

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: Pellileo, 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
- 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 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.

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 está 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 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. Inventarios

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 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.

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 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 3.33%
Generación térmica	Entre 2.00% y 7.14%
Líneas y subestaciones de subtransmisión	Entre 2,86% y 4.00%
Líneas de distribución	Entre 3.33% y 6.67%
Subestaciones de distribución	Entre 3.33% y 5.00%
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.

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 incurren.

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;
- 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.

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.

5.17.4. Valor justo de propiedad, planta y equipo:

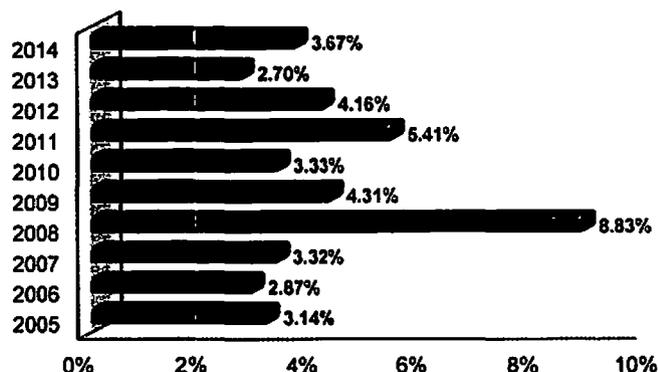
La Empresa ha determinado el valor justo de sus Propiedades, Planta y equipos significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF. Este ejercicio requirió la valorización de estos activos considerando las condiciones de mercado en la fecha de transición. El valor de mercado se determinó como 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 US\$ 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:

Inflación Ecuador 2005 - 2014



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.

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".

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 cuándo 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 guías para determinar cómo 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 período 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 períodos 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.

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 períodos 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 períodos 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 período.
- 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 período. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero no son posteriormente reclasificados al resultado del período. 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 período.

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 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 cómo 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 sí, 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;
- 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 NIC16 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.

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 período) 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 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.
- 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	111.754	(29.108)
11102	FONDOS PARA CAMBIO		7.700	7.800	(100)
11103	FONDOS ROTATIVOS		38.000	38.000	-
11104	BANCOS	a)	3.769.854	1.399.499	2.370.355
11105	FIDEICOMISO EMELAMBATO		-	167.672	(167.672)
	Total		3.898.200	1.724.725	2.173.475

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	3	107,446	94,220	51,679	1
Bco. Pacífico - cta.cte.# 6350140000	Recaudación	39,338	3	130,094	69,237	100,193	3
Bco. Pichincha cuenta rotativa # 3511359604	Recaudación	159,005	11	95,711	222,326	32,390	1
Bco. Guayaquil - cta.cte # 0007001274	Recaudación	10,202	1	35,926	24,664	21,464	1
Produbanco cuenta rotativa # 62080000054	Recaudación	2,259	0	8,688	5,368	5,576	0
Banco Fomento cta. cte. # 3001040333	Recaudación	277,735	20	1,746,976	1,872,423	152,288	4
Bco. Central del Ecuador cta.cte.# 15310007 Recaudación – proveed	Recaudación	433,081	31	31,532,912	31,305,739	660,253	18
Bco. Central del Ecuador cta.cte.15310008 FERUM	Inversión	7,966	1	-	-	7,966	0
Bco. Central del Ecuador cta.cte.15310009 inversiones	Inversión	430,859	31	17,774,455	15,750,876	2,454,438	65
Bco. Central del Ecuador cta.cte.15310010 operaciones	Operación	601	0	150,000	135,836	14,766	0
Bco. Central del Ecuador operaciones MEM 15310011	Operación		0	573,553	304,712	268,841	7
Total		1,399,499	100	52,155,757	49,785,402	3,769,854	100

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

Detalle	Inicio del Período	Final del Período	%
Concentración de fondos en bancos estatales	85%	97%	
Cuentas de Recaudación	15%	3%	
Concentración de fondos por función:			
Operación (3)	433,682	943,860	25%
Inversión (2)	436,825	2,462,403	65%
Recaudación(8)	526,992	383,591	10%
Total	1,399,499	3,769,854	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)	6.262.442	5.058.985	1.203.457
11202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS	b)	524.190	464.818	59.372
11203	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES RELACIONADOS	c)	5.895.141	9.498.486	(3.603.345)
11204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	d)	1.624.589	1.065.772	558.817
11205	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	e)	12.730.019	9.848.671	2.881.348
11206	PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS	f)	(662.183)	(678.420)	16.238
	Total		26.374.198	25.258.312	1.115.886

7.2. Análisis

a) 11201 Cuenta por cobrar consumidores

- Esta cuenta registra la cartera comercial originada por la venta de energía a sus clientes clasificados dentro de las diferentes categorías del pliego tarifario; su saldo al 31 de diciembre del 2014 es US\$ 6'262.442.
- El movimiento anual de la cuenta consumidores se muestra a continuación:

Tabla No. 2.- Movimiento de la cuenta consumidores 2014, en dólares

Detalle	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
(+) Facturación energía	4,777,971	4,632,344	4,549,881	4,768,038	5,250,771	5,191,980	5,294,398	5,331,831	5,271,899	5,648,178	5,813,868	5,388,548	61,715,502
(+) Facturación Ocasional	19,152	17,483	8,992	11,391	12,205	7,060	15,822	9,181	11,508	19,917	21,078	31,912	183,679
(-) Recaudación energía	(4,651,138)	(4,552,680)	(4,655,538)	(4,520,813)	(4,661,982)	(5,253,300)	(5,260,567)	(5,185,118)	(5,296,244)	(5,322,007)	(5,310,382)	(5,568,697)	(60,218,265)
(-) Recaudación contratos	(19,152)	(17,585)	(7,817)	(11,446)	(12,208)	(7,060)	(15,822)	(9,181)	(11,508)	(20,047)	(21,110)	(31,987)	(184,721)
(+/-) Rectificaciones	(19,202)	(17,717)	(13,374)	(9,988)	(28,222)	(14,249)	(24,807)	(11,988)	(15,178)	(59,247)	(27,745)	(10,800)	(252,509)
(-) Bajas			(8,678)		(6,435)	(2,839)		(1,993)			(9,892)	(12,392)	(42,229)
(=) Movim. neto	107,633	61,825	(128,535)	237,383	554,129	(78,409)	9,023	152,734	(39,521)	264,793	265,817	(203,410)	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 (US\$ 6'262.442), está integrado por la facturación del mes de diciembre US\$ 5'386.548 (86%) y la cartera con antigüedad mayor a 30 días US\$ 875.894 (14%), esta cartera se analiza a continuación:

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

Antigüedad	2014				2013				Variación
	Tungurahua	Patateza	Palora	Tena	Tungurahua	Patateza	Palora	Tena	
30 días	394.134	64.380	12.177	68.164	72.828	71.733	13.739	82.828	240.723
60 días	75.701	20.690	6.582	17.803	120.778	66.331	29.872	16.469	118.446
90 días	18.738	3.972	-	5.872	28.681	16.172	4.392	6.466	27.030
180 días	25.422	23.608	8.825	18.219	75.874	13.020	7.863	15.012	60.897
360 días	10.155	23.414	6.703	10.993	50.864	10.249	7.542	5.554	7.384
mas de 360 días	5.749	24.640	5.224	5.230	40.843	10.809	8.025	2.638	30.164
Subtotal	629.899	160.704	39.311	148.850	876.894	137.467	40.864	130.694	607.990
	60%	18%	4%	17%	100%	39%	27%	8%	26%
	330,824	23,238	(1,543)	16,385	367,904	73%	4%	0%	0%
	(2,945)	13,830	(2,800)	2,594	10,879				

Comentario.- Se observa una variación general entre el 2014 y 2013 de US\$ 367.904, representando un incremento del 73%. Este incremento se debe principalmente al cambio de fechas de los bloques de facturación y la implementación de la facturación electrónica, lo cual desfasó temporalmente la relación entre la recaudación y la facturación.

