USO EFICIENTE DE LUMINARIAS CORTE RECIBIDOS HASTA JULIO/2014	44 164
LIQ. OT C.MOCHA USO EFICIENTE DE LUMINARIAS 2013 CORTE NOVIEMBRE/2013	42 189
LIQ. OT C.PATATE USO EFICIENTE DE LUMINARIAS CORTE RECIBIDOS HASTA JULIO/2014	59 917
LIQ. OT C.PATATE.- A.P. VARIOS SECTORES CONV. 131/10) CORTE MARZO/2014	10 492
LIQ. OT C.PATATE.- VARIOS SECTORES (CONV.092/2010 HCPT) CORTE JULIO/2014	6 014
LIQ. OT C.PELILEO EFICIENTE DE LUMINARIAS CORTE RECIBIDOS HASTA JULIO/2014	256 510
LIQ. OT C.PILLARO A.P. BAQUERIZO MORENO CONV.1 2013 CORTE AGOSTO/2014	10 822
LIQ. OT C.PILLARO A.P. DOS ACEQUIAS CONV.158 2013 CORTE AGOSTO/2014	15 992
LIQ. OT C.PILLARO CONV.256 2013 SECTOR AG REGISTRO CIVIL CORTE ABRIL/2014	13 967
LIQ. OT C.PILLARO REDES DOS ACEQUIAS POALO CONV.7 2013 CORTE AGOSTO 2014	83 497
LIQ. OT C.TISALEO USO EFICIENTE DE LUMINARIAS 2013 CORTE SEPTIEMBRE/2013	108 286
LIQ.C.AMBATO ACOMETIDAS INSTALACIONES NUEVAS I SEM 2014 JUN 2014	5 162
LIQUIDACION.- C. PALORA.-.-CANTON PABLO SEXTO.- AMP. COBERTURA A.P. MEMORANDO N° DZOP-DIR-0053-2014	4 671
LIQUIDACION.- C. PASTAZA.-.- AMPLIACION COBERTURA ALUMBRADO PUBLICO MEMORANDO N° DIR-DIR-0060-2014	30 672
LIQUIDACION.- C. PASTAZA.-.-CONV. 076-2014 LOTIZACION LALAMA MEMORANDO N° DZOP-DIR-0178-2014	35 461
LIQUIDACION.- C. PASTAZA.-.-MEJORAMIENTO ALIMENTADOR ARAJUNO MEMORANDO N° DZOP-DIR-0066-2014	51 495
LIQUIDACION.- C. PUYO.-.-SELVA ESCONDIDA NANKI MEMORANDO N° DZOP-DIR-0044-2014	1 837
LIQUIDACION.- C PALORA.-.-MAJORAMIENTO BARRIO LOS LIRIOS MEMORANDO N° DZOP-DIR-0054-2014	44 366
LIQUIDACION.- C.PALORA.-.-MEJORAMIENTO BARRIO LAS ORQUIDEAS MEMORANDO N° DZOP-DIR-0032-2014	44 682
LIQUIDACION.- C.PASTAZA.-.- CALLE GONZALEZ SUAREZ MEMORANDO N° DZOP-DIR-0066-2014	22 571

98 CINCUENTA -

LIQUIDACION . CTENA.A.P. COMUNIDADES ALTO ATAHUALPA. CUYALOMA Y ZANCUDO MEMORANDO N° DZON-ATE-203-2014	11 257
LIQUIDACION .-II SEMESTRE 2013.-PASTAZA USO DE LUMINARIAS EFICIENTES MEMORANDO N° DZON-ATE-031-2014	11 418
LIQUIDACION .-NAPO URBANO.-CANTON TENA .-RED SUBTERRANEA AVDA.15 DE NOVIEMBRE(ALUMBRADO PUBLICO),SEGÚN MEMORANDO N° DZON-ATE-0343-2014. del 24 de Junio de 2014	171 372
LIQUIDACION .-NAPO URBANO .-CANTON TENA .-RED SUBTERRANEA AVDA 15 DE NOVIEMBRE(REDES),SEGÚN MEMORANDO N° DZON-ATE-343-2014. del 13 de Junio de 2014	419 547
LIQUIDACION C. ARCHIDONA.- ARCHIDONA CENTRO	489 516
LIQUIDACION II SEMESTRE 2013.-C.PASTAZA.-DZOP.- ATENCION CLIENTES.- FUERA DE LA FRANJA DE SERVICIOS MEMORANDO N° DZOP-DIR-0013-2014 DE 13 DE ENERO DEL 2014	13 062
LIQUIDACION II SEMESTRE.-C.PUYO.-DZOP.- ATENCION CLIENTES.- DENTRO DE LA FRANJA DE SERVICIOS MEMORANDO N° DZOP-DIR-0012-2014. DE ENERO 13 DEL 2014	2 811
LIQUIDACION O.T. 006.01.331 REEMPLAZO DE RELES Y CONTADORES DE ENERGIA ELECTROMECANICOS S/E LLIGUA PENINSULA SEGÚN MEMORANDO N° DOM-DIR-0018-2014 DE ENERO 09/2014	119 389
LIQUIDACION O.T. 007.40.117 ADQUISICION E INSTALACION DE SEÑALIZADORES DE FALLA SEGUN MEMORANDO N° DOM-DIR-0053-2014	17 883
LIQUIDACION O.T. MEJORAMIENTO DE REDES SECTOR SUR DE LA PROVINCIA DE TUNGURAHUA N° 007.40 114 SEGÚN MEMORANDOS N°s DISCON-EUR-198-2012/DISCON-ADI-240-2012/DISCON-ERU-234-2013	822 724
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO DOTACION A.P. PROVINCIA DE TUNGURAHUA II SEMESTRE/2013 O.T. N° 008.01.201 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0075-2014 DE ENERO 20/2014	234 745
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES BAÑOS O.T. N° 007.80.204 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0059-2014 DE ENERO 28/2014	80 258
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES CEVALLOS O T. N° 007.80.207 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0063-2014 DE ENERO 28/2014	33 144
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES MOCHA O.T. N° 007.80.209 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0062-2014 DE ENERO 28/2014	5 663
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES PELILEO O.T. N° 007.80.203 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0058-2014 DE ENERO 28/2014	76 556
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES PILLARO O.T. N° 007.80.202 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0055-2014 DE ENERO 28/2014	37 854
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES QUERO O.T. N° 007.80 206 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0060-2014 DE ENERO 28/2014	16 478
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES TISALEO I SEMESTRE/2014 O.T. N° 007.80.208 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0335-2014	12 267
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES TISALEO O.T. N° 007.80.208 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0061-2014 DE ENERO 28/2014	11 819
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON AMBATO I SEMESTRE/2014 O.T. N° 007.10 201 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0341-2014	351 466
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON AMBATO II SEMESTRE/2013 O.T. N° 007.10.201 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0054-2014 DE ENERO 28/2014	514 030
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON BAÑOS I SEMESTRE/2014 O.T. N° 007.80.204 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0327-2014	44 930
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON CEVALLOS I SEMESTRE/2014 O.T. N° 007.80.207 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0335-2014	62 740
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON MOCHA I SEMESTRE/2014 O.T. N° 007.80.209 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0331-2014	19 377
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON PELILEO I SEMESTRE/2014 O.T. N° 007.80.203 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0326-2014	58 968
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON PILLARO I SEMESTRE/2014 O.T. N° 007.80.202 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0342-2014	14 112
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO OPTIMIZACION CAPACIDAD TRANSFORMADORES TUNGURAHUA 2013 O.T. N° 007.21.201 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0027-2014 DE ENERO 14/2014	199 171
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO TUNGURAHUA DOTACION DE ALUMBRADO PUBLICO I SEMESTRE/2014 O.T. N° 008.01.201 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0338-2014	140 993
LIQUIDACION SEMESTRAL.-C.PALORA.-C. PALORA ATENCION CLIENTES FUERA DE LA FRANJA DE SERVICIO MEMORANDO N° DZOP-DIR-0030-2014, DEL 27 DE ENERO DEL 2014	2 711
LIQUIDACION. II SEMESTRE 2013 .-C.PASTAZA.-DZOP.-MEJORAMIENTO MENOR DE REDES MEMORANDO N° DZOP-DIR-0014-2014, DEL 31/01/2014	45 555
LIQUIDACION.-C.PALORA.-M. SANTIAGO.- MEJORAMIENTO DE REDES MEMORANDO N° DZOP-DIR-0041-2014	16 092
LIQUIDACION.-C.PASTAZA 2013.-GER. TRANSF. OPTIMIZACION DE LA CAPACIDAD MEMORANDO N° DZOP-UTE-0018-2014	10 415
LIQUIDACION: ALIMENTADOR 10 DE AGOSTO EL TRIUNFO, SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0239-2014 DEL 07/07/2014	283 978

91 CINCUENTA Y UNO

LIQUIDACION: C.PALORA.-ATENCION CLIENTES I Y II FFS - I SEMESTRE 2014, SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0263-2014 DEL 28/07/2014	8 553
LIQUIDACION: DZOP.-ATENCION CLIENTES.-DENTRO DE LA FRANJA DE SERVICIOS- I SEMESTRE 2014, SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0282-2014 DEL 25/07/2014	10 035
LIQUIDACION: DZOP.-ATENCION CLIENTES.-FUERA DE LA FRANJA DE SERVICIO, I SEMESTRE 2014, SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0265-2014 DEL 28/07/2014	8 891
LIQUIDACION: DZOP.-MEJORAMIENTO MENOR DE REDES I SEMESTRE 2014, SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0275-2014 DEL 30/07/2014	62 631
LIQUIDACION: PALORA MEJORAM.MEN REDES I Y II SEM - I SEMESTRE 2014, SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0264-2014 DEL 28/07/2014	4 623
LIQUIDACION PROYECTO PASTAZA.-ALIMENTADOR ARAJUNO RIO BOCANA DE PUNI, SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0223-2014 DEL 25 DE JUNIO DE 2014	249 525
LIQUIDACION PROYECTO PASTAZA.-DIQUE MURIALDO (conv.076/2013), SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0256-2014 DEL 24 DE JULIO DE 2014	21 017
INSTALACIÓN DE SERVICIO A CONSUMIDOR	2 133 535
C.PALORA RECTIFICACIONES I Y II SE.-I SEMESTRE 2014	19 709
C.PASTAZA RECTIFICACIONES I Y II SE.-I SEMESTRE 2014	19 398
C.PUYO INSTALACIONES NUEVAS I Y II S.-I SEMESTRE 2014	43 483
LIQ. C. BAÑOS - RECTIFICACIONES I SEMESTRE 2014. O.T. 004.10.320 SEGÚN MEMO # DC-AGN-291-2014	20 695
LIQ. C. BAÑOS - RECTIFICACIONES II SEMESTRE 2013. O.T. 004.10.320 SEGÚN MEMO # DC-AGN-048-2014 DE ENERO 21/2014	54 437
LIQ. C. PATATE - INSTALACIONES NUEVAS I SEMESTRE 2014. O.T. 004.13.301 SEGÚN MEMO # DC-AGN-291-2014	24 807
LIQ. C. PATATE - INSTALACIONES NUEVAS II SEMESTRE 2013. O.T. 004.13.301 SEGÚN MEMO # DC-AGN-048-2014 DE ENERO 21/2014	26 030
LIQ. C. PATATE - RECTIFICACIONES II SEMESTRE 2013. O.T. 004.13.320 SEGÚN MEMO # DC-AGN-048-2014 DE ENERO 21/2014	17 943
LIQ. C. PELILEO - INSTALACIONES NUEVAS I SEMESTRE 2014. O.T. 004.14.301 SEGÚN MEMO # DC-AGN-291-2014	51 025
LIQ. C. PELILEO - INSTALACIONES NUEVAS II SEMESTRE 2014. O.T. 004.14.301 SEGÚN MEMO # DC-AGN-048-2014 DE ENERO 21/2014	50 472
LIQ. C. PELILEO - RECTIFICACIONES I SEMESTRE 2014. O.T. 004.14.320 SEGÚN MEMO # DC-AGN-291-2014	25 945
LIQ. C. PELILEO - RECTIFICACIONES II SEMESTRE 2013. O.T. 004.14.320 SEGÚN MEMO # DC-AGN-048-2014 DE ENERO 21/2014	45 056
LIQ. C. PILLARO - RECTIFICACIONES I SEMESTRE 2014. O.T. 004.15.320 SEGÚN MEMO # DC-AGN-291-2014	36 946
LIQ. C. PILLARO - RECTIFICACIONES II SEMESTRE 2013. O.T. 004.15.320 SEGÚN MEMO # DC-AGN-048-2014 DE ENERO 21/2014	50 819
LIQ. OT C. AMBATO.- A P. ESTADIO C. FERNANDEZ (CONV. 212/2012) CORTE DIC/2013	3 332
LIQ. OT C. AMBATO.- ESTADIO LA PENINSULA (CONV. 212/2012) CORTE DIC/2013	3 682
LIQ. C. AMBATO RURAL - INST. NUEVAS II SEM 2013 DIC 2013	253 307
LIQ. C. AMBATO RURAL - RECTIFICACIONES II SEM 2013 DIC 2013	109 687
LIQ. C. AMBATO URBANO.- INST. NUEVAS II SEM 2013 DIC 2013	169 158
LIQ. C. AMBATO URBANO.- RECTIFICACIONES II SEM 2013 DIC 2013	89 906
LIQ. C. CEVALLOS - INST. NUEVAS II SEM 2013 DIC 2013	11 979
LIQ. C. CEVALLOS.- RECTIFICACIONES II SEM 2013 DIC 2013	5 174
LIQ. C. MOCHA.- INST. NUEVAS II SEM 2013 DIC 2013	6 373
LIQ. C. MOCHA.- RECTIFICACIONES II SEM 2013 DIC 2013	3 292
LIQ. C. QUERO.- INST. NUEVAS II SEM 2013 DIC 2013	9 808
LIQ. C. QUERO.- RECTIFICACIONES II SEM 2013 DIC 2013	6 835
LIQ. C. TISALEO.- INST. NUEVAS II SEM 2013 DIC 2013	15 813
LIQ. C. TISALEO - RECTIFICACIONES II SEM 2013 DIC 2013	3 509
LIQ. C. AMBATO ACOMETIDAS INSTALACIONES NUEVAS I SEM 2014 JUN 2014	177 922
LIQ. C. AMBATO ACOMETIDAS RECTIFICACIONES I SEM 2014 JUN 2014	147 715
LIQ. C. AMBATO AV. GALO VELA RECT. ACOM. REQ. TRIF. JUN 2014	9 547
LIQ. C. AMBATO RURAL ACOMETIDAS INSTALACIONES NUEVAS I SEM 2014 JUN 2014	202 408
LIQ. C. AMBATO RURAL ACOMETIDAS RECTIFICACIONES I SEM 2014 JUN 2014	129 807
LIQ. C. CEVALLOS ACOMETIDAS INSTALACIONES NUEVAS I SEM 2014 JUN 2014	14 666
LIQ. C. CEVALLOS ACOMETIDAS RECTIFICACIONES I SEM 2014 JUN 2014	5 725
LIQ. C. MOCHA ACOMETIDAS INSTALACIONES NUEVAS I SEM 2014 JUN 2014	9 092
LIQ. C. MOCHA ACOMETIDAS RECTIFICACIONES I SEM 2014 JUN 2014	4 037
LIQ. C. QUERO ACOMETIDAS INSTALACIONES NUEVAS I SEM 2014 JUN 2014	22 169
LIQ. C. QUERO ACOMETIDAS RECTIFICACIONES I SEM 2014 JUN 2014	6 894
LIQ. C. TISALEO ACOMETIDAS INSTALACIONES NUEVAS I SEM 2014 JUN 2014	12 193
LIQ. C. TISALEO ACOMETIDAS RECTIFICACIONES I SEM 2014 JUN 2014	4 698

9/8
CINCUENTA Y DOS.

LIQUIDACION II SEMESTRE.-C.PALORA.-C. PALORA RECTIFICACIONES ACOMETIDAS Y MEDIDORES MEMORANDO N° DZOP-DIR-0026-2014	19 544
LIQUIDACION.-C.PALORA.- II SEMESTRE 2013.- -INSTALACIONES NUEVAS EN M. SANTIAGO MEMORANDO N° DZOP-DIR-0025-2014	35 462
LIQUIDACION.-C PASTAZA.- II SEMESTRE 2013.-.-C. PASTAZA INSTALACIONES NUEVAS ACOMETIDAS Y MEDIDORES II SEM MEMORANDO N° DZOP-DIR-0020-2014, DEL 21 DE ENERO DEL 2014	97 662
LIQUIDACION.-C.PASTAZA.- II SEMESTRE 2013.-.-RECTIFICACIONES PASTAZA MEMORANDO N° DZOP-DIR-0019-2014	44 634
LIQUIDACION: C.PALORA.-INSTALACION NUEVAS I Y II SE - I SEMESTRE 2014, SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0269-2014 DEL 28/07/2014	10 538
INSTALACIONES GENERALES	195 114
LIQ. OT ADQUISICION HERRAMIENTAS LINEAS ENERGIZADAS CORTE ENERO/2014	68 772
LIQUIDACION.- C.PUYO.- ELABORACION DE 4 ESTANTERIAS DZO PUYO, SEGUN MEMORANDO DZOP-87-039-2014 DEL 24 DE ABRIL DEL 2014.	1 288
CARGO EDISON TORRES COD. 1202552 EST.TRAB.3 MONITORES SIS.SCADA NAC	4 363
CARGO EDISON TORRES COD. 1202553 EST.TRAB.3 MONITORES SIS.SCADA NAC	4 363
CARGO EDISON TORRES COD. 1202554 EST.TRAB.3 MONITORES SIS.SCADA NAC	4 363
CARGO SIN CUST.TUNG. COD 1202548 FROTN END REDUNDANT SIS.SCADA NAC	18 209
CARGO SIN CUST.TUNG. COD.1202549 SERVIDOR SIS.SCADA NAC	86 563
CARGO WASHINGTON LESCANO COD.1202547 IMPRESORA SIS.SCADA NAC	1 510
CARGO WASHINTONG LESCANO COD.1202550 EST.TRAB.2 MONITORES SIS.SCADA NAC	3 843
CARGO WASHINTONG LESCANO COD.1202551 EST.TRAB.2 MONITORES SIS SCADA NAC	3 843
SUBTOTAL	9 726 663
BIENES PROYECTO FERUM	839 993
LIQ. OT FERUM 2013 C.AMBATO ALTOS DEL RODO DEL SALADO CORTE MARZO/2014	26 821
LIQ. OT FERUM 2013 C.AMBATO SAN JUAN DEL SALADO CORTE MARZO/2014	14 821
LIQ.FERUM 2013 C.AMBATO ALTOS DE RODO EL SALADO - PILAHUIN MAYO 2014	4 959
LIQ.FERUM 2013 C.AMBATO SAN JUAN DEL SALADO - PILAHUIN MAYO 2014	1 167
LIQUIDACION.-FERUM 2012.- C. TENA.-SERENA MEMORANDO N° DZON-ATE-550-2013	107 197
LIQUIDACION.-FERUM 2013.- C.-PASTAZA.- COMUNIDAD EL ARBOLITO MEMORANDO N° DZOP-DIR-0381-2013	31 608
LIQUIDACION.-FERUM 2013.- C. ARCHIDONA.-TUCSIYACU MEMORANDO N° DZOP-ATE-031-2014	43 946
LIQUIDACION.-FERUM 2013.- C. AROSEMENA TOLA.- SECTOR SAN FRANCISCO DE CHUCAPI MEMORANDO N° DZON-ATE-017-2014	105 295
LIQUIDACION.-FERUM 2013.- C. TENA.-.- ELECTRIFICACION ALTO KILLAYACU MEMORANDO N° DZON-ATE-031-2014	43 206
LIQUIDACION.-FERUM 2013.- C. TENA.-.-REDES Y ALUMBRADO PUBLICO : NAPO.- ALTO SAN MARTIN MEMORANDO N° DZON-ATE-143-2014	92 994
LIQUIDACION.-FERUM 2013.- C. TENA.-ELECTRIFICACION DE SAN PEDRO DE NUEVA JERUSALEM MEMORANDO N° DZON-ATE-016-2014	37 571
LIQUIDACION.-FERUM 2013.- C.-.PASTAZA.- SAN JUAN DE PIATUA MEMORANDO N° DZON-ATE-031-2014	96 636
LIQUIDACION.-C.FERUM 2013.- C - NAPO - ELECTRIFICACION ALTO KILLAYACU MEMORANDO N° DZON-ATE-031-2014, DEL 16 DE ENERO DEL 2014	4 098
LIQUIDACION.-C.FERUM 2013.- C.- NAPO.- SAN FRANCISCO DE CHUCAPI MEMORANDO N° DZON-ATE-016-2014	7 639
LIQUIDACION.-C.FERUM 2013.- C.- NAPO.-MEDIDORES: NAPO ALTO SAN MARTIN MEMORANDO N° DZON-ATE-143-2014	7 037
LIQUIDACION.-C.FERUM 2013.- C.- NAPO.-NAPO.- ELECTRIFICACIONES SAN PEDRO DE NUEVA JERUSALEM MEMORANDO N° DZON-ATE-016-2014	3 992
LIQUIDACION.-C.FERUM 2013.- C.- NAPO.-NAPO.- TUCSIYACU MEMORANDO N° DZON-ATE-031-2014	4 387
LIQUIDACION.-C.FERUM 2013.- C.- PASTAZA.-PASTAZA.- PROGRAMACION DE ENERGIZACION RURAL COMUNIDAD EL ARBOLITO MEMORANDO N° DZOP-DIR-0037-2014	2 707
LIQUIDACION.-C.FERUM 2013.- C.- PASTAZA.-SAN JUAN DE PIATUA MEMORANDO N° DZOP-DIR-0038-2014	3 477
LIQUIDACION: ELECTRIFICACIÓN BELLAVISTA ALTA-YURALPA-IZQUIERDA, SEGÚN MEMORANDO DZON-ATE-460-2014 DEL 24/07/2014	200 435
BIENES PROYECTO PLANREP	698 278
P/R LIQ. OT PLAN REP 2013 C.AMBATO MULANLEO CENTRO CORTE DIC/2013 / REF:DISCON-EUR-222-2013	36 254
P/R LIQ. OT PLAN REP 2013 C.AMBATO RUMICHACA PICAIHUA CORTE DIC/2013 / REF:DISCON-ADI-063-2014	18 888
P/R LIQ. OT PLAN REP 2013 C.AMBATO TURULOMA CORTE MARZO/2014 / REF:DISCON-EUR-077-2014	108 976
P/R LIQ. OT PLAN REP 2013 C PELILEO AMBABAQUI - PURA CREMA CORTE DIC/2013 / REF:DISCON-EUR-222-2013	41 372

W CINCUEENTA Y TRES -

P/R LIQ. OT PLANREP MEER 2013 C.AMBATO EL CALVARIO PILAHUIN CORTE DIC/2014 / REF.DISCON-ADI-010-2014	42 449
P/R LIQ. OT PLAN-REP MEER 2013 C.AMBATO LA CONCEPCION CORTE DIC/2013 / REF.DISCON-ADI-062-2014	44 450
P/R LIQ. OT PLAN-REP MEER 2013 C.QUERO LUIS LOPEZ CORTE DIC/2014 / REF.DISCON-ADI-014-2014	76 303
P/R LIQ. OT PLANREP MEER 2013 C.QUERO MOCHAPATA CORTE DIC/2014 / REF.DISCON-ERU-014-2014	81 446
P/R LIQ. OT PLAN-REP MEER 2013 LA UNION DE LA MAGDALENA CORTE NOV/2014 / REF.DISCON-ADI-007-2014	57 308
P/R LIQ. OT PLAN-REP MEER 2013 SAN CAYETANO CORTE DIC/2014 / REF.DISCON-ADI-009-2014	32 910
P/R LIQ.PLAN REP 2013 C.AMBATO LA UNION DE LA MAGDALENA ENERO 2014 / REF:DC-CP-014-2014	12 756
P/R LIQ.PLAN REP 2013 C.AMBATO MULANLEO CENTRO ENERO 2014 / REF:DC-CP-018-2014	6 219
LIQ.PLAN REP 2013 C.AMBATO MULANLEO EL CALVARIO ENERO 2014	8 037
LIQ.PLAN REP 2013 C.AMBATO RUMICHACA - PICAIHUA ENERO 2014	4 319
LIQ.PLAN REP 2013 C.MOCHA LUIS LOPEZ MARZO 2014	15 928
LIQ.PLANREP 2013 C.AMBATO LA CONCEPCION ABRIL 2014	16 112
LIQ.PLANREP 2013 C.QUERO MOCHAPATA ENERO 2014	16 039
LIQ.PMD MEER 2013 C.AMBATO TURULOMA QUISAPINCHA ABRIL 2014	30 583
PLAN REP 2013.-PASTAZA URBANO.-PASTAZA BARRIO LA MERCED	6 860
PLAN REP 2013.-PASTAZA URBANO.-PASTAZA BARRIO SIMON BOLIVAR	26 230
PLAN REP 2013.-PASTAZA URBANO.-PASTAZA CALLE COTOPAXI	7 001
PLAN REP 2013.-PASTAZA.-BARRIO LA MERCED	1 489
PLAN REP 2013.-PASTAZA.-BARRIO SIMON BOLIVAR	5 515
PLAN REP 2013.-PASTAZA.-CALLE COTOPAXI	834