- El saldo de la cuenta consumidores (US\$ 6'262.442), incluye US\$ 1'115.597 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 US\$ 524.190

- Se registran principalmente los siguientes rubros: cargos fijos US\$ 509.838, clientes especiales US\$ 8.469 y facturación por generación US\$ 4.332, 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	Compensac.	Ajustes	Reajustid.	Saldo al 31/12/2014
ACOSA	19						19
GUAPAN	1.316						1.316
CENACE	28.873	44.103	(28.872)	(44.103)		(1)	0
EMAPP-D	539	606	(2)	(1.142)			0
SAN CARLOS	833	1.316	(2.248)	(2)		2	0
INTERVISA TRADE	51	91	(141)	(1)			(0)
ULSSEAS INC.	2.162						2.162
PLASTIGUAYAS	214						214
LAFARGE	363						363
CEMENTOS S.A.	649	141	(648)				141
ECUDOS S.A.	26.658	1.501	(4.741)	(23.417)			2
ENERMAX	222		(231)				(2)
ECOLECTRIC	3.715	458	(1.974)	(2.189)			0
HIFROLTORAL E.P.	395		(394)				0
ECOLUZ	424	67	(86)	(386)			(0)
HIDROABANICO	17.629	11.251	(28.751)				117
Total	84.163	59.636	(68.101)	(71.259)	11	(17)	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

- Esta cuenta registra principalmente los derechos de cobro a CNEL Bolívar producto del Convenio de Administración por un total de US\$ 5.473.406 que incluye: servicios de administración US\$ 521.572, Plan 10 Millones US\$ 4'119.013, Plan 15 Millones US\$ 686.926 y sistema ARCGIS US\$ 145.895.

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	-		521.572
Plan 10 Millones	4.119.013	3.711.155	3.580.000	11.410.167
Plan 15 Millones	686.926	3.454.089	-	4.141.015
Sistema ARCGIS	145.895	97.032		242.927
Total	5.473.406	7.262.276	3.580.000	16.315.681
(-) INVERSIONES				Total
Administración				521.572
Plan 10 Millones				11.410.167
Plan 15 Millones				4.141.015
Sistema ARCGIS				242.927
Total				16.315.681
(=) SALDO DISPONIBLE				0.

Saldo de la cuenta 1120301010003	5.473.406
DETALLE	
Costos incurridos en administración	521.572
Período abril 2012 - abril 2013	198.392
Período mayo 2013 - diciembre 2014	323.180
Plan 10 Millones	4.119.013
Préstamo a título gratuito	3.210.000
Erogaciones con recursos propios	909.013
Plan 15 Millones	686.926
Erogaciones con recursos propios	686.926
Sistema ARCGIS	145.895
Erogaciones con recursos propios	145.895
Total	5.473.406

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 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 US\$ 3.210.000 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 US\$ 290.130

- El grupo 11203 también se controla la facturación por generación a relacionados, cuyo saldo es US\$ 130.760. 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	Compensac.	Relliquid.	Saldo al 31/12/2014
CELECEP	1.245	211		(1.454)	(2)	(0)
ELECAUSTRO	9.677			(9.677)		-
EMAPA-Q	-		0			0
EMELNORTE	8.099	7.578	(7.502)	(6.990)	(1.185)	(0)
E.E. AZOGUEZ	3.847	1.493	(2.229)	(829)	(234)	2.048
E.E. CENTRO SUR	24.104	14.083	(31.232)		(2.090)	4.884
E.E. COTOPAXI	13.811	6.362	(1.621)	(3.964)	(960)	13.629
E.E. QUITO	101.013	58.367		(148.614)	(8.766)	(0)
E.E. REGIONAL SUR	7.754	4.757	(230)	(11.576)	(705)	-
E.E. RIOBAMBA	8.236	4.791		(12.280)	(747)	-
CNEL-GUAYAQUIL	-	4.581				4.581
CNEL-BOLIVAR	6.763	1.103	(2.223)		(175)	5.468
CNEL-EL ORO	3.702	24.665	(26.237)		(2.130)	(0)
CNEL-ESMERALDAS	26.376	7.231	(14.703)		(1.135)	17.768
CNEL-GUAYAS-LOS RIO	38.294	25.867	(51.061)		(4.019)	9.082
CNEL-LOS RIOS	10.413	5.470	(11.178)		(845)	3.859
CNEL-MANABI	70.747	23.046	(46.128)		(3.615)	44.050
CNEL-MILAGRO	25.866	8.966	(19.196)		(1.496)	14.140
CNEL-SANTA ELENA	8.281	8.888	(15.838)		(1.331)	(0)
CNEL-SANTO DOMINGO	1.969	13.173	(14.052)		(1.090)	-
CNEL-SUCUMBIOS	14.557	4.229	(6.872)		(644)	11.271
UNIDAD ELÉCTRICA GUAYAQUIL	32.247	71.330	(60.465)	(31.082)	(12.029)	1
Total	417.002	294.191	(310.768)	(226.466)	(43.199)	130.760

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 US\$ 1'624.589
- 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	436.196	1.002.564	1.007.976	430.784
1120402	FALTANTES DE INVENTARIO	158.093	4.860	35.642	127.311
1120403	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	14.143	124.291	132.871	5.564
1120404	A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	38.149	2.636.839	1.979.995	694.992
1120405	POR INSTALACIONES EVENTUALES	65.575	761.243	800.519	26.299
1120406	CLIENTES INCOBRABLES	348.551	28.139	43.619	333.071
1120407	ENTIDADES PUBLICAS	5.067	-	400	4.667
1120408	MATERIALES SALIDOS DE BODEGA POR LIQUIDAR		1.975	72	1.902
Total		1.065.772	4.559.911	4.001.095	1.624.589

Comentario 1.- Los falantes de inventarios (1120402) corresponden a los ex colaboradores: Germán Altamirano por US\$ 14.727 y Juan Naranjo por US\$ 11.677, 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 US\$ 907 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 US\$ 654.460 y representa el 94% de este grupo.