BIENES PROYECTO EEEP	883 083
C. PASTAZA.-ASOCIACION DE MUJERES EL PAICO.-DZOP-DIR-0336-2014	51 883
C. PASTAZA.-ASOCIACION DE MUJERES EL PAICO.-DZOP-DIR-0366-2014	2 604
C. PASTAZA.-BARRIO LOS COPALES.-DZOP-DIR-0346-2014	23 457
C. PASTAZA.-COLONIA BOLIVARENSE	49 638
C.PASTAZA CONV ECUADOR ESTRATEGICO- BARRIO LINDO	1 560
C.PASTAZA CONV ECUADOR ESTRATEGICO- COMUNIDAD SAN RAFAEL	8 429
C.PASTAZA CONV ECUADOR ESTRATEGICO- LOTIZACION COMANCHE	2 165
C.PASTAZA.- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-BARRIO LOS COPALES	2 441
C.PASTAZA.- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-COLONIA BOLIVARENSE	4 194
C.PASTAZA.- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-COLONIA FRANCISCO DE ORELLANA	4 070
C.PASTAZA - CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-COLONIA VENTANAS	1 053
C.PASTAZA - CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-COMUNIDAD CAJABAMBA	5 153
C PASTAZA.- CONV ECUADOR ESTRATEGICO-COMUNIDAD KUMAY	6 915
C PASTAZA.- CONV ECUADOR ESTRATEGICO-ELECTRIFICACION COLONIA INDEPENDIENTE	2 182
C.PASTAZA.- CONV ECUADOR ESTRATEGICO-MUSHUWARM	2 559
C.PASTAZA.- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-RED DE DISTRIBUCION LA MONTANA	5 899
C.PASTAZA.- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-SAN VICENTE	5 241
C.PASTAZA.- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-SICHA PUMA	7 609
C.PASTAZA.- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-VIA JUAN PABLO DE ALISHUNGO	1 212
C PASTAZA.- CONV ECUADOR ESTRATEGICO-VIA TARQUI VASCONEZ SEVILLA	4 757
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-COLONIA FRANCISCO DE ORELLANA	37 975
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-COLONIA INDEPENDIENTE	59 860
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-COLONIA VENTANAS	31 812
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-COMUNIDAD CAJABAMBA	34 597
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-COMUNIDAD KUMAY	71 697
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-MUSHUCWARM	24 248
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-RED DE DISTRIBUCION LA MONTANA	30 640
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-SAN VICENTE	57 263
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-SICHA PUMA	88 296
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-VIA JUAN PABLO DE ALISHUNGO	31 325
ECUADOR ESTRATEGICO 2013 C. PASTAZA.-VIA TARQUI VASCONEZ SEVILLA	26 734
NAPO RURAL.-CONV II ECUADOR ESTRATEGICO - EL PARA.-DZON-ATE-569-2014	2 066
NAPO RURAL.-MEDIDORES NAPO - GUACAMAYO.-DZON-ATE-569-2014	12 616
NAPO RURAL.-MEDIDORES NAPO - HATUN URKU - MUNDITI URKU.-DZON-ATE-569-2014	4 202
NAPO RURAL.-MEDIDORES NAPO - YURALPA DERECHO.-DZON-ATE-569-2014	3 550
NAPO RURAL.-MEDIDORES NAPO.- ICHU URKU.-DZON-ATE-586-2014	7 181
NAPO RURAL.-MEDIDORES NAPO.- REDES EN BAJA Y MEDIA TENSION EN EL SECTOR 20 DE ENERO.-DZON-ATE-566-2014	2 273
NAPO RURAL.-REDES EN BAJA Y MEDIA TENSION EN EL SECTOR SAN LU:S.-DZON-ATE-566-2014	5 540
NAPO RURAL.-REDES NAPO - EL PARA.-DZON-ATE-566-2014	94 663
NAPO RURAL.-REDES NAPO - YURALPA DERECHO.-DZON-ATE-569-2014	46 147
TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-BALSAYACU	1 625
TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-CENTRO PUNUNO	4 893
TENA- CONV ECUADOR ESTRATEGICO-COLONIA BOLIVAR II	1 562

W/ CINCUENTA Y CUATRO -

TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-ISLA GUADALUPANA	907
TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-MISAHUALLI VIA SHIRIPUNO	207
TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-NUUEVO MUNDO	2 739
TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-SAN ROQUE	2 982
TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-SUMACU	2 464

BIENES PROYECTO PMD	2 005 952
C. PASTAZA.-ALIMENTADOR EL CAPRICH0.-DZOP-DIR-0096-2014, del 21 de Marzo de 2014	234 034
LIQ. OT PMD 2013 C.AMBATO REM. REDES Y A. P. TILAMBULO CORTE NOV/2013	57 973
LIQ. OT PMD 2013 C.AMBATO TANQUES DE EMAPA CORTE JULIO/2014	31 395
LIQ. OT PMD MEER 2013 C. PILLARO LA QUEBRADA CORTE JULIO/2014	14 183
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO 10 DE AGOSTO DE PICAIHUA CORTE MARZO/2014	51 150
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO CALLE SENEFELDER PICAIHUA CORTE MARZO/2014	35 652
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO EL OBRAJE CORTE MARZO/2014	15 327
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO ESCALERAS CORTE MARZO/2014	66 957
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO LACON CORTE MARZO/2014	29 618
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO PINLLO PITATE CORTE MARZO/2014	10 188
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO SAN JOSE DE HUACHI GRANDE CORTE MARZO/2014	40 528
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO SANTA ANA DE CALAMACA CORTE MARZO/2014	33 496
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO SIGUITAG CORTE MARZO/2014	26 797
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.AMBATO SN JACINTO SAMANGA CORTE JULIO/2014	8 028
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.BAÑOS RIO VERDE CORTE MARZO/2014	31 636
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.CEVALLOS SAN JACINTO CORTE MARZO/2014	59 643
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.MOCHA EL REY I CORTE MARZO/2014	41 905
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.PATATE LLIGO CORTE JULIO/2014	18 450
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.PELILEO LA JOYA HUAMBALO CORTE MARZO/2014	43 190
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.PILLARO EL PROGRESO- MARCOS ESPINEL CORTE MARZO/2014	22 472
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.PILLARO RUMIPAMBA- EMILIO TERAN CORTE MARZO/2014	29 140
LIQ. OT PMD MEER 2013 C.PILLARO RUMIPAMBA- EMILIO TERAN CORTE MARZO/2014	77 407
LIQ. OT PMD MEER 2013 JERUSALEN MISQUILLI- SANTA ROSA CORTE MARZO/2014	40 208
LIQ. OT PMD MEER 2013 LAS CARMELITAS SANTA ROSA CORTE JULIO/2014	49 108
LIQ. OT PMD MEER 2013 MOCHA EL REY II CORTE MARZO/2014	52 895
LIQ. OT PMD MEER 2013C.TISALEO PUNGULEO SAN FRANCISCO CORTE MARZO/2014	23 606
LIQ.PMD 2013 AMBATO.-DC.- REM. REDES Y A. P. TILAMBULO DIC 2013	4 018
LIQ.PMD 2013 C. AMBATO LACON PINLLO ENERO 2014	3 851
LIQ.PMD 2013 C.AMBATO PITATE- SAN BARTOLOME DE PINLLO ENERO 2014	1 173
LIQ.PMD 2013 C.AMBATO SAN JACINTO DE SAMANGA ENERO 2014	853
LIQ.PMD 2013 C.AMBATO SIGUITAG PASA ABRIL 2014	2 362
LIQ.PMD 2013 C.AMBATO TANQUES DE EMAPA IZAMBA ENERO 2014	5 365
LIQ.PMD 2013 C.BAÑOS SAN JOSE DE RIO VERDE ENERO 2014	3 030
LIQ.PMD 2013 C.PELILEO LA JOYA HUAMBALO ABRIL 2014	7 328
LIQ.PMD 2013 C.PILLARO RUMIPAMBA ENERO 2014	2 045
LIQ.PMD 2013 MEER C.AMBATO OBRAJE PASA ABRIL 2014	4 596
LIQ.PMD MEER 2013 C. AMBATO YATZAPUZA CHICO DIC 2013	11 437
LIQ.PMD MEER 2013 C.AMBATO 10 DE AGOSTO- PICAIHUA ENERO 2014	9 095
LIQ.PMD MEER 2013 C.AMBATO CALLE SENEFELDER- PICAIHUA ENERO 2014	4 792
LIQ.PMD MEER 2013 C.AMBATO ESCALERAS SAN FERNANDO ABRIL 2014	8 184
LIQ.PMD MEER 2013 C.AMBATO JERUSALEM MISQUILLI ENERO 2014	3 707
LIQ.PMD MEER 2013 C.AMBATO LAS CARMELITAS - SANTA ROSA ENERO 2014	8 158
LIQ.PMD MEER 2013 C.AMBATO SAN JOSE I ETAPA HG ENERO 2014	3 534
LIQ.PMD MEER 2013 C.AMBATO SANTA ANA- SAN FERNANDO ABRIL 2014	2 987
LIQ.PMD MEER 2013 C.CEVALLOS SAN JACINTO ENERO 2014	4 682
LIQ.PMD MEER 2013 C.MOCHA EL REY I ABRIL 2014	2 768
LIQ.PMD MEER 2013 C.MOCHA EL REY II ABRIL 2014	2 619
LIQ.PMD MEER 2013 C.PATATE LLIGO ENERO 2014	1 724
LIQ.PMD MEER 2013 C.PILLARO SECTOR EL PROGRESO ENERO 2014	1 859
LIQ.PMD MEER 2013 C.PILLARO SECTOR LA QUEBRADA ENERO 2014	1 855
LIQ.PMD MEER 2013 C.TISALEO PUNGULEO ENERO 2014	544
LIQUIDACION .-PMD MEER 2013.- .-DZOP.- ALIMENTADOR PUTUIMI MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0386-2013	174 544
LIQUIDACION .-PMD MEER 2013.- C. PUYO.-.ALIMENTADOR POMONA ETAPA I MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0040-2014	193 491
LIQUIDACION .-PMD MEER 2013.- C.-PASTAZA.- WEEK AINTS MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0391-2013	21 378
LIQUIDACION.-C.- PASTAZA.-PMD MEER 2013 .-ALIMENTADOR CAPRICH0 MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0090-2014	8 032
LIQUIDACION.-PMD 2013.- C.- PASTAZA.- WEEK AINTS MEMORANDO Nº DIR-DZOP-0044-2014	1 453
LIQUIDACION.-PMD 2013.- C.- PASTAZA.-ALIMENTADOR POMONA ETAPA 1 MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0061-2014	3 035

W CILUENIA Y CILCO

LIQUIDACION.-PMD 2013.- C.- PASTAZA.-PASTAZA.- ALIMENTADOR PUTUIMI MEMORANDO N° OZOP- DIR-0383-2013, DEL 19 DE DICIEMBRE DEL 2014	6 583
PMD .-PASTAZA RURAL -PASTAZA ALIMENTADOR AMAZONAS	166 466
PMD .-PASTAZA RURAL -PASTAZA BARRIO SANTA ISABEL	46 506
PMD .-PASTAZA RURAL.-PASTAZA CALVARIO	15 853
PMD .-PASTAZA RURAL.-PASTAZA EL TRIUNFO LA LIBERTAD	92 615
PMD .-PASTAZA.-ALIMENTADOR AMAZONAS	8 486
PMD .-PASTAZA.-BARRIO SANTA ISABEL	6 024
PMD .-PASTAZA.-CALVARIO	693
PMD .-PASTAZA.-EL TRIUNFO-LA LIBERTAD	15 467

TOTAL	14 152 969
--------------	-------------------

JRC/.

- Las principales bajas contabilizadas en el año son las siguientes: (ver tabla 19. Columna "Bajas y reingresos netos")

Tabla No. 21.- Bajas año 2014, en dólares

DETALLE	VALOR
CENTRALES DE COMBUSTIÓN INTERNA	783 107
BAJA COD. 3000019 GENERADOR AVERIADO PÓLIZA SEGUROS 1001566	219 375
BAJA COD. 3100005 MOTOR C/ LIGUA AVERIADO PÓLIZA 1001566	563 732
LÍNEAS Y SUBESTACIONES SUBTRANSMISION	126 750
BAJA DE DISYUNTOR DE CORRIENTE , CÓDIGO 6000820, MARCA WESTINGHOUSE, SEGÚN REINGRES B7-61-2014 DE LA BODEGA 7 DEL 2014	15 431
BAJAS BIENES DE SUBESTACIÓN - INTERRUPTOR TRIPOLAR EN VACÍO - BAJA N° 239/2014	1 577
BAJAS BIENES INSTALACIONES ELÉCTRICAS - TABLERO ELÉCTRICO - BAJA N° 185	8 000
BAJAS BIENES INSTALACIONES ELÉCTRICAS - VARIAS - BAJA N° 187	59 932
BAJA ACT. COD. 6000606 RI B2-234-2014 S/E ATOCHA	7 000
BAJA ACT. COD. 6000664 RI B2-234-2014 S/E PELILEO	7 034
BAJA ACT. ELÉCTRICO, RECONECTADOR TRIFÁSICO EN ACEITE, BARROSO JOSE	27 776
LÍNEAS Y SUBESTACIONES DE DISTRIBUCIÓN	1 334 642
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 BODEGA # 8 PALORA	2 146
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 7 PASTAZA	198 133
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 9 NAPO	209 507
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	183 353
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 7 PASTAZA	8 398
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 9 NAPO	37 152
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	209 007
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 BODEGA # 8 PALORA	17 011
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 7 PASTAZA	70 164
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 9 NAPO	48 130
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	158 328
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 7 PASTAZA	3 897
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 9 NAPO	79 640
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	87 860
BAJAS BIENES INSTALACIONES ELÉCTRICAS - VARIAS - BAJA N° 186	23 915
INSTALACIÓN DE SERVICIO A CONSUMIDOR	761 707
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 BODEGA # 8 PALORA	13 523
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 7 PASTAZA	19 092
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 9 NAPO	22 533
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	26 273
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 7 PASTAZA	928
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 9 NAPO	3 812
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	385 182
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 7 PASTAZA	145 046
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 9 NAPO	20 396
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	36 500
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 7 PASTAZA	1 817
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 9 NAPO	9 488

9/8 CINAVERIA y S.F.J.

BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	87 118
INSTALACIONES GENERALES	339 007
BAJA TERRENO S/E PUYO 2	42 976
REINGRESOS BIENES A BODEGA	274 748
OTRAS BAJAS	12 353
BAJA ESTANTERIAS BODEGA N° 5	8 929
SUBTOTAL	3 335 212
BIENES PROYECTO FERUM	604 548
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 BODEGA # 8 PALORA	1 481
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 7 PASTAZA	2 242
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 9 NAPO	17 420
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	83 111
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 7 PASTAZA	19 142
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 9 NAPO	16 923
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	230 883
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 BODEGA # 8 PALORA	1 652
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 7 PASTAZA	4 031
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGA # 9 NAPO	15 887
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA RURAL BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	34 193
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 7 PASTAZA	3 871
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 9 NAPO	90 040
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	83 691
BIENES PROYECTO PLANREP	2 501
BAJA REINGRESOS I SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	1 207
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGAS # 1, 3, 4 Y 5 TUNGURAHUA	1 294
TOTAL	3 942 261

- Un resumen de la propiedad, planta y equipo se muestra a continuación:

Tabla No. 22.- Activos depreciables, con tope depreciatorio y terrenos, al 31/12/2014, en dólares.

Propiedad, planta y equipo	Depreciándose			Tope depreciatorio			Terrenos	Total		
	Valor reemp.	Deprec. Acum.	Valor actual	Valor reemp.	Deprec. Acum.	Valor actual	Valor actual	Valor reemp.	Deprec. Acum.	Valor actual
Bienes e instalaciones en servicio										
- Centrales hidroeléctricas	6 906 180	5 528 838	1 377 342	78 277	78 178	99	90 814	7 075 270	5 607 016	1 468 254
- Centrales de combustión interna	1 471 484	1 138 800	332 684	98 335	98 683	652	18 059	1 586 878	1 237 482	349 396
- Líneas y subestaciones de subtransmisión	20 956 153	9 376 796	11 579 357	-	-	-	2 298 600	23 254 753	9 376 796	13 877 957
- Líneas y subestaciones de distribución	105 134 269	48 225 622	56 908 647	4 034 747	3 911 138	123 609	264 596	109 434 011	52 136 760	57 297 251
- Instalaciones de servicios a consumidor	24 527 650	10 337 792	14 189 858	736 803	724 802	12 001	-	25 264 453	11 062 593	14 201 860
- Instalaciones generales	18 991 817	6 825 417	10 166 400	3 835 584	3 822 777	12 787	5 214 234	26 041 615	10 648 164	15 393 421
Bienes proyecto FERUM	33 398 856	12 521 107	20 875 749	368 185	363 536	2 629	-	33 763 020	12 884 643	20 878 377
Bienes proyecto PLANREP	2 758 954	278 015	2 480 939	-	-	-	-	2 758 954	278 015	2 480 939
Bienes proyecto EEEP	961 630	28 817	934 813	-	-	-	-	961 630	28 817	934 813
Bienes proyecto PMD	2 006 057	102 487	1 903 570	-	-	-	-	2 006 057	102 487	1 903 570
Bienes e instalaciones que no son de servicio	1 929 083	952 758	976 325	73 104	54 828	18 276	181 644	2 183 831	1 007 586	1 176 245
Total	217 040 133	95 314 449	121 725 684	9 223 935	9 053 942	170 053	8 086 347	234 330 472	104 368 389	129 962 082

Comentario.- Los activos con tope depreciatorio tienen un valor en libras de 170 053,00

USD.

W. CINCUNHA Y SATE

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (211)

12.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como sigue, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
21101	Proveedores no relacionados	a)	3 271 312,70	2 541 698,70	729 616,00
21102	Cuentas por pagar	b)	5 670 418,35	3 892 053,54	1 778 364,81
Total			8 941 731,05	6 433 750,24	2 507 980,81

12.2. Análisis

a) 21101 Proveedores no relacionados

- Su movimiento es el siguiente:

Tabla No. 23.- Movimiento de la cuenta proveedores no relacionados 2014, en dólares

Código	Cuenta	Saldo al 31/12/2013	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores	Saldo al 31/12/2014
2110101	Proveedores de energía no relacionados	1 356 488,00	5 805 207,47	5 768 043,82	1 319 324,35
2110102	Proveedores de bienes y servicios no relacionados	1 185 209,00	12 141 817,81	12 908 597,46	1 951 988,65
Total		2 541 697,00	17 947 025,28	18 676 641,28	3 271 313,00

- Los proveedores de energía no relacionados con saldos más importantes son: Termoguayas (406 587,25 USD), Electroquil (263 313,05 USD), Intervisa Trade (233 541,90 USD) y Sociedad Agrícola e Industrial San Carlos (134 497,10 USD). Representan el 79% del total. Las obligaciones con los proveedores de energía no generan intereses.

Tabla No. 23.1- Movimiento de la cuenta proveedores de energía no relacionados 2014, en dólares

W CIHCUENTA Y C.H.D.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31/12/2013	Factur.	Pago	Retenc.	Ajusto	Compensac.	Saldo al 31/12/2014
2110101010001	Ecoelectric	42 311	175 438	(167 648)	(1 519)	-	(2 199)	46 382
2110101010002	Ecoluz	7 198	56 856	(58 789)	(177)	-	(396)	8 060
2110101010003	Ecuces	41 481	17 485	(58 789)	(177)	-	-	(0)
2110101010004	Electroquill s.a	368 330	1 153 434	(1 245 788)	(10 662)	(0)	-	263 313
2110101010005	Enemmax s.a.	38 602	65 237	(66 768)	-	-	(23 417)	13 654
2110101010006	Empriisa	21	-	-	-	-	-	21
2110101010007	Generadora Rocafuerte S.A.	38 842	379 589	(330 339)	(3 386)	-	-	84 706
2110101010008	Hidago & Hidalgo constructores	9 740	128 637	(125 144)	(1 246)	-	-	11 987
2110101010009	Hidroabancos s.a.	16 052	55 019	(58 652)	-	-	-	12 419
2110101010010	Intervisa Trade	320 848	853 203	(932 578)	(8 029)	-	(1)	233 542
2110101010011	Letarge cementos S.A.S	1 021	14 116	(10 556)	(84)	-	-	4 487
2110101010012	Plasticaucho	15	-	(15)	-	-	-	-
2110101010013	Sociedad Agrícola e Industrial San Carlos	21 389	313 579	(197 980)	(2 490)	-	(2)	134 496
2110101010014	Ternoguyas	394 311	1 740 110	(1 711 453)	(16 381)	-	-	406 587
2110101010015	Hidroeléctrica del Litoral	2 041	230 811	(232 852)	-	-	-	-
2110101010016	Energía Planta Fotovoltaica Epitovoltica S.A.	7 901	33 990	(35 864)	-	-	-	6 027
2110101010017	Generación Solar Membrana S.A.	4 586	7 645	(10 924)	(70)	-	-	1 237
2110101010018	Alternativas de generación Genr	-	9 447	(7 012)	-	-	-	2 435
2110101010019	Generación Alternativa de SA	-	9 598	(7 149)	-	-	-	2 449
2110101010020	Wildicssa S.A.	-	8 288	(6 041)	-	-	-	2 257
2110101010021	Sunsau S.A	-	8 267	(6 022)	-	-	-	2 245
2110101010022	Gransolar S.A.	-	30 162	(18 768)	-	-	-	11 394
2110101010023	Ennercorp S.A	-	3 877	(1 405)	-	-	-	2 572
2110101010024	Sarsol S.A	-	2 894	-	-	-	-	2 894
2110101010025	Lcaenergy S.A.	-	812	-	-	-	-	812
2110101010026	Sobanionio S.A	-	1 359	-	-	-	-	1 359
2110101010027	Solsantos S.A	-	2 961	-	-	-	-	2 961
2110101010028	Renovata S.A	-	616	-	-	-	-	616
2110101010029	Sohuagui S.A.	-	1 598	-	-	-	-	1 598
2110101010030	Surenergy S.A	-	1 363	-	-	-	-	1 363
2110101010031	Saracayol S.A.	-	2 894	-	-	-	-	2 894
2110101010032	Sabango Solar S.A	-	424	-	-	-	-	424
2110101010033	Solnacras S.A.	-	1 764	-	-	-	-	1 764
2110101010034	San Pedro Solar Energy SA.	-	3 050	-	-	-	-	3 050
2110101010035	Conzaenergy S A	-	2 951	-	-	-	-	2 951
2110101010036	Corporación Azucarera Ecuatoriana S.A.	-	23 612	-	-	-	-	23 612
2110101010120	Metropolitana de Agua Empresa Publica	33 744	51 259	(65 072)	-	-	(1 142)	18 789
2110101010140	Valdsol Ecuador S.A.	9 856	15 999	(21 988)	-	-	-	3 866
Total general		1 358 489	5 408 454	(5 373 877)	(44 582)	(0)	(27 187)	1 319 324

Los proveedores de bienes y servicios no relacionados con saldos más importantes son: Electroables (694 962,10 USD), ATM Electric (206 385,11 USD), Electric Supply & Cia (217 781,73 USD), Cell Hidalgo Hermel Etrain (183 636,62

W/ CI. HAJEM Y NUJEE

USD), Master Light Cia. Ltda. (163 027,20 USD) y Ecuatrán (90 518,40 USD). Representan el 80% del total. Las obligaciones con los proveedores de bienes y servicios no generan intereses.

b) 21102 Cuentas por pagar

- Está conformada por órdenes de pago y otras cuentas por pagar. Un detalle de los saldos y movimientos principales, se presentan a continuación:

Tabla No. 24.- Movimiento de órdenes de pago 2014, en dólares

Código	Cuenta	Saldo al 31/12/2013	Movimientos deudores	Movimientos acreedores	Saldo al 31/12/2014
211020101	Tungurahua	1 366 163,00	48 550 589,84	50 364 136,57	3 179 709,73
	Total	1 366 163,00	48 550 589,84	50 364 136,57	3 179 709,73

Tabla No. 25.- Movimiento de otras cuentas por pagar 2014, en dólares

Código	Cuenta	Saldo al 31/12/2013	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores	Saldo al 31/12/2014
211020201	Entidades del Sector Público	-	329 608,19	329 608,19	-
211020202	Funcionarios, empleados y exempleados	75 222,00	1 358 945,21	1 317 588,62	33 865,41
211020203	Otras cuentas por liquidar	207 032,00	15 880 547,48	15 809 419,49	135 904,01
211020204	Liquidación de sueldos	4 553,00	4 501 673,24	4 504 585,67	7 465,63
211020205	Tasas e impuestos recaudados a favor de terceros	2 171 365,00	11 788 352,42	11 874 740,38	2 247 752,96
211020207	Garantías recibidas	3 300,00	-	-	3 300,00
211020208	Retenciones a favor de terceros	63 749,00	1 185 760,46	1 181 174,89	59 163,43
211020209	Otras cuentas por liquidar	669,00	5 944,69	8 521,93	3 246,24
211020210	Accionistas	-	-	10,40	10,40
	Total	2 525 890,00	35 060 831,69	35.025.649,77	2 490 768,08

Comentario.- La cuenta 211020205 Tasas e impuestos recaudados a favor de terceros incluye 1 115 597,00 USD correspondientes a la facturación de diciembre del 2014 (Ver tabla 3, Nota. 7). En el mes de enero del 2015 se paga la diferencia.

W. SESEKIA -

13. Otras obligaciones corrientes (212)

13.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
21201	Con la administración tributaria		228 090,27	152 319,98	75 770,29
21202	Con el IESS		149 341,18	137 982,93	11 358,25
21203	Por beneficios de ley a empleados		400 366,23	406 593,67	(6 227,44)
	Total		777 797,68	696 896,58	80 901,10

13.2. Análisis

- La EEASA adeuda a la Administración Tributaria las retenciones en la fuente del impuesto a la renta, IVA, e IVA percibido en diciembre del 2014.
- Se adeuda al IESS aportes, préstamos y fondos de reserva.
- Por beneficios de ley a empleados debe considerarse el décimo tercer y décimo cuarto sueldo y las vacaciones por pagar.

14. Cuentas por pagar diversas con relacionados (213)

14.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
21301	Proveedores relacionados	a)	14 193 643,54	17 172.652,82	(2 979 009,28)
21302	Plan Renova MEER		305 731,53	-	305 731,53
	Total		14 499 375,07	17 172 652,82	(2 673 277,75)

14.2. Análisis

a) Cuenta 21301.- Las transacciones con proveedores relacionados registran principalmente la compra de energía eléctrica y las transferencias de recursos recibidas para la ejecución de inversiones específicas, como es el caso de Ecuador Estratégico.

- El movimiento de proveedores relacionados se muestra a continuación:

98 SESENTA Y UNO.

Tabla No. 26.- Movimiento de proveedores relacionados 2014, en dólares

Código	Detalle	Saldo al 31/12/2013	Compras	Pagos	Requidación	Remanc.	Compens. Empl	Compens. Empl	Saldo al 31/12/2014
2-30101010001	CENACE	600 112,64	2 955 568,99	(2 267 824,01)	(105 878,83)	-	(641 813,88)	(44 102,52)	303 661,99
2-30101010002	CELEC EP	7 552 822,55	21 914 718,84	(19 291 011,79)	(142 189,49)	-	-	(1 454,15)	10 433 045,99
2-30101010005	CNEL EL ORC	17 944,18	15 083,04	(4 287,47)	-	-	-	-	28 739,75
2-30101010007	CNEL SANTO DOMINGO	-7 313,58	8 020,55	(1 973,23)	-	-	-	-	23 359,88
2-30101010009	E E AZOCUEZ	828,88	-	-	-	-	-	(828,88)	-
2-30101010010	E E EMELNORTE	26 993,71	62 306,55	(60 125,54)	2 283,08	-	-	(6 988,51)	24 488,28
2-30101010011	E E E COTOPAXI	18 883,06	36 598,05	(48 027,88)	(3 487,74)	-	-	(3 963,50)	(0 11)
2-30101010012	E E E QUITO	428 401,33	875 378,90	(783 357,50)	(481,78)	-	-	(148 813,72)	171 328,25
2-30101010013	E E REGIONAL SUR	33 687,72	68 181,89	(72 477,67)	(1,15)	-	-	(11 575,78)	18 084,01
2-30101010014	E E E RIOBABA	39 243,52	53 132,37	(58 544,70)	(2 738,44)	-	-	(12 280,19)	18 914,58
2-30101010015	E E DE GUAYAQUIL	275 181,83	1 291 900,08	(737 422,57)	-	-	-	(31 082,93)	798 568,18
2-30101010019	ELECAUSTRO	283 441,78	789 192,80	(791 091,08)	(15 430,79)	-	-	(9 877,35)	288 525,38
2-30101010020	CNEL SANTA ELENA	594,50	-	-	-	-	-	-	594,50
2-30101010042	HIDROQUIA CARCHI EP	1 611,35	-	(1 611,35)	-	-	-	-	-
2-30101010043	SOCIEDAD HIDROELECTRICA IMBABURA S A	4 473,95	-	(3 071,88)	-	(138,97)	-	-	727 10
2-30101010044	ELECTRISOL S A	18 738,00	-	(13 592,77)	-	-	-	-	3 144 23
2-30101020017	E E REGIONAL SUR	-	-	-	-	-	-	-	-
2-30101020018	E E RIOBABA	-	-	-	-	-	-	-	-
2-30101030003	CENACE	-	-	-	-	-	-	-	-
2-30101030012	ELECTRO GENERADORA DEL AUSTRO	-	-	-	-	-	-	-	-
2-30101030021	ECUADOR ESTRATEGICO EP - CONVENIOS PARA ZONA ORIENTAL NAPO Y PASTAZA	580 551,00	1 530 600,89	-	-	-	-	-	2 091 151,99
2-30101040001	CNEL BOLIVAR PLAN DIEZ MILLONES	6 790 000,00	174 188,97	(6 964 188,97)	-	-	-	-	-
2-30101040002	SISTEMA AREGUIS	97 032,00	-	(97 032,17)	-	-	-	(0 17)	-
2-30101040003	MATERIALES RECIBIDOS EN PRESTAMO	12 174,00	-	(993,21)	-	-	-	-	11 180,79
2-30101040004	CNEL BOLIVAR PLAN 15 MILLONES (REFORMA PLAN PND 2014 BID)	3 289 432,98	(3 289 432,98)	-	-	-	-	-	-
2-30101040005	ANTICIPD DE CONTRATOS	184 658,20	-	(184 658,20)	-	-	-	-	-
Total		17 172 652,97	32 950 762,01	(34 749 247,00)	(268 802,85)	(138,97)	(641 813,88)	(270 068,81)	14 183 643,54

Comentario.- Compensación cuentas por pagar al CENACE con recursos recibidos del MEER por emergencia eléctrica estaje nov-2009-may-2010. Ref. Oficio MEER-SDCE-2013-0060-OF 31/01/2013.

15. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (214)

15.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
21401	Jubilación Patronal	a)	499 257,00	85 748,00	413 509,00
21402	Otros Beneficios para los empleados	b)	783 400,00	1 950 900,00	(1 167 500,00)
Total			1 282 657,00	2 036 648,00	(753 991,00)

15.2. Analisis

a) y b) 21401 Jubilación patronal y 21402 otros beneficios corto plazo para los empleados

M. E. M. Y. D. S.

- La porción corriente de provisiones por beneficios a empleados se cuantificó en base al memorando DRI-DIR-0108-2015 del 30 de enero del 2015, emitidos por el Departamento de Relaciones Industriales, encargado del manejo de recursos humanos. Ver también Nota No. 18

16. Otros pasivos corrientes (215)

16.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
21501	Fondos de garantía		188 539,21	287 285,27	(78 746,06)
21502	Otros pasivos		446 321,60	88 948,27	357 373,33
21503	Otras provisiones corrientes		297 115,62	-	297 115,62
	Total		931 976,43	356 233,54	575 742,89

Análisis

- Los fondos de garantía corresponden al 5% de los contratos de mano de obra. Tienen como propósito garantizar la calidad del trabajo contratado.
- Otros pasivos comprenden provisiones por procesos judiciales que la empresa eventualmente pagaría en el 2015, de acuerdo con el criterio vertido por el Asesor Jurídico de la institución. Referencia Memorando AJ-001-2015 del 5 de enero del 2015.

17. Cuentas y documentos por pagar (221)

17.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
22101	Depósito de abonados	a)	3 002 492,75	2 597 056,08	405 436,67
	Total		3 002 492,75	2 597 056,08	405 436,67

17.2. Análisis

a) Cuenta 22101.- Esta cuenta registra los valores entregados por los abonados que solicitan un nuevo servicio como garantía del buen uso de la acometida y el equipo de

9^o SESENTA Y TRES -

medición, valor que es reintegrado previa la deducción de sus deudas en el momento que el abonado prescinde del servicio de energía eléctrica.

Tabla No. 27.- Movimiento de depósitos de abonados 2014, en dólares.

Detalle	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
(+) Recaudación	47 427,25	40 907,35	38 176,72	48 094,18	21 149,80	38 457,00	40 240,35	32 302,83	39 604,84	32 237,88	25 021,36	23 897,76	425 617,32
(-) Notas de crédito	(113,40)	(594,00)	(48,65)	(5 458,29)	(1 815,81)	(19,80)	(217,97)	(128,70)	(653,40)	(359,15)	(1 933,25)	(413,10)	(11 561,52)
(-) Devolución		(50,00)		(2 468,67)	(115,20)	(158,00)	(115,35)	-	(94,50)	(50,00)	(406,88)	-	(3 458,60)
(-) Actos de baja		(50,00)	(338,70)	(402,34)	(765,50)	(547,20)	-	(187,84)	-		(997,10)	(1.871,35)	(5 160,53)
Movim. Neto	47 313,85	40 213,35	35 789,37	39 764,38	18 659,29	37 732,00	39 907,03	31.986,29	38 656,94	31 828,73	21 684,13	21 707,31	405 436,67
Saldo al 31/12/2013													2 597 056,00
Saldo al 31/12/2014													3 002 492,67

18. Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo (222)

18.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
22201	Jubilación Patronal	a)	5 298 295,99	4 139 877,24	1 158 418,75
22202	Otros beneficios no corrientes para los empleados	b)	1 958 584,53	1 436 549,13	522 035,40
	Total		7 256 880,52	5 576 426,37	1 680 454,15

18.2. Análisis

a) y b) Jubilación patronal y otros beneficios no corrientes a los empleados

- Los movimientos de las provisiones a largo plazo son los siguientes:

Tabla No. 28.- Movimiento de las provisiones por beneficios a empleados 2014, en dólares

Detalle	Jubilación patronal	Retiro voluntario	Indemnización jubilación	Desahucio	Total
Saldo inicial	4 226 626	691 164	1 941 787	764 498	7 613 074
Corto plazo	85 748	487 900	1 428 000	35 000	2 036 648
Largo plazo	4 139 877	203 264	513 787	719 498	5 576 426
(+) MÁS:					
Registro de la provisión	1 427 261	79 629	766 676	65 460	2 328 026
Corto plazo					-
Largo plazo	1 427 261	79 629	766 676	65 460	2 328 026
Reclasificación porción corriente	890 371	113 333	946 700	41 029	1 990 434
Corto plazo	890 371	113 333	946 700	41 029	1 990 434
Largo plazo					-
Reclasificación largo plazo	-	558 393	387 940	26 473	972 806
Corto plazo					-
Largo plazo	-	558 393	387 940	26 473	972 806
Ajuste provisión en más	621 530	-	512 973	343	1 134 846

977 SESENTA Y CUATRO

Corto plazo					
Largo plazo	621 530	-	512 973	343	1 134 845
(-) MENOS:					
Reclasificación porción corriente	(890 371)	(113 333)	(945 700)	(41 029)	(1 990 434)
Corto plazo					
Largo plazo	(890 371)	(113 333)	(945 700)	(41 029)	(1 990 434)
Reclasificación largo plazo	-	(558 393)	(387 940)	(26 473)	(972 806)
Corto plazo	-	(558 393)	(387 940)	(26 473)	(972 806)
Largo plazo	-	-	-	-	-
Ajusto provisión en menos	-	(396 207)	-	(368 582)	(764 789)
Corto plazo					
Largo plazo	-	(396 207)	-	(368 582)	(764 789)
Pago mediante rol	(474 728)	-	-	-	(474 728)
Corto plazo	(474 728)	-	-	-	(474 728)
Largo plazo	-	-	-	-	-
Pago mediante orden	-	(42 840)	(1 242 360)	(9 557)	(1 294 757)
Corto plazo	-	(42 840)	(1 242 360)	(9 557)	(1 294 757)
Largo plazo	-	-	-	-	-
Pago de reliquidación	(2 135)	-	-	-	(2 135)
Corto plazo	(2 135)	-	-	-	(2 135)
Largo plazo	-	-	-	-	-
Saldo final	5 797 553	331 746	1 978 076	432 162	8 539 537
Corto plazo	499 257	-	743 400	40 000	1 282 657
Largo plazo	5 298 296	331 746	1 234 676	392 162	7 256 880

Provisión	Corto plazo	Largo plazo	Total
Jubilación patronal	499 257	5 298 296	5 797 553
Retiro voluntario	-	331 746	331 746
Indemnización jubilación	743 400	1 234 676	1 978 076
Desahucio	40 000	392 162	432 162
Total	1 282 657	7 256 880	8 539 537

Comentario.- Durante el período se registró un gasto por provisión de 2 698 082,00 USD (registro de la provisión 2 328 026,00 USD más ajuste de provisión en más 1 134 845,00 USD menos ajuste provisión en menos 764 789,00 USD).

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

W. SERENA Y CIA. CO.

- El valor nominal de cada acción es de USD. 1,00;
- Todas las acciones emitidas son de carácter ordinario, no existen acciones preferenciales ni sujetas a restricciones.
- No se cuenta con acciones emitidas en tesorería ni acciones bajo opciones y contratos de venta.
- A la fecha de presentación de los Estados Financieros, la Junta General de Accionistas no ha decidido sobre el pago de los dividendos, por esta razón no constan como pasivos dentro del Balance General.

20. Aportes de accionistas para futura capitalización (312)

20.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
31201	Aportes		19 241 295,47	5 596 570,39	13 644 725,08
	Total		19 241 295,47	5 596 570,39	13 644 725,08

20.2. Análisis

- La variación en más se explica por los aportes recibidos durante el período, los mismos que se muestran en la siguiente tabla:

Tabla No. 30.- Movimiento de aportes para futura capitalización 2014, en dólares

Cuenta	Detalle	Programas	Convenios	Reinvers. Utilidades	Permutas	Total
3120101000005	MEER - Reinversión de Utilidades 2013	-	-	38 913,13	-	38 913,13
3120101040003	MEER - FERUM 2013	195 612,00	-	-	-	195 612,00
3120101050002	MEER - PMD 2014	1 471 278,29	-	-	-	1 471 278,29
3120101050003	MEER - Reforzamiento PMD 2014 - BID	10 948 097,08	-	-	-	10 948 097,08
3120101050004	MEER - FERUM BID II	440 926,37	-	-	-	440 926,37
3120101050005	MEER - Programa SIDGE 2014	162 985,29	-	-	-	162 985,29
3120102	GAD PROVINCIAL DE TUNGURAHUA	-	31 457,90	5 264,40	-	36 722,30
3120103	GAD MUNICIPALIDAD DE AMBATO	-	27 987,43	2 348,71	-	30 336,14
3120105	GAD MUNICIPAL DE PASTAZA	-	14 750,00	621,23	33.321,34	48 692,57
3120104	GAD PROVINCIAL DE PASTAZA	-	47 220,00	1 228,81	-	48 447,81
3120106	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN SAN PEDRO DE PELILEO	-	102 589,47	698,75	-	103 288,22
3120107	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN BAÑOS DE AGUA SANTA	-	-	311,93	-	311,93
3120108	GAD MUNICIPAL DE MOCHA	-	-	253,10	-	253,10
3120109	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN MERA	-	-	-	-	-
3120110	GAD MUNICIPAL DE TISALEO	-	-	254,55	-	254,55
3120111	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN SANTIAGO DE PILLARO	-	17 522,23	251,15	-	17 773,38

98 85.2014 y 81418 -

3120112	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN SANTIAGO DE QUERO	-	95 867,20	220,58	-	96 088,78
3120114	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN CEVALLOS	-	-	168,44	-	168,44
3120113	GAD MUNICIPAL DE SAN CRISTÓBAL DE PATATE	-	-	221,03	-	221,03
3120115	GAD MUNICIPAL DE PALORA	-	-	112,34	-	112,34
3120116	GAD PROVINCIAL DE MORONA SANTIAGO	-	-	93,01	-	93,01
3120117	GAD PROVINCIAL DE NAPO	-	-	21,23	-	21,23
3120119	GAD MUNICIPAL DE TENA	-	-	38,00	-	38,00
3120118	GAD MUNICIPAL DE CARLOS JULIO AROSEMENA TOLA	-	5 808,04	22,58	-	5 830,62
3120120	GAD MUNICIPAL DE ARCHIDONA	-	-	20,00	-	20,00
3120121	GAD MUNICIPAL DE MERA	-	-	237,67	-	237,67
3120122	CÁMARA DE COMERCIO DE AMBATO	-	-	1,90	-	1,90
3120123	CÁMARA DE INDUSTRIAS DE TUNGURAHUA	-	-	1,90	-	1,90
	(=) Movimiento Neto		13 218 899,03	343 202,27	49 302,44	33 321,34
	(+) Saldo al 31/12/2013					5 596 570,39
	(=) Saldo al 31/12/2014					19 241 295,47

Comentario.- En la resolución No 15-2014 de la Junta General de Accionistas del 16 de abril del 2014 se estableció que las utilidades distribuibles en el ejercicio económico 2013, sean reinvertidas en programas de inversión.

21. Reserva (313)

21.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
31301	Legal	a)	2 660 315,87	2 654 837,82	5 478,05
	Total		2 660 315,87	2 654 837,82	5 478,05

21.2. Análisis

a) Del resultado del ejercicio 2013 se incorporó a reserva legal el valor de 5 478,00 USD. De acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, las reservas se seguirán constituyendo hasta alcanzar el 50% del valor del capital social.