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 US\$ 12.730.019, 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	2.467.902	3.521.242	3.004.324	2.984.820
1120502010002	SUBSIDIO TERCERA EDAD	2.687.455	646.735	2.123.953	1.210.236
1120502010004	DECRETO 242 COMPENSACIÓN CRISIS ENERGÉTICA	546.803	3	3	546.803
1120502010006	SUBSIDIO CAPACIDADES ESPECIALES	14.537	35.273	18.725	31.085
1120502010007	ZONAS AFECTADAS VOLCÁN TUNGURAHUA	60.595	35.540	33.243	62.892
1120502010009	REG. CONELEC N° 001/16	4.071.380	1.905.007	2.088.557	3.887.830
1120502010010	DÉFICIT TARIFARIO 2011	1.092.435	1.092.435	815.536	276.900
1120502010011	DÉFICIT TARIFARIO 2012	1.788.122	1.788.122	711.651	1.076.471
1120502010012	DÉFICIT TARIFARIO 2014	5.316.379	5.316.379	2.663.398	2.652.981
Total		9.848.671	14.340.736	11.459.389	12.730.019

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-ECC-037-2015.

f) 11206 Provisión por deterioro de activos financieros

• **Registra la provisión por clientes incobrables del periodo 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 US\$ - 662.183.

• **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	81
(-)	Baja cuenta Lic. Juan Naranjo según memorando AJ-088-2014	(7.557)
(-)	Baja definitiva planillas 2009	(8.762)
(=)	Movimiento neto	(16.238)
(+)	Saldo al 31/12/2013	678.420
(=)	Saldo al 31/12/2014	662.183

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 US\$ 81

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	9.977.214	1.322.371
11302	INVENTARIO DE MATERIALES EN TRANSFORMACIÓN		-	22.242	(22.242)
11304	ESTIMACIÓN DE DETERIORO PARA INVENTARIOS		(4.629)		(4.629)
	Total		11.294.957	9.999.456	1.295.501

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:

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	2,187,563
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	69,451	109,521	16,499
3	Herrajes galvanizados y accesorios para redes	Mauricio Zurita	940,428	751,096	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	3,029,377	2,282,504
6	Suministros de oficina	Santiago Proaño	95,757	178,673	140,995	133,435
7	Todos los bienes de las bodegas 1 al 6	Javier Conde	1,336,621	2,039,650	1,563,451	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	1,567,316
Total			9,976,614	17,220,994	15,897,023	11,299,585

Comentario.- En el año 2013, se muestra únicamente el movimiento de las bodegas (US\$ 9'975.614) pues el saldo de balance de la cuenta inventarios (US\$ 9'999.456) incluye también transferencias entre bodegas por (US\$ 1.600) y materiales en transformación por (US\$ 22.242). De igual modo, para el año 2014 se muestra únicamente el movimiento de bodegas (US\$ 11'299.585) pues el saldo de balance incluye una provisión por deterioro de inventarios por (- US\$ 4.629), 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 devueltos 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

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
11401	ANTICIPOS A PROVEEDORES	a)	4.389.201	5.715.379	(1.326.177)
11402	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		109.795	103.073	6.722
11403	LICENCIAS Y SOFTWARE PAGADO POR ANTICIPADO		330.910	262.593	68.317
	Total		4.829.906	6.081.044	(1.251.138)

9.2. Análisis

a) 11401 Anticipos a proveedores

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

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

Código	Detalle	Saldo al 31/12/2013	Montos entregados	Liquidación	Ajuste	Reclasif.	Saldo al 31/12/2014
1140101	CONTRATOS DE ESTUDIOS Y CONSULTORÍA	47.145	15.250	(7.945)			54.450
1140102	CONTRATOS DE ROPA DE TRABAJO	7.758	11.670	(10.228)			9.200
1140103	CONTRATOS SERVICIOS PROFESIONALES	38.701	60.435	(54.995)			44.141
1140104	CONTRATOS CONSTRUCCIÓN DE OBRAS	1.463.231	3.300.585	(2.923.772)		(3.477)	1.836.547
1140105	COMPRA DE EQUIPOS Y MATERIALES	4.047.638	5.773.601	(6.818.272)	1	(954.462)	2.048.506
1140106	CONTRATOS DE OTROS SERVICIOS	56.106	462.205	(148.204)			370.107
1140107	COMPRA DE BIENES		94.136	(67.885)	0		26.250
1140109	FERUM 2012 RECURSOS FISCALES MATERIALES	54.800	39.225	(94.025)			-
	Total	5.715.379	9.757.087	(10.125.327)	1	(957.939)	4.389.201

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

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

ANTICIPOS AL 31/12/2014		4.389.201
1140104	CONTRATOS CONSTRUCCIÓN DE OBRAS	1.836.547
114010401	RECURSOS PROPIOS	764.415
114010409	PMD MEER	81.815
114010410	PMD	301.374
114010417	SAPG	57.489
114010419	PMD MEER 2014	489.684
114010420	PMD COSTOS CALIDAD 2014	141.571
1140105	COMPRA DE EQUIPOS Y MATERIALES	2.048.506
114010501	RECURSOS PROPIOS	349.002
114010510	PMD	313.971
114010511	PLAN REP	12.480
114010513	PLAN DIEZ MILLONES CNEL BOLÍVAR	78.993
114010517	PROGRAMA PMD-MEER 2014	31.005
114010519	EEASA ACOMETIDA EXPRESA 2014	35.091
114010522	PLAN PMD MEER 2014	227.038
114010523	PMD COSTOS CALIDAD 2014	1.000.926
	OTROS	504.148

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	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	a)	1.282.963	1.283.748	(785)
	Total		1.282.963	1.283.748	(785)

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 figuran 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	184.195.208	8.461.774
12151	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO		(90.068.842)	(85.638.148)	(4.430.694)
12142	PROYECTOS FERUM BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO	b)	33.763.020	33.529.251	233.770
12152	PROYECTOS FERUM DEPRECIACIÓN DE BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO		(12.884.643)	(11.863.449)	(1.021.194)
12143	PROYECTOS PLAN REP BIENES E INST.SERVICIO	c)	2.758.954	2.009.875	749.079
12153	PROYECTO PLAN REP DEPREC.ACUMULADA BIENES E INSTALACI. SERVICIO		(278.015)	(128.137)	(149.878)
12144	PROYECTOS EEEP BIENES E INSTALACIONES Y SERVICIOS	d)	961.630	78.547	883.083
12154	DEPREC. ACUMULADA EEP BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO		(26.817)	(3.105)	(23.712)
12145	BIENES E INSTALACIONES NO AFINES AL SERVICIO ELÉCTRICO	e)	2.183.831	2.183.831	-
12155	DEPRECIACIÓN ACUMULADA BIENES E INSTALACIONES NO DESTINADAS AL SERVICIO ELÉCTRICO		(1.007.586)	(983.610)	(23.976)
12147	OBRAS EN CONSTRUCCIÓN DE BIENES E INSTALACIONES	f)	29.173.370	21.762.135	7.411.236
12148	PROYECTOS PLAN PMD BIENES E INST. SERVICIO	g)	2.006.057	-	2.006.057
12158	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROYECTOS PLAN PMD BIENES E INST. SERVICIO		(102.487)	-	(102.487)
	Total		159.135.452	145.142.395	13.993.057

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 US\$ 8'214.078. (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.
- 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:	Ligua		
C	Líneas de subtransmisión:	Huachi - Montalvo	Totoras - Montalvo	Samanga - Atocha
		Samanga - Ambato	Ambato - Oriente	Atocha - Huachi
		Península - Loreto	Samanga - Pillaro	Oriente - Totoras
		Totoras - Pelileo	Pelileo - Baños	Baños - San Francisco
		Transelectric - Puyo	Puyo - Mushullacta	
D	Subestaciones de subtransmisión:	S/E Huachi	S/E Baños	S/E Atocha
		S/E Pelileo	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	Líneas de distribución:	Redes aéreas	Red subterránea	
F	Subestaciones de distribución:	S/E Batán	S/E Ligua - 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
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	
C	LÍNEAS Y SUBESTACIONES DE DISTRIBUCIÓN	Subestación Loreto	Equipos de Subestaciones	
D	INSTALACIONES GENERALES			
		Paseo Socavón C/Península	Auditorio/Sede Social/Canchas	Edificios y Estructuras

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		750,485	750,485		

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

1214701	PROGRAMA GENERACIÓN	118,457	1,112	86,547	53,022	
1214704	ACOMETIDAS	2,549,848	4,084,312	3,191,545	3,442,415	45,854
1214708	LÍNEAS Y SUBESTAC.DE SUBTRANSMISION	3,196,323	1,537,056	817,672	3,915,707	97,500
1214707	SISTEMAS DE DISTRIBUCIÓN	9,466,927	18,351,747	10,974,334	16,844,339	6,263,736
1214708	ALUMBRADO PUBLICO Y SEÑALES LUM.	2,829,595	2,555,357	2,464,126	2,920,825	27,280
1214709	INSTALACIONES GENERALES	3,601,186	3,078,053	4,682,177	1,997,081	
	Total	21,762,135	30,358,101	22,946,865	29,173,370	6,434,370

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:*

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

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

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-0681-2013 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-0684-2013 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 ELECTROMECÁNICOS 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	16,225
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. 156 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-0065-2014	22,571
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

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

LIQUIDACION .-NAPO URBANO.-CANTON TENA.-RED SUBTERRANEA AVDA. 15 DE NOVIEMBRE(REDES),SEGÚN MEMORANDO Nº DZON-ATE-343-2014, del 13 de Junio de 2014	419,947
LIQUIDACION C. ARCHIDONA. - ARCHIDONA CENTRO	489,516
LIQUIDACION II SEMESTRE 2013.-C.PASTAZA.-DZOP.- ATENCION CLIENTES.- FUERA DE LA FRANJA DE SERVICIOS MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0013-2014 DE 13 DE ENERO DEL 2014	13,962
LIQUIDACION II SEMESTRE.-C.PUYO.-DZOP.- ATENCION CLIENTES.- DENTRO DE LA FRANJA DE SERVICIOS MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0012-2014, DE ENERO 13 DEL 2014	2,811
LIQUIDACION O.T. 006.01.331 REEMPLAZO DE RELES Y CONTADORES DE ENERGIA ELECTROMECAÑICOS S/E LLIGUA PENINSULA SEGÚN MEMORANDO Nº DOM-DIR-0018-2014 DE ENERO 09/2014	119,399
LIQUIDACION O.T. 007.40.117 ADQUISICION E INSTALACION DE SEÑALIZADORES DE FALLA SEGÚN MEMORANDO Nº DOM-DIR-0053-2014	17,883
LIQUIDACION O.T. MEJORAMIENTO DE REDES SECTOR SUR DE LA PROVINCIA DE TUNGURAHUA Nº 007.40.114 SEGÚN MEMORANDOS Nºs 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. Nº 008.01.201 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0075-2014 DE ENERO 29/2014	234,745
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES BAÑOS O.T. Nº 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. Nº 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. Nº 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. Nº 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. Nº 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. Nº 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. Nº 007.80.208 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0335-2014	12,267
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO MENOR DE REDES TISALEO O.T. Nº 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. Nº 007.10.201 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0341-2014	351,466
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON AMBATO II SEMESTRE/2013 O.T. Nº 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. Nº 007.80.204 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0327-2014	44,930
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON CEVALLOS I SEMESTRE/2014 O.T. Nº 007.80.207 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0335-2014	62,740
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON MOCHA I SEMESTRE/2014 O.T. Nº 007.80.209 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0331-2014	19,377
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON PELILEO I SEMESTRE/2014 O.T. Nº 007.80.203 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0326-2014	58,988
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO MEJORAMIENTO REDES CANTON PILLARO I SEMESTRE/2014 O.T. Nº 007.80.202 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0342-2014	14,112
LIQUIDACION ORDEN DE TRABAJO OPTIMIZACION CAPACIDAD TRANSFORMADORES TUNGURAHUA 2013 O.T. Nº 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. Nº 008.01.201 SEGÚN MEMORANDO # DOM-DIR-0336-2014	140,993
LIQUIDACION SEMESTRAL .-C.PALORA.-C. PALORA ATENCION CLIENTES FUERA DE LA FRANJA DE SERVICIO MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0030-2014, DEL 27 DE ENERO DEL 2014	2,711
LIQUIDACION. II SEMESTRE 2013.-C.PASTAZA.-DZOP.-MEJORAMIENTO MENOR DE REDES MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0014-2014, DEL 31/01/2014	45,555
LIQUIDACION.-C.PALORA.-M. SANTIAGO.- MEJORAMIENTO DE REDES MEMORANDO Nº DZOP-DIR-0041-2014	16,092
LIQUIDACION.-C.PASTAZA 2013.-GER. TRANSF. OPTIMIZACION DE LA CAPACIDAD MEMORANDO Nº 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
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-0262-2014 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

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

LIQUIDACION PROYECTO PASTAZA.-ALIMENTADOR ARAJUNO RIO BOCANA DE PUNI, SEGÚN MEMORANDO DZOP-DIR-0223-2014 DEL 26 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	20,895
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.RED.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
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	66,772
LIQUIDACION.- C.PUYO.- ELABORACION DE 4 ESTANTERIAS DZO PUYO, SEGUN MEMORANDO DZOP-B7-039-2014 DEL 24 DE ABRIL DEL 2014.	1,286

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

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 9,725,663

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 ENERGIACION 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: ELECTRIFICACION 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	38,254
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
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

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

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-0386-2014	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-566-2014	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-566-2014	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 LUIS.-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
TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-ISLA GUADALUPANA	907
TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-MISAHUALLI VIA SHIRIPUNO	207
TENA- CONV.ECUADOR ESTRATEGICO-NUEVO 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 CAPRICHIO.-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 PINILLO 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

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

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	52,695
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	7,326
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	8,156
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	4,662
LIQ.PMD MEER 2013 C.MOCHA EL REY I ABRIL 2014	2,766
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 N° DZOP-DIR-0386-2013	174,544
LIQUIDACION .-PMD MEER 2013.- C. PUYO.-.-ALIMENTADOR POMONA ETAPA I MEMORANDO N° DZOP-DIR-0040-2014	193,491
LIQUIDACION .-PMD MEER 2013.- C.-PASTAZA.- WEEK AINTS MEMORANDO N° DZOP-DIR-0391-2013	21,378
LIQUIDACION.-C.- PASTAZA.-PMD MEER 2013 .-ALIMENTADOR CAPRICHICO MEMORANDO N° DZOP-DIR-0090-2014	8,032
LIQUIDACION.-PMD 2013.- C.- PASTAZA.- WEEK AINTS MEMORANDO N° DIR-DZOP-0044-2014	1,453
LIQUIDACION.-PMD 2013.- C.- PASTAZA.-ALIMENTADOR POMONA ETAPA 1 MEMORANDO N° DZOP-DIR-0081-2014	3,035
LIQUIDACION.-PMD 2013.- C.- PASTAZA.-PASTAZA.- ALIMENTADOR PUTUIMI MEMORANDO N° DZOP-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	46,508
PMD .-PASTAZA RURAL.-PASTAZA CALVARIO	15,853
PMD .-PASTAZA RURAL.-PASTAZA EL TRIUNFO LA LIBERTAD	92,615
PMD .-PASTAZA.-ALIMENTADOR AMAZONAS	6,486
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 reintegros 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/ LLIGUA AVERIADO PÓLIZA 1001566	563,732

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

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 II 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	46,130
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	751,707
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	365,182
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	38,500
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 7 PASTAZA	1,817
BAJA REINGRESOS II SEMESTRE/2014 ZONA URBANA BODEGA # 9 NAPO	9,488
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 ESTANTERÍAS BODEGA N° 5	8,929
SUBTOTAL	3,335,212
BIENES PROYECTO FERUM	804,548
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 II 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	230,863
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	3,942,281

- 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	332,685	99,335	98,683	653	16,059	1,586,878	1,237,482	349,396
- Líneas y subestaciones de subtransmisión	20,956,153	9,376,798	11,579,357				2,298,600	23,254,753	9,376,798	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	264,996	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	16,991,817	6,825,417	10,166,400	3,835,564	3,822,777	12,787	5,214,234	26,041,615	10,648,194	15,393,421
Bienes proyecto FERUM	33,396,856	12,521,107	20,875,749	366,165	363,536	2,629		33,763,020	12,884,643	20,878,378
Bienes proyecto PLANREP	2,758,954	278,015	2,480,939					2,758,954	278,015	2,480,939
Bienes proyecto EEEP	961,630	26,817	934,813					961,630	26,817	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	976,324	73,104	54,828	18,276	181,644	2,183,831	1,007,586	1,176,245
Total	217,040,133	95,314,449	121,725,683	9,223,994	9,053,942	170,053	8,986,348	234,330,473	104,368,391	129,962,082

Comentario.- Los activos con tope depreciatorio tienen un valor en libros de US\$ 170.053

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)	3.271.313	2.541.697	729.616
21102	CUENTAS POR PAGAR	b)	5.670.418	3.892.054	1.778.365
	Total		8.941.731	6.433.750	2.507.981

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	5.805.207	5.768.044	1.319.324
2110102	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS NO RELACIONADOS	1.185.209	12.141.818	12.908.597	1.951.989
	Total	2.541.697	17.947.025	18.676.641	3.271.313

- Los proveedores de energía no relacionados con saldos más importantes son: Temoguyas (US\$ 406.587), Electroquill (US\$ 263.313), Intervisa Trade (US\$ 233.542) y Sociedad Agrícola e Industrial San Carlos (US\$ 134.497). Representan el 79% del total. Las obligaciones con los proveedores de energía no generan intereses.

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

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

Cuenta	Descripción	Saldo al 31/12/2013	Facturac.	Pago	Retanc.	Ajusto	Compensac.	Saldo al 31/12/2014
2110101010001	ECOELECTRIC	42,311	175,438	(187,647)	(1,519)		(2,199)	46,382
2110101010002	ECOLUZ	7,198	56,856	(55,069)	(528)		(386)	8,060
2110101010003	ECUDOS	41,481	17,485	(58,789)	(177)			(0)
2110101010004	ELECTROQUIL S.A.	366,330	1,153,434	(1,245,788)	(10,662)	(0)		263,313
2110101010005	ENERMAX S.A.	38,602	85,237	(66,768)			(23,417)	13,653
2110101010006	EXPALSA	21						21
2110101010007	GENERADORA ROCAFUERTE S.A.	38,842	379,589	(330,339)	(3,386)			84,706
2110101010008	HIDALGO & HIDALGO CONSTRUCTORES	9,740	128,637	(125,144)	(1,246)			11,987
2110101010009	HIDROABANICO S.A.	16,052	55,019	(58,652)				12,419
2110101010010	INTERVISA TRADE	320,948	853,203	(932,579)	(8,029)		(1)	233,542
2110101010011	LAFARGE CEMENTOS S.A.S	1,021	14,116	(10,556)	(94)			4,488
2110101010012	PLASTICAUCHO	15		(15)				-
2110101010013	SOCIEDAD AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CARLOS	21,389	313,579	(197,980)	(2,490)		(2)	134,497
2110101010014	TERMOGUAYAS GENERACION S.A.	394,311	1,740,110	(1,711,453)	(16,381)			406,587
2110101010015	HIDROELCTRICA DEL LITORAL	2,041	230,811	(232,852)				-
2110101010016	HIDROLITORAL E.P. ENERGIA PLANTA FOTOVOLTAICA EPFOTOVOLTAICA S.A.	7,901	33,990	(35,864)				6,028
2110101010017	GENERACION SOLAR MANABITA S.A.	4,586	7,645	(10,924)	(70)			1,237
2110101010018	ALTERNATIVAS DE GENERACION GENR		9,447	(7,012)				2,435
2110101010019	ALTERNATIVAS DE GENERACION		9,598	(7,149)				2,449
2110101010020	ALGENOTEC S.A.		8,298	(8,041)				2,257
2110101010021	WILDTCCSA S.A.		8,267	(8,022)				2,245
2110101010022	SUNSAU S.A.		30,162	(18,768)				11,394
2110101010023	GRANSOLAR S.A.		3,977	(1,405)				2,572
2110101010024	BRINEFORCORP S.A.		2,894					2,894
2110101010025	SANERSOL S A		812					812
2110101010026	LOJAENERGY SA		1,359					1,359
2110101010027	SOLSANTONIO S A		2,961					2,961
2110101010028	SOLSANTROS S A		616					616
2110101010029	RENOVALOJA SA		1,598					1,598
2110101010030	SOLHUAQUI S.A.		1,363					1,363
2110101010031	SURENERGY S.A.		2,894					2,894
2110101010032	SARACAYSOL SA		424					424
2110101010033	SABIANGO SOLAR S A		1,764					1,764
2110101010034	SOLCHACRAS S.A.		3,050					3,050
2110101010035	SAN PEDRO SOLAR ENERGY S.A.		2,951					2,951
2110101010036	GONZAENERGY S A CORPORACION AZUCARERA		23,612					23,612
2110101010120	ECUATORIANO S.A. EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	33,744	51,259	(65,072)			(1,142)	18,789
2110101010140	VALSOLAR ECUADOR S.A.	9,956	15,999	(21,989)				3,966
Total general		1,356,488	5,408,463	(5,373,878)	(44,582)	(0)	(27,167)	1,319,324

- *Los proveedores de bienes y servicios no relacionados con saldos más importantes son: Electroables (US\$ 694.962), ATM Electric (US\$ 206.385), Electric Supply & Cia (US\$ 217.782), Celi Hidalgo Hermel*

Efrain (US\$ 183.637), Master Light Cia. Ltda. (US\$ 163.027) y Ecuatrán (US\$ 90.518). 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	48.550.590	50.364.137	3.179.710
	Total	1.366.163	48.550.590	50.364.137	3.179.710

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 PUBLICO		329.608	329.608	-
211020202	FUNCIONARIOS, EMPLEADOS Y EXEMPLEADOS	75.222	1.358.945	1.317.589	33.865
211020203	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	207.032	15.880.547	15.809.419	135.904
211020204	LIQUIDACIÓN DE SUELDOS	4.553	4.501.673	4.504.586	7.466
211020205	TASAS E IMPUESTOS RECAUDADOS A FAVOR DE TERCEROS	2.171.365	11.798.352	11.874.740	2.247.753
211020207	GARANTÍAS RECIBIDAS	3.300	-	-	3.300
211020208	RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS	63.749	1.185.760	1.181.175	59.163
211020209	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	669	5.945	8.522	3.246
211020210	ACCIONISTAS		-	10	10
	Total	2.526.890	36.060.832	36.026.650	2.490.708

Comentario.- La cuenta 211020205 Tasas e impuestos recaudados a favor de terceros incluye US\$ 1'115.597 correspondientes a la facturación de diciembre del 2014 (Ver tabla 3, Nota. 7). En el mes de enero del 2015 se paga la diferencia.

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	152.320	75.770
21202	CON EL IESS		149.341	137.983	11.358
21203	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		400.366	406.594	(6.227)
	Total		777.798	696.897	80.901

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 IEISS 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)	14.193.644	17.172.653	(2.979.009)
21302	PLAN RENOVA MEER		305.732	-	305.732
	Total		14.499.375	17.172.653	(2.673.278)

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:

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

Código	Detalle	Saldo al 31/12/2013	Compras	Pagos	Reliquid.	Retenc.	Compens. estiaje	Compensa.	Saldo al 31/12/2014
2130101010001	CENACE	608.113	2.855.569	(2.367.824)	(105.980)		(641.914)	(44.103)	303.862
2130101010002	CELEC EP	7.952.983	21.914.719	(19.291.012)	(142.189)			(1.454)	10.433.046
2130101010005	CNEL EL ORO	17.944	15.083	(4.267)					28.760
2130101010007	CNEL SANTO DOMINGO	17.314	8.020	(1.973)					23.360
2130101010009	E. E. AZOGUEZ	829		-				(829)	-
2130101010010	E. E. EMELNORTE	26.994	62.307	(60.126)	2.283			(6.990)	24.468
2130101010011	E. E. COTOPAXI	16.863	36.596	(46.028)	(3.468)			(3.964)	(0)
2130101010012	E. E. QUITO	428.401	675.379	(783.358)	(481)			(148.614)	171.328
2130101010013	E. E. REGIONAL SUR	33.968	68.181	(72.478)	(1)			(11.576)	18.094
2130101010014	E. E. RIOBAMBA	39.244	53.132	(58.545)	(2.736)			(12.280)	18.815
2130101010015	E. E. DE GUAYAQUIL	275.192	1.291.900	(737.422)				(31.083)	798.587
2130101010019	ELECAUSTRO	293.442	789.193	(791.001)	(15.431)			(9.677)	266.525
2130101010036	CNEL SANTA ELENA		595						595
2130101010042	HIDROMIRA CARCHI EP	1.611	-	(1.611)					-
2130101010043	SOCIEDAD HIDROELÉCTRICA IMBABURA S.A.		4.474	(3.708)		(39)			727
2130101010044	ELECTRISOL S.A.		16.736	(13.592)					3.144
130101020017	E.E. REGIONAL SUR		-						-
130101020018	E.E. RIOBAMBA		-						-
2130101030003	CENACE		-						-
2130101030012	ELECTRO GENERADORA DEL AUSTRO		-						-
2130101030031	ECUADOR ESTRATÉGICO EP - CONVENIOS PARA ZONA ORIENTAL NAPO Y PASTAZA	560.551	1.530.601						2.091.152
2130101040001	CNEL BOLÍVAR PLAN DIEZ MILLONES	6.790.000	174.189	(6.964.189)					-
2130101040002	SISTEMA ARCGIS	97.032		(97.032)					(0)
2130101040003	MATERIALES RECIBIDOS EN PRÉSTAMO	12.174		(993)					11.181
2130101040004	CNEL BOLÍVAR PLAN 15 MILLONES (REFORZAMIENTO PMD 2014 BID)		3.269.433	(3.269.433)					-
2130101040005	ANTICIPO DE CONTRATOS		184.656	(184.656)					-
	Total	17.172.653	32.980.762	(34.749.247)	(268.003)	(39)	(641.914)	(270.669)	14.193.644

Comentario.- Compensación cuentas por pagar al CENACE con recursos recibidos del MEER por emergencia eléctrica estiaje 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	85.748	413.509
21402	OTROS BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS	b)	783.400	1.950.900	(1.167.500)
	Total		1.282.657	2.036.648	(753.991)

15.2. Análisis

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

- 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	287.285	(78.746)
21502	OTROS PASIVOS		448.322	88.948	357.373
21503	OTRAS PROVISIONES CORRIENTES		297.116	-	297.116
	Total		931.976	356.234	575.743

16.2. 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	DEPOSITO DE ABONADOS	a)	3.002.493	2.597.056	405.437
	Total		3.002.493	2.597.056	405.437

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 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	Ene	Feb	Mar	Ab	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
(+) Recaudación	47.427	40.807	36.177	48.094	21.150	38.457	40.240	32.303	39.605	32.238	25.021	23.998	425.617
(-) Notas de crédito	(113)	(594)	(49)	(5.458)	(1.616)	(20)	(218)	(129)	(653)	(359)	(1.933)	(419)	(11.562)
(-) Devolución		(50)		(2.469)	(115)	(158)	(115)		(95)	(50)	(407)		(3.459)
(-) Actas de baja		(50)	(339)	(403)	(766)	(547)		(188)			(997)	(1.871)	(5.161)
Movim. neto	47.314	40.213	35.789	39.764	18.653	37.732	39.907	31.986	38.857	31.829	21.684	21.707	405.437
Saldo al 31/12/2013													2.597.056
Saldo al 31/12/2014													3.002.493

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)	5.298.296	4.139.877	1.158.419
22202	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	b)	1.958.585	1.436.549	522.035
	Total		7.256.881	5.576.426	1.680.454

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	4,225,626	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	765,676	56,460	2,328,026
Corto plazo					-
Largo plazo	1,427,261	79,629	765,676	56,460	2,328,026
Reclasificación porción corriente	890,371	113,333	945,700	41,029	1,990,434
Corto plazo	890,371	113,333	945,700	41,029	1,990,434
Largo plazo					-
Reclasificación largo plazo	-	668,393	387,940	26,473	972,806
Corto plazo					-
Largo plazo	-	668,393	387,940	26,473	972,806
Ajuste provisión en más	621,530	-	512,973	343	1,134,845
Corto plazo					-
Largo plazo	621,530	-	512,973	343	1,134,845

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

(-) 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	-	(668,393)	(387,940)	(26,473)	(972,806)
Corto plazo	-	(558,393)	(387,940)	(26,473)	(972,806)
Largo plazo					-
Ajuste 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)	(9,657)	(1,294,757)
Corto plazo	-	(42,840)	(1,242,360)	(9,557)	(1,294,757)
Largo plazo					-
Pago de reintegración	(2,136)	-	-	-	(2,136)
Corto plazo	(2,136)				(2,136)
Largo plazo					-
Saldo final	5,797,553	331,746	1,978,076	432,162	8,539,538
Corto plazo	499,257	-	743,400	40,000	1,282,657
Largo plazo	5,298,296	331,746	1,234,676	392,162	7,256,881

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	7,256,881	8,539,538

Comentario.- Durante el período se registró un gasto por provisión de US\$ 2'698.082 (registro de la provisión US\$ 2'328.026 + ajuste de provisión en más US\$ 1'134.845 - ajuste provisión en menos US\$ 764.789)

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

Detalle	Jubilación Patronal	
	2014	2013
Costo actual del servicio	1,783,209	1,347,016
Número de empleados	219	291
Personal con menos de 10 años de servicio	70	100
Personal con más de 10 años de servicio	149	191
Jubilados con pensión patronal de la empresa	109	97
Promedio de la pensión por jubilación patronal	272.00	189.37
Tasa de interés actuarial	6% anual	5% anual
Tasa de inversión	6% anual	5% anual
Incremento de sueldos en el largo plazo	1.5% anual	2% anual
Rotación del personal	6%	8%

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

Detalle	Despido - Desahucio		Acogerse a la Jubilación patronal		Retiro Voluntario	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Costo actual del servicio	(284,611)	96,902	133,378	353,408	(324,860)	112,409
Número de empleados	146	291	219	291	79	291
Grupo asegurado	146	291	219	291	79	291
Promedio mensual de sueldos	1,431.00	1,426.00	1,431.00	1,426.00	1,431.00	1,426.00
Promedio de edad	44 años	43 años	44 años	43 años	44 años	43 años
Tiempo de servicio promedio en la empresa	17 años	17 años	17 años	17 años	17 años	17 años
Tasa de Descuento	6%	5%	6%	5%	6%	5%
Tasas de rotación y estabilidad	6% - 100%	8% - 100%	6% - 100%	8% - 100%	6%-100%	8% - 100%
Incremento de sueldos en el largo plazo	1.5%	2%	1.5%	2%	1.5%	2%
Incremento de sueldos para la proyección al 31 diciembre	2%					

19. CAPITAL (311)

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

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
31101	ACCIONES		127.375.665	127.375.665	-
	Total		127.375.665	127.375.665	-

19.2. Análisis

- El número de acciones autorizadas es 236'069.662 (Resolución No. 21-2011 de Junta General de Accionistas)
- El número de acciones emitidas y totalmente pagadas es 127'375.665
- Durante el ejercicio económico 2014 no se emitieron acciones.
- Al 31 de diciembre del 2014 no existen acciones suscritas no pagadas;
- 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	5.596.570	13.644.725
	Total		19.241.295	5.596.570	13.644.725

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			36.913		36.913
3120101040003	MEER - FERUM 2013	195.612		-		195.612
3120101050002	MEER - PMD 2014	1.471.278		-		1.471.278
3120101050003	MEER - Reforzamiento PMD 2014 - BID	10.948.097		-		10.948.097
3120101050004	MEER - FERUM BID II	440.926		-		440.926
3120101050005	MEER - Programa SIDGE 2014	162.985		-		162.985
3120102	GAD PROVINCIAL DE TUNGURAHUA		31.458	5.264		36.722
3120103	GAD MUNICIPALIDAD DE AMBATO		27.987	2.349		30.336
3120105	GAD MUNICIPAL DE PASTAZA		14.750	621	33.321	48.693
3120104	GAD PROVINCIAL DE PASTAZA		47.220	1.228		48.448
3120106	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN SAN PEDRO DE PELILEO		102.589	699		103.288
3120107	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN BAÑOS DE AGUA SANTA		-	312		312
3120108	GAD MUNICIPAL DE MOCHA		-	253		253
3120109	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN MERA		-	-		-
3120110	GAD MUNICIPAL DE TISALEO		-	255		255
3120111	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN SANTIAGO DE PILLARO		17.522	251		17.773
3120112	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN SANTIAGO DE QUERO		95.867	220		96.087
3120114	GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN CEVALLOS		-	168		168
3120113	GAD MUNICIPAL DE SAN CRISTÓBAL DE PATATE		-	221		221
3120115	GAD MUNICIPAL DE PALORA		-	112		112
3120116	GAD PROVINCIAL DE MORONA SANTIAGO		-	93		93
3120117	GAD PROVINCIAL DE NAPO		-	21		21
3120119	GAD MUNICIPAL DE TENA		-	38		38
3120118	GAD MUNICIPAL DE CARLOS JULIO AROSEMENA TOLA		5.808	23		5.831
3120120	GAD MUNICIPAL DE ARCHIDONA		-	20		20
3120121	GAD MUNICIPAL DE MERA		-	238		238
3120122	CÁMARA DE COMERCIO DE AMBATO		-	2		2
3120123	CÁMARA DE INDUSTRIAS DE TUNGURAHUA		-	2		2
(=)	Movimiento Neto	13.218.899	343.202	49.302	33.321	13.644.725
(+)	Saldo al 31/12/2013					6.596.570
(=)	Saldo al 31/12/2014					19.241.296

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. RESERVAS (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)	2.660.316	2.654.838	5.478
	Total		2.660.316	2.654.838	5.478

21.2. Análisis

a) Del resultado del ejercicio 2013 se incorporó a reserva legal el valor de US\$ 5.478. 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

Código	Cuenta	Ref.	2014	2013	Variación
31503	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	a)	410.643	(925.414)	1.336.058
31504	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ	b)	16.915.758	18.474.441	(1.558.683)
31505	RESERVA POR DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	c)	2.075.448	1.423.019	652.429
	Total		19.401.849	18.972.046	429.804

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 que 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		54.342.789	47.595.848	6.746.941
	Total		54.342.789	47.595.848	6.746.941

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:

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	24,322,799	45%
Industrial	9,824,393	460,526	30,139	170,588	10,485,646	19%
Comercial	6,145,417	1,256,495	63,473	1,060,617	8,526,003	16%
Alumbrado publico	4,666,817	668,233	53,121	593,434	5,981,605	11%
Entidades oficiales alumbrado publico	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	582,793	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	35,268	2,781	22,215	113,849	0%
Peaje de distribución	17,051				17,051	0%
Perdidas 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	43,640,726	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	DEFICIT TARIFARIO MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA	a)	2.425.254	4.071.380	(1.646.126)
	Total		2.425.254	4.071.380	(1.646.126)

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)

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		32.450.089	30.056.468	2.393.620
51201	GENERACIÓN HIDRÁULICA		313.395	260.843	52.553
51202	GENERACIÓN A COMBUSTIÓN INTERNA		224.275	276.777	(52.502)
51203	SUBTRANSMISION		1.206.273	888.082	318.192
51204	DISTRIBUCIÓN		3.695.692	3.282.686	413.006
51205	SERVICIO A CONSUMIDORES		387.357	356.754	30.602
51206	COMERCIALIZACIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL		11.274.468	10.998.856	275.612
51341	DEPRECIACIÓN DE BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO		6.534.292	6.024.613	509.679
51342	DEPRECIACIÓN PROYECTOS FERUM BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO		1.379.479	1.342.333	37.146
51343	PROYECTO PLAN DE REP GASTO DEPRECIACIÓN BIENES E INST. SERVICIO		150.131	88.763	61.369
51344	GASTO DEPRECIACIÓN EEP		23.712	3.105	20.607
51345	DEPRECIACIÓN BIENES INSTALACIONES NO AFINES AL SERVICIO ELÉCTRICO		23.976	23.976	-
51348	PROYECTOS PLAN PMD BIENES E INST. SERVICIO		102.487	-	102.487
	Subtotal		67.766.627	63.603.257	4.162.371
51345	RECLASIFICACIÓN DEPRECIACIÓN BIENES INSTALACIONES NO AFINES AL SERVICIO ELÉCTRICO		(23.976)	(23.976)	-
	Total		67.741.651	63.579.281	4.162.371

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

Función	Ref	Tungurahua	Pastaza	Palora	Napo	Total	%
Compra de energía		25,919,748	3,217,453	357,495	2,955,393	32,450,089	56.18%
Energía comprada para la reventa Napo	N1				2,955,393	2,955,393	
Energía comprada para la reventa Palora				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		224,276				224,275	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				313,395	0.54%
Operación centrales hidroeléctricas		154,585				154,585	
Mantenimiento centrales hidroeléctricas		158,811				158,811	
Subtransmisión		1,016,538	126,014		63,722	1,206,273	2.09%
Mantenimiento líneas de Subtransmisión		3,003				3,003	
Operación líneas de Subtransmisión		74,926	16,297		8,800	100,024	
Operación s/e Subtransmisión		206,461	8,735		7,418	222,613	
Supervisión general e ingeniería		732,149	100,981		47,503	880,634	

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A. EEASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2014

Distribución	2,740,201	430,229	96,184	429,079	3,695,692	6.40%
Mantenim. alumbrado público y señales luminosas	359,487	43,289	14,729	50,853	468,357	
Mantenimiento red área 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	568,658	42,631	539,812	11,274,468	19.52%
Mantenimiento instalaciones general	227,760	19,440	1,398	40,175	288,772	
Operación administración	6,416,165	209,508	6,599	167,732	6,800,004	
Operación comercialización	3,479,442	339,711	34,635	331,905	4,185,692	
Servicio a Consumidores	215,319	108,175	13,456	50,406	387,357	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	131,603	
Depreciaciones	5,833,426	1,059,236	180,788	1,140,627	8,214,078	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	1,094,469	115,080	21,631	80,270	1,311,451	
Instalaciones generales	530,142	34,766	22,715	65,044	652,668	
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	568,553	
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			102,487	
Total general	45,983,713	5,509,765	690,664	5,179,038	57,765,627	100.00%

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	28.815.060	83%
RE LIQUIDACIONES 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%	Ctto.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	6.800.004	100%	Total	4,185,692	100%

N3. El gasto depreciación muestra un comportamiento lineal como se verá en los gráficos expuestos a continuación, 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

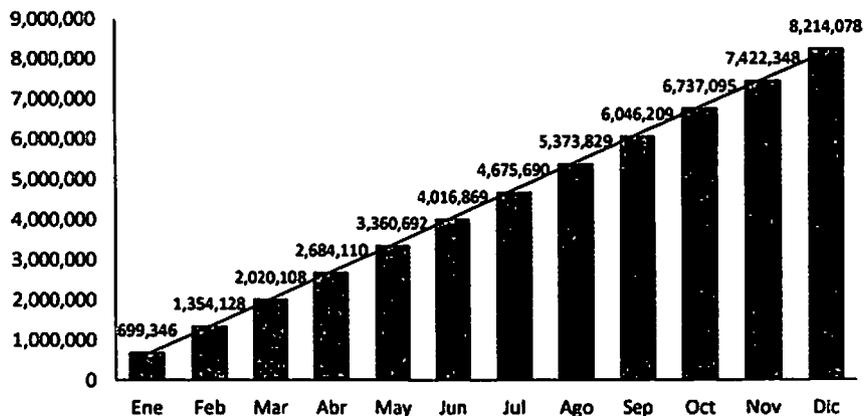


Gráfico No. 2.- Depreciación bienes e instalaciones en servicio

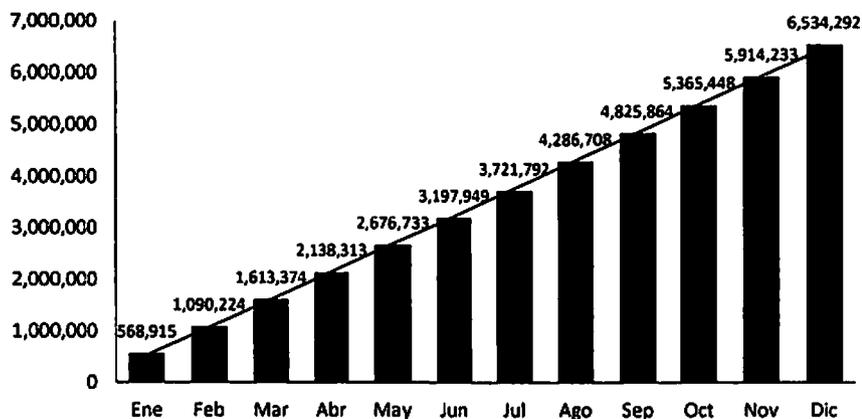


Gráfico