22. Resultados acumulados (315)

22.1. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como siguen, en dólares

91 SESENTA Y OCHO.

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
31503	Ajustes de ejercicios anteriores	a)	410 643,33	(925 414,33)	1 336 057,66
31504	resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez	b)	16 915 757,88	18 474 440,96	(1 558 683,08)
31505	Reserva por donaciones y contribuciones	c)	2 075 447,98	1 423 018,88	652 429,10
	Total		19 401 849,19	18 972 045,51	429 803,68

22.2. Análisis

a) Consisten en transacciones identificadas luego de la fecha de presentación de los estados financieros del 2013, cuya incidencia sobre los resultados no corresponde al 2014.

b) Corresponde al ajuste por la valoración del complejo Catiglata. Ref. Memorando DF-COS-

c) Son consideradas donaciones y contribuciones, de conformidad con el SUCOSE, aquellos valores de personas naturales o jurídicas transfieren a la EEASA de manera voluntaria, tanto para fines de proyectos específicos como para uso general.

Estado de resultados – Composición de saldos

23. Prestación de servicios (411)

23.1. Durante los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron realizados como sigue, en dólares:

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
41101	Venta de energía		54 342 788,67	47 595 847,88	6 746 940,79
	Total		54 342 788,67	47 595 847,88	6 746 940,79

23.2. Análisis

- Las ventas de energía al sector residencial constituyen el rubro más representativo (45%), seguido del sector industrial (19%), comercial (16%) y alumbrado público (11%), estos cuatro rubros abarcan el 91% de las ventas de energía. Un detalle por provincia se muestra a continuación:

9/11 SESENTA Y NUEVE

Tabla No. 31.- Ventas de energía 2014 por tarifa y por provincia, en dólares

Tarifa	Tungurahua	Pastaza	Morona	Napo	Total general	%
Residencial	19 443 388	2 289 731	266 257	2 323 424	24 322 800	45%
Industrial	9 824 393	480 526	30 139	170 588	10 485 646	19%
Comercial	6 145 417	1 256 495	63 473	1,080 617	8 526 002	16%
Alumbrado público	4 666 817	668 233	53 121	593 434	5 981 605	11%
Entidades oficiales alumbrado público	1 121 149	379 160	33 094	360 388	1 893 791	3%
Bombeo de agua	1 165 436	13 778	969	11 264	1 191 447	2%
Asistencia social	316 849	177 078	5 069	83 798	582 794	1%
Entidades sector eléctrico	292 452	-	-	-	292 452	1%
Instituciones de beneficencia	368 637	100 143	9 493	53 103	531 376	1%
Autoconsumos empresa	134 176	16 447	726	7 766	159 115	0%
Capacidades especiales	48 456	24 107	2 350	41 284	116 197	0%
Cultos religiosos	40 279	5 601	758	3 121	49 759	0%
Escenarios deportivos	53 585	35 288	2 781	22 215	113 849	0%
Peaje de distribución	17 051	-	-	-	17 051	0%
Pérdidas transporte de energía	2 640	-	-	-	2 640	0%
Redondeo	2	1	-	0	3	0%
Subsidio cruzado	-	42 177	-	34 085	76 262	0%
Total general	43 640 727	5 468 745	468 230	4 765 087	54 342 789	100%
Participación por provincia	80%	10%	1%	9%		

Comentario 1.- Como puede apreciarse, las ventas en la provincia de Tungurahua aportan el 80% de los ingresos totales de la empresa por el rubro venta de energía.

Comentario 2.- Las tarifas que cobra la empresa a sus abonados están reguladas por el pliego tarifario vigente.

24. Subvenciones del gobierno (412)

24.1. Durante los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron realizados como sigue, en dólares:

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
41201	Déficit tarifario Ministerio de Electricidad y Energía Renovable	a)	2 425 254,20	4 071 380,00	(1 646 125,80)
	Total		2 425 254,20	4 071 380,00	(1 646 125,80)

24.2. Análisis

a) El valor del déficit tarifario correspondiente al 2014 se reconoció con el debido sustento entregado por el ARCONEL, oficio ARCONEL-CNRSE-2015-0042-O y DP-EEC-037-2015. Ver también comentario 2 de la Nota No. 7 e)

CSA SEFIECHA

25. Costo de ventas (511)

25.1. Durante los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron causados como sigue, en dólares:

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
51101	Compra de energía		32 450 088,56	30 056 468,47	2 393 620,09
51201	Generación hidráulica		313 395,44	260 842,88	52 552,56
51202	Generación a combustión interna		224 275,39	276 777,37	(52 501,98)
51203	Subtransmisión		1 206 273,46	888 081,57	318 191,89
51204	Distribución		3 695 692,25	3 282 685,93	413 006,32
51205	Servicio a consumidores		387 356,50	356 754,28	30 602,22
51206	Comercialización y administración general		11 274 468,14	10 968 856,37	275 611,77
51341	Depreciación de bienes e instalaciones en servicio		6 534 292,28	6 024 613,08	509 679,20
51342	Depreciación proyectos FERUM bienes e instalaciones en servicio		1 379 478,52	1 342 332,69	37 145,83
51343	Proyecto plan de REP gasto depreciación bienes e instalaciones servicio		150 131,30	88 762,62	61 368,68
51344	Gasto depreciación EEEP		23 712,05	3 104,27	20 606,78
51345	Depreciación bienes instalaciones no afines al servicio eléctrico		23 976,00	23 976,00	-
51348	Proyectos plan PMD bienes e instalaciones servicio		102 487,36	-	102 487,36
	Subtotal		57 765 627,25	53 603 256,53	4 162 370,72
51345	Reclasificación depreciación bienes instalaciones no afines al servicio eléctrico		(23 976,00)	(23 976,00)	-
	Total		57 741 651,25	53 579 280,53	4 162 370,72

Comentario.- Por efectos de presentación y mejora de la información financiera, se excluye del costo la depreciación de bienes e instalaciones no afines al servicio eléctrico tanto en el 2014 como en el 2013 con la finalidad de comparar estos ejercicios sobre una misma base.

25.2. Análisis

- El estado de resultados está presentado según la función del gasto, un detalle por provincia se muestra a continuación:

Tabla No. 32.- Incidencia de gastos operaciones por provincia, en dólares

W. SERRANO Y CIA.

Función	Ref	Tungurahua	Pastaza	Palora	Napo	Total	%
Compra de energía		25 919 748	3 217 453	357 495	2 955 393	32 450 089	58.18%
Energía comprada para la reventa Napo		-	-	-	2 955 393	2 955 393	
Energía comprada para la reventa Palora	N1	-	-	357 495	-	357 495	
Energía comprada para la reventa Pastaza		-	3 217 453	-	-	3 217 453	
Energía comprada para la reventa Tungurahua		25 919 748	-	-	-	25 919 748	
Generación a combustión interna		224 278				224 278	0.39%
Mantenimiento centrales combustión interna		73 380	-	-	-	73 380	
Operación central. combustión interna		141 590	-	-	-	141 590	
Supervisión general e ingeniería		9 306	-	-	-	9 306	
Generación hidráulica		313 396				313 396	0.54%
Operación centrales hidroeléctricas		154 585	-	-	-	154 585	
Mantenimiento centrales hidroeléctricas		158 811	-	-	-	158 811	
Subtransmisión		1 018 539	128 013		63 721	1 208 274	2.09%
Mantenimiento líneas de Subtransmisión		3 003	-	-	-	3 003	
Operación líneas de Subtransmisión		74 928	16 297	-	8 800	100 024	
Operación s/e Subtransmisión		208 461	8 735	-	7 418	222 613	
Supervisión general e ingeniería		732 149	100 981	-	47 503	880 634	
Distribución		2 740 201	430 229	98 184	429 079	3 695 693	6.40%
Mantenim. alumbrado público y señales luminosas		359 487	43 289	14 729	50 853	468 357	
Mantenimiento red aérea y subterránea		1 624 437	197 297	56 122	216 228	2 094 084	
Mantenimiento transformadores y cap		246 415	33	-	-	246 448	
Operación alumbrado público y señales luminosas		37 950	-	-	-	37 950	
Operación red aérea y subterránea		471 444	189 610	25 333	161 998	848 386	
Operación s/e distribución		468	-	-	-	468	
Comercialización y administración general		10 123 367	568 659	42 632	539 812	11 274 468	19.52%
Mantenimiento instalaciones general		227 760	19 440	1 398	40 175	288 772	
Operación administración	N2	6 416 165	209 508	6 599	167 732	6 800 004	
Operación comercialización		3 479 442	339 711	34 635	331 805	4 185 692	
Servicio a Consumidores		215 319	108 175	13 458	50 408	387 358	0.67%
Operación instalaciones servicio abonados		153 792	71 122	7 784	23 056	255 754	
Operación medidores		61 527	37 053	5 672	27 350	131 602	
Depreciaciones		5 633 428	1 059 236	180 788	1 140 628	8 214 076	14.22%
Centrales de combustión interna		57 709	-	-	-	57 709	
Centrales hidroeléctricas		98 977	-	-	-	98 977	
Depreciación bienes instalaciones no afines al servicio eléctrico		23 976	-	-	-	23 976	
Depreciación proyectos FERUM bienes e instalaciones en servicio		790 787	100 219	67 542	420 931	1 379 479	
Gasto depreciación EEEP		-	15 930	128	7 654	23 712	
Instalación de servicio a consumidor	N3	1 094 469	115 080	21 631	80 270	1 311 450	
Instalaciones generales		530 142	34 766	22 715	65 044	652 667	
Líneas y subestaciones de distribuc		2 678 486	571 117	68 772	526 560	3 844 935	
Líneas y subestaciones sub transmisión		372 340	164 234	-	31 978	568 552	
Proyecto plan de rep gasto depreciación bienes e inst. servicio		135 193	6 749	-	8 189	150 131	
Proyectos plan PMD bienes e inst. servicio		51 347	51 141	-	-	102 488	
Total general		46 386 272	5 509 765	690 555	5 179 037	57 765 627	100.00%

ON SEPTIEMBRE Y D.E.S.

Comentarios.-

N1. Durante el período se ha efectuado compras en el Mercado Eléctrico Mayorista (MEM), a través de contratos regulados firmados a cinco años plazo (2009-2014), y en el mercado ocasional, un resumen de este rubro se presenta a continuación:

Compras de energía por origen	Total anual	%
Contratos regulados	26 815 060	83%
Reintegraciones netas (n/c y n/d)	19 778	0%
Convenio gobierno provincial Tungurahua	11 441	0%
Mercado SPOT	5 603 810	17%
Total	32 450 089	100%

N2. Los gastos de operación en comercialización y administración incluyen:

Operación administración	Monto	%	Operación comercialización	Monto	%
Indemnización, separación, desahucio	2 698 082	40%	Transf. Mano de obra empleados	1 741 313	42%
Transf. Mano de obra empleados	1 110 965	16%	Convenio por cobro y corte servicio	973 898	23%
Contribuciones oficiales	798 561	12%	Servicios diversos	303 092	7%
Servicios diversos	493 686	7%	Cto.y Conv. por toma lecturas	300 134	7%
Gasto provisión por juicios laborales/otros	357 344	5%	Otros	867 255	21%
Otros	1 341 365	20%			
Total	8 800 003	100%	Total	4 185 692	100%

N3. El gasto depreciación muestra un comportamiento lineal, lo cual es consistente con el método de depreciación adoptado por la empresa, como se muestra a continuación:

Gráfico No. 1.- Total gasto depreciación año 2014

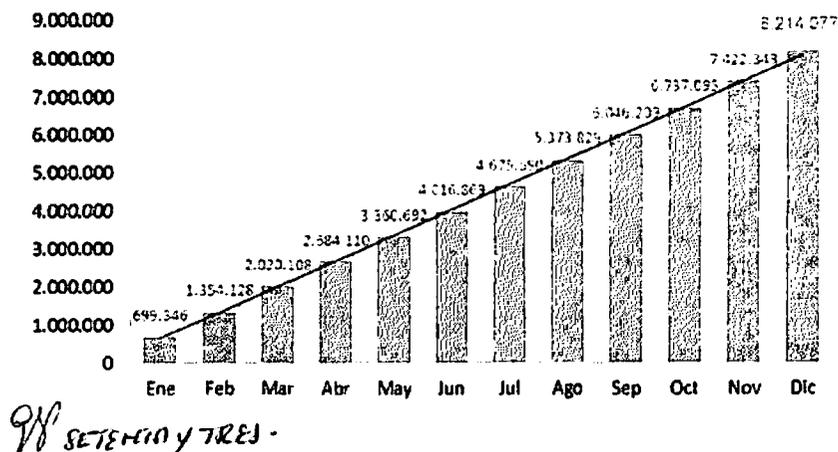


Gráfico No. 2.- Depreciación bienes e instalaciones en servicio

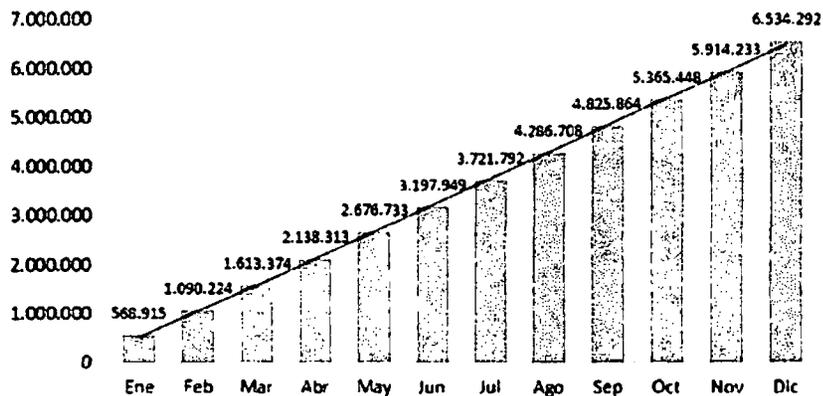


Gráfico No. 3.- Depreciación proyectos FERUM

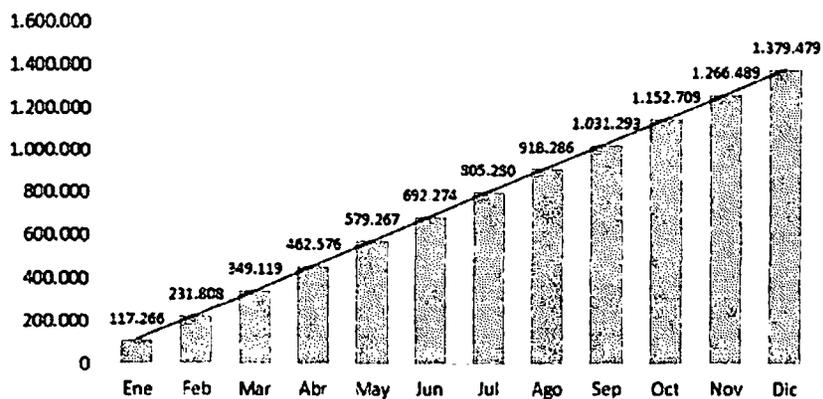
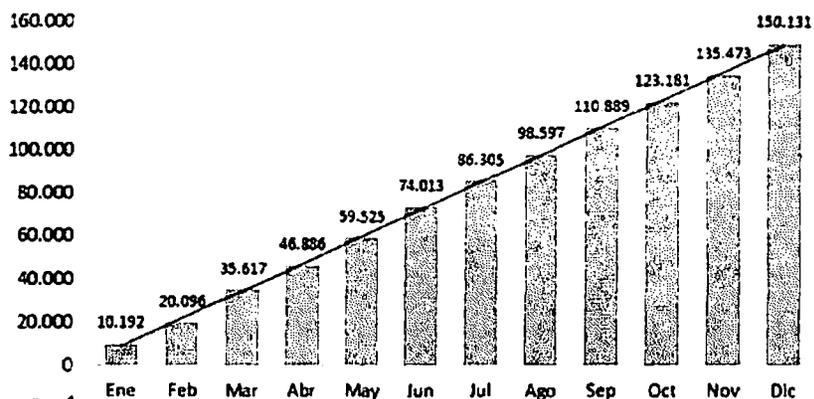


Gráfico No. 4.- Depreciación proyectos PLAN REP



W/ SEPTIMA Y CUARTO.

Gráfico No. 5.- Depreciación proyectos Ecuador Estratégico EP

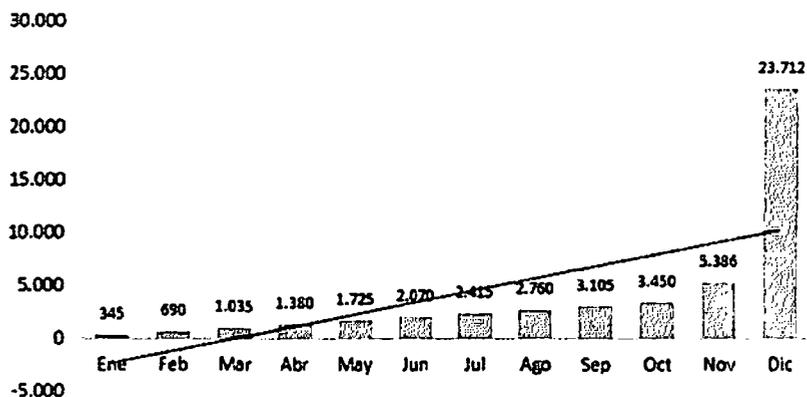


Gráfico No. 6.- Depreciación PLAN PMD bienes e instalaciones en servicio

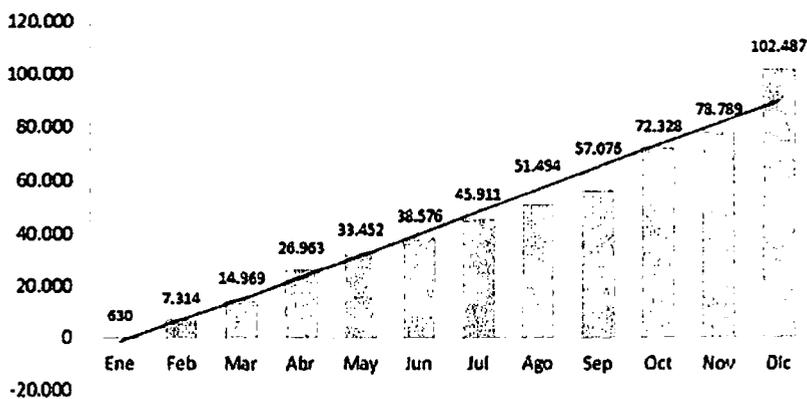
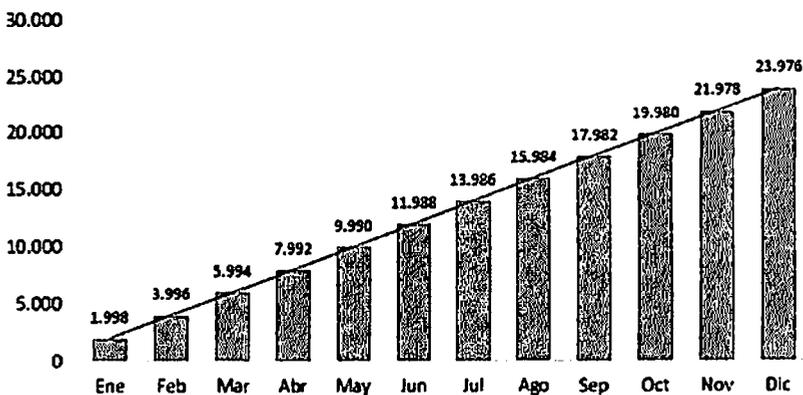


Gráfico No. 7.- Depreciación bienes e instalaciones no afines al servicio eléctrico



9/11 SETENA Y CINCO.

Comentario.- En los gráficos No.5 Depreciación proyectos Ecuador Estratégico EP, y gráficos No.6 Depreciación PLAN PMD bienes e instalaciones en servicio, se observa una distorsión que se produjo en los meses en que se incorporan nuevos proyectos con cálculo de la depreciación desde la fecha en que físicamente se concluye y se usa el proyecto, hasta la fecha de activación contable. Sin embargo, este comportamiento tenderá a normalizarse en el tiempo.

26. Otros ingresos de actividades ordinarias (413)

26.1. Durante los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron realizados como sigue, en dólares:

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
41301	Conexiones y reconexiones		37 311,31	38 650,84	(1 339,53)
41302	Arriendo de propiedades e instalaciones		44 121,21	70 252,90	(26 131,69)
41303	derechos de inspección instalación acometidas		955,01	1 230,00	(274,99)
41304	Multas, daños, perjuicios a propiedades de la empresa		64 837,32	71 905,00	(7 067,68)
41306	Cambios, traslados de medidor y acometidas		35,00	-	35,00
41307	Gestión de cobro en planillas vencidas (rr)	a)	1 728 545,74	1 595 403,96	13 141,78
41308	Intereses por mora		57 279,19	58 646,93	(1 367,74)
41309	Aprobación de proyectos eléctricos		5 786,49	4 554,38	1 212,11
41310	Comisión en recaudación tasa basura		268 810,51	254 355,15	14 455,36
41311	Adecuación de instalación		523 055,21	373 846,70	149 208,51
41313	Recuperación de valores		-	6 084,67	(6 084,67)
41314	Servicio de administración Cnel Bolívar		-	177 135,68	(177 135,68)
41315	Instalación circuito expreso		4 580,00	-	4 580,00
	Total		2 733 296,99	2 652 066,21	81 230,78

26.2. Análisis

a) Los ingresos por gestión de cobro en planillas vencidas se recaudan en aplicación de los valores vigentes autorizados en memorando DC-DIR-0415-2013.

27. Resultado operativo

- El resultado operativo es positivo 1 759 689,00 USD principalmente por otros ingresos de actividades ordinarias. Ver nota 26.

W. SETENIA y S.E.J.

28. Ingresos ajenos a la operación (421)

28.1. Durante los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron realizados como sigue, en dólares:

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
42101	Venta de materiales y equipos		119 926,44	311 603,10	(191 676,66)
42102	Multas en contratos		129 545,79	293 106,15	(163 560,36)
42104	Otras rentas		121 560,93	135 710,83	(14 149,90)
	Total		371 033,16	740 420,08	(369 386,92)

28.2. Análisis

- Con respecto al 2013 existe una disminución del 50%.
- Otras rentas comprende principalmente venta de planos y especificaciones y reingresos a bodega.

29. Ingresos extraordinarios (43)

- A diferencia del 2013, en el presente ejercicio no se produjeron este tipo de gastos

30. Gastos no operacionales

30.1. Durante los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron causados como sigue, en dólares:

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
52101	Comisiones e intereses		15 323,83	43 769,55	(28 445,72)
52201	Costos de venta de materiales		61 841,73	276 091,85	(214 250,12)
52202	Pérdidas no operacionales	a)	542 852,10	1 323 937,11	(781 085,01)
52203	Otros gastos eventuales que no son de explotación		9 205,03	62 862,64	(53 657,61)
	Total		629 222,69	1 706 661,15	(1 077 438,46)

30.2. Análisis

a) Las pérdidas no operacionales fueron producidas por bajas de activos eléctricos (410 408,00 USD), deterioro de inventarios (94 871,00 USD), pérdida en destrucción y desmantelamiento de materiales/herramientas (37 054,00 USD) y otros (519,00 USD).

QY DETENIA Y SELE -

31. Resultado del ejercicio

- En el 2014, se registró un resultado de 1 477 523,22 USD. Se detalla a continuación:

Ingresos de actividades ordinarias	56 768 043.00
(-) Costo de Ventas	57 741 651.25
(=) Pérdida Bruta	(973 608.25)
(+) Otros ingresos de actividades ordinarias	2 733 297.00
(=) Resultado operativo	1 759 688.75
(+) Ingresos ajenos a la operación	371 033.12
(-) Gastos no operacionales	653 199.65
(=) Resultado del ejercicio	1 477 523,22

Comentario.- Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor del déficit tarifario. En el ejercicio 2014 se reconoció por este concepto el valor de 2 425 254,00 USD, debiendo aclarar que este valor no ha sido recibido mediante transferencias provenientes del MEER, hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros. (Ver nota 24)

32. Otro resultado integral del ejercicio

- A diferencia del año 2013, en el presente ejercicio no se registran este tipo de resultados.

33. GESTIÓN DE RIESGOS

Política de gestión de riesgos

(a) Considerando sobre todo las contingencias externas, la Compañía, está expuesta a un conjunto de riesgos de mercado, financieros y operacionales inherentes a su negocio; sobre la base de su responsabilidad la administración busca identificar y manejar dichos riesgos de la manera más adecuada, con el objetivo de minimizar potenciales efectos adversos sobre la rentabilidad de la empresa.

1.1. Riesgo de mercado

El más alto porcentaje de los ingresos de la Compañía, provienen de la Venta de Energía, al desarrollarse el negocio en condiciones donde no existe un mercado competitivo, a

98% de energía y otros

consecuencia del marco legal en el que operan las distribuidoras en el Ecuador, debido a la demarcación del área de concesión definida por el ARCONEL en su condición de organismo regulador, el riesgo de competencia es prácticamente inexistente.

Cabe señalar que la Compañía, sólo tiene actividad en el mercado asignado y tiene una cartera específica asociada con su actividad principal en la generación de ingresos.

1.2. Riesgo financiero

Los principales riesgos financieros a los que la Empresa está expuesta son: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

(a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito surge principalmente de la eventual deuda de algunos de los clientes de la Compañía, por acumulación de planillas mensuales de consumo de energía, lo que afectaría la capacidad de recaudar fondos de cuentas por cobrar pendientes. Las potenciales pérdidas por este concepto se limitan mediante una adecuada política de cobranza y una efectiva gestión de cartera.

La Empresa administra estas exposiciones con medidas radicales, como la suspensión y retiro del servicio, con lo cual se mitiga el riesgo de crédito, evitando que surjan pérdidas mayores.

(b) Riesgo de liquidez

Este escenario se generaría en la medida en que la Compañía no pudiese cumplir con sus obligaciones como resultado de exiguos recursos de efectivo disponibles o por limitaciones para recurrir a créditos.

La estructura económica financiera del sector eléctrico ecuatoriano, particularmente en el ámbito de la distribución de energía, está presentando contingencias que inciden y

9/7 SEPTIEMBRE Y NUEVE

afectan al disponible, pues los recursos por subsidios y déficit tarifario no fluyen oportunamente y más bien tienen una importante antigüedad de retraso.

Por otro lado, el nivel superior del régimen del sector eléctrico ecuatoriano emite disposiciones para atención prioritaria y preferencial al programa emblemático de cocción eficiente denominado PEC, comprometiendo recursos que obliga trasladar de otros programas.

1.3. Otros de riesgos operacionales

(a) Riesgos operacionales y de activos fijos

La totalidad de los activos de infraestructura de la Compañía (construcciones, instalaciones, maquinarias, etc.) se encuentran adecuadamente cubiertos de los riesgos operativos por pólizas de seguros, condición que es de respaldo significativo pues ante la ocurrencia de siniestros de cualquier proporción, la respuesta de las coberturas ha sido efectiva. Los activos eléctricos tienen riesgos de incendio y otros riesgos de la naturaleza, los que a su vez están cubiertos por seguros. Si bien estos factores en el pasado no han provocado daños significativos a las plantas, no es posible asegurar que esto no ocurra en el futuro.

(b) Continuidad y costos de suministros de insumos y servicios

La gestión comercial de la Compañía, involucra un proceso de despacho de carga, normado y gestionado de forma estandarizada para todas las distribuidoras del país, por el Mercado Eléctrico Mayorista, en tal sentido, la probabilidad de ocurrencia de una contingencia puntual, está relacionada al Sistema Nacional Interconectado, que en todo caso sería temporal.

El abastecimiento de materias primas e insumos para la distribución, comercialización y generación, están debidamente controlados con procesos oportunos de provisión, sobre la base del Plan Operativo Anual y el Plan Anual de Contratación, relacionados con el presupuesto y su ejecución.

W. CHERIA -

Es importante señalar que el Sistema de Gestión de la Calidad implementado en la empresa, sobre la base de las Normas ISO 9001-2008, respalda, controla y evalúa los once macroprocesos y veinte y nueve procesos.

Debe mencionarse que la empresa cuenta con un plan integral de seguros, con coberturas para los siguientes ramos: fidelidad tipo blanket, vehículos, incendio, asalto y/o robo, equipo electrónico, todo riesgo sobre rotura de maquinaria, responsabilidad civil y, equipo y maquinaria.

Saldos y transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, además de los saldos revelados en Notas 7c, 7e, 13, 14, 15 y 18 la principal transacción con partes relacionadas corresponde las compras netas de energía en ambos años a empresas generadoras del Estado por 32 682 759,00 USD (24 971 184,00 USD en el 2013).

Como se indica en la Nota No. 25, para la provisión de energía existen contratos firmados a cinco años plazo con diversas generadoras, actualmente fusionadas a través de CELEC EP, contratos que van desde el año 2009 hasta el año 2014.

Préstamos a partes relacionadas

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Préstamos a Directores	52 500	84 415

La Compañía otorgó préstamos a corto plazo a varios ejecutivos, por estos préstamos la Compañía no cobra ninguna tasa de interés de acuerdo a la LOEP y reglamentación interna.

Retribuciones a Directores y a Gerencia

A los Directores, EEASA los retribuye con sus remuneraciones.

A continuación los valores entregados por concepto de remuneraciones de dicho personal:

97 240.00 y 104.00-

	2014	2013
Remuneraciones	505 444	530 017

34. CONTINGENCIAS

A continuación presentamos un resumen de las causas judiciales y administrativas pendientes de sentencia o resolución, que mantiene la Empresa al 31 de diciembre del 2014 en calidad de actora o demandada, según información proporcionada por la Dirección de Asesoría Jurídica de la Empresa:

Procesos patrocinados por Abogados Interno y Externos:

NATURALEZA	CANTIDAD DE JUICIOS	ACTORA	CUANTÍA US DÓLARES	DEMANDADO	ESTADO ACTUAL
Civil	1	Varios/Otros	92 000,00	EEASA	En trámite
Laborales	2	Ex trabajadores	88 293,00	EEASA	En trámite
Laborales	1	Varios/Otros	30 000,00	EEASA	En trámite
Contenciosas Administrativas	2	Varios/Otros	950 000,00	EEASA	En trámite

Como se puede observar en este resumen, existen 6 causas en calidad de demandada por un monto total de 1 158 293,00 USD.

De las demandas planteadas en contra de la EEASA, existe una; cuya cuantía asciende a 750 000,00 USD, por reclamo de indemnización pecuniarias por afectación a la integridad física de la demandante, según informe del asesor jurídico de la empresa, esta demanda no se encuentra impulsada por la actora y se ha solicitado el abandono de la causa, por lo que se espera la sentencia respectiva.

La Administración en base al criterio del Asesor Legal considera que no se requieren provisiones, excepto por las provisiones indicadas en la Nota No. 16.

9/11/2014
CONFIRMADO Y D.O.S.

35. CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Garantías entregadas por la empresa	2 176,54	2 176,54
Contratos	18 149 171,17	8 715 376,07
Pólizas y garantías en custodia de tesorería	90 964 705,66	75 153 041,67
Bienes de control	<u>211 327,11</u>	<u>174 667,34</u>
Total	<u>109 327 380,48</u>	<u>76 435 587</u>

36. Compromisos y contrato

Durante el año 2014 se suscribieron los siguientes contratos:

- Contratos comerciales suscritos con terceras personas.- Dentro del periodo 2014 se suscribieron 262 contratos por un monto de 39 934 851,00 USD, entre los que se incluyen:

SISTEMAS ELECTRICOS S.A. SISELEC	Construcción de obras civiles, suministro, transporte, montaje y prueba de equipos para la subestación tctoras de 16/20 MVA. 69/13.8 KV	2 308 099,00
INSTALACIONES ELECTROMECHANICAS S.A.	Construcción de obra civiles, suministro transporte, montaje y pruebas de equipos para la subestación puyo 2 de 16/20 MVA en la provisión	2 438 060,00
INSTALACIONES ELECTROMECHANICAS S.A.	Construcción de obras civiles, suministro, transporte , montaje y pruebas de equipos para la subestación tena norte de 16/20 MVA, 69/13 8	1 899 272,00
INSTALACIONES ELECTROMECHANICAS S.A.	Suministro e instalación obras civiles, pruebas y funcionamiento del equipamiento para repotenciación integral de la s/e Samanga	1 673 660,00
INSTALACIONES ELECTROMECHANICAS S.A.	Repotenciación integral dela subestación Loreto 16/20 MVA 69/13,8 KV (ref: BID-RSND-EEASA-ST-OB-031-2014), banco interamericano de desarrollo BID	1 645 700,00

37. Ley orgánica de empresas públicas; operaciones de EEASA

En octubre 16 del 2009, fue publicada en el Suplemento R.O. No. 48, la Ley Orgánica de Empresas Públicas, la cual en su Disposición Transitoria Segunda, dentro de la parte correspondiente al Régimen Transitorio para las Sociedades Anónimas en las que el Estado a través de sus Entidades y organismos es accionista mayoritario, se refiere a las sociedades anónimas del sector eléctrico, siendo de especial importancia mencionar el numeral 2.2.1.1 que dice: "Las acciones y los certificados de aportes para futuras

9/11 CENEFITA y TRES-

capitalizaciones en las empresas eléctricas de generación, transmisión, distribución y comercialización de propiedad del Fondo de Solidaridad, serán transferidas al Ministerio Rector encargado del sector eléctrico ecuatoriano.”.

Así mismo el numeral 2.2.1.5. que hace referencia a la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., por estar dentro de las empresas incluidas en el Mandato No. 15, manifiesta en su parte pertinente lo siguiente: "hasta que se expida el nuevo marco jurídico del sector eléctrico, seguirán operando como compañías anónimas reguladas por la Ley de Compañías, exclusivamente para los asuntos de orden societario. Para los demás aspectos tales como el régimen tributario, fiscal, laboral, contractual, de control y de funcionamiento de las empresas se observarán las disposiciones contenidas en esta Ley..."

38. Eventos posteriores

Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de corte de los estados financieros) y mayo 20 del 2015 (fecha de presentación de los estados financieros), no han existido eventos que revelar ni que afecten significativamente los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,

Dra. Silvia Garcés Villacrés

CONTADORA GENERAL

SGV

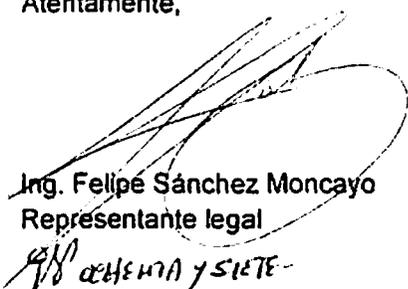
SGV *SGV*

W. Ochoa y Cía.

SECCIÓN II
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Las principales condiciones reportables que se detallan a continuación, y que se encuentran descritas en los comentarios, conclusiones y recomendaciones. Una adecuada implantación de estas últimas, permitirá mejorar las actividades administrativas y financiero contables de la empresa.

Atentamente,



Ing. Felipe Sánchez Moncayo
Representante legal

18/08/2017 y SIETE-

CAPÍTULO I

CONTROL INTERNO

Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones

En el informe DR3-DPT-AE-0018-2014 emitido por la Contraloría General del Estado como resultado del examen especial realizado al: exigible, ingresos y gastos de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2010 y el 31 de diciembre de 2013, aprobado el 06 de junio de 2014, se establecieron 3 (tres) recomendaciones, de las cuales al 31 de diciembre del 2014 se cumplieron dentro del plazo establecido por el Presidente Ejecutivo.

Propiedad, planta y equipo

Inexistencia de codificación en bienes de larga duración

Los Bodegueros responsables de los bienes de larga duración, tramitaron la entrega recepción a los custodios de los activos fijos adquiridos para las oficinas de la matriz y agencias de la empresa de las provincias de Pastaza y Napo, durante el año 2014, ubicando en actas respectivas el código asignado por el Jefe de Área de Costos e Inventarios, obtenido del Sistema para el Control de los Activos Fijos, SISCAF, sin imprimir el código físico para ser incorporado al bien, impidiendo conocer el grupo patrimonial, cuenta contable y unidad a la que corresponde.; inobservó la Norma de Control Interno 406-06 Identificación y Protección, y el artículo 61 del Manual Orgánico Funcional 4 letra b)., que establece como una de las funciones de la sección Bodegas:

"...Identificar, codificar, almacenar y custodiar los materiales, equipo, herramientas y suministros ingresados a bodega..."

Cabe indicar que esta situación se presenta en los bienes adquiridos desde julio del 2012, en que se realizó la última codificación.

CV? Cuentas y Cto -

El Director Financiero no controló el cumplimiento de las funciones asignadas a los Bodegueros y Jefe de Área de Costos e Inventarios, incumpliendo una de sus funciones establecidas en el artículo 55 letra h) en el Manual Orgánico Funcional, relativas a organizar, dirigir y controlar la administración de las bodegas.

Los resultados provisionales fueron comunicados al Presidente Ejecutivo con oficio KE-EA-0005-2015 de 22 de abril de 2014, ante lo cual con oficio EEASA-PE-1085-2015 de 05 de mayo de 2015, informó las medidas de control complementario que se detallan a continuación:

"...La norma de control interno 406-06 en uno de sus cuatro párrafos se refiere a la codificación del bien para facilitar su ubicación, y en los tres párrafos restantes indica otras medidas para salvaguardar los recursos tales como la actualización de los registros, legalización y archivo de documentos; así como de la protección de los bienes por cada funcionario que los utiliza; y de la necesidad de protegerlos mediante la cobertura de pólizas de seguros..."

El referido oficio indica además:

"...previo a un análisis de costo beneficio que se expone a continuación, pasamos a demostrar que la incursión en un gasto innecesario, desde el punto de vista que la institución ha adoptado otras medidas de control complementarias y de mayor efectividad..."

Lo expuesto por el Presidente Ejecutivo no modifica el comentario de auditoría, debido a que las medidas complementarias de control, y protección establecidas no sustituyen la ausencia de codificación de los bienes adquiridos en el año 2014 y años anteriores.

Conclusión

Al 31 de diciembre del 2014, los bienes muebles de larga duración adquiridos durante ese año, fueron entregados a los usuarios sin codificación física, debido a que los Bodegueros no requirieron al Jefe de Costos e Inventarios el código impreso obtenido del Sistema para Control de Activos Fijos, ocasionando dificultad para identificar el grupo patrimonial, cuenta contable y unidad a la que corresponde.

W. CORTÉS Y PALE

Recomendación

Al Director Financiero

1. Dispondrá al Bodeguero que previo a la entrega de los bienes que se adquieran, requiera al Jefe del Área de Costos e Inventarios, el código correspondiente, que será ubicado en una parte visible de cada uno.

GN HONENIA -

CAPITULO II

RUBROS EXAMINADOS

Donaciones no afectadas a resultados del ejercicio

Al 31 de diciembre de 2014, la Contadora General registró en la cuenta patrimonial "Reserva por Donaciones y Contribuciones" los aportes entregados por organismos públicos y abonados, para la ejecución de obras de electrificación por 652 000,00 USD; sin embargo, este tipo de operaciones debieron registrarse como ingresos del ejercicio conforme lo establece la Norma Internacional de Contabilidad - NIC 18, en lo relativo al reconocimiento de los ingresos, ocasionando que este rubro en el ejercicio 2014 se encuentre subestimado.

Al respecto el Presidente Ejecutivo en oficio PE-EEASA-1325-2015 de 25 de mayo de 2015 indicó que el registro contable se sustentó en el Sistema Uniforme de Cuentas para Organismos del Sector Eléctrico (SUCOSE). Lo cual difiere de la revelación indicada en la Nota No. 2 a los Estados Financieros "Bases de Preparación y Presentación" en la que se declara que los Estados Financieros de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la cual es parte integrante la Norma Internacional de Contabilidad NIC. 18.

Conclusión

La Empresa registró en cuenta patrimonial las aportaciones para proyectos de electrificación por 652 000 USD, sin afectar los resultado del ejercicio ocasionando la subestimación de los ingresos antes mencionados.

9/8 ROQUEFID Y D. NO.

Recomendación

Al Director Financiero

2. Dispondrá a la Contadora General, registrar los aportes recibidos para obras de electrificación, afectando al resultado del ejercicio de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad.

Hecho subsecuente

En cumplimiento a lo dispuesto por el Presidente Ejecutivo mediante memorando PE-3613-2014 del 24 de diciembre de 2014, enviado a la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., realizó el ***"Examen especial a los Movimiento de Materiales de las Bodegas 1,3 y 4"*** cuyo informe fue enviado a la mencionada autoridad el 27 de abril de 2015 quien a su vez remitía a la Fiscalía Provincial debido a que como resultado de las pruebas efectuadas se determinó un sobrante de materiales por 3 256,67 USD y un faltante de 37 212, 61 USD.

Ing. Felipe Sánchez Moncayo
Representante legal

9/11 NOVIEMBRE 2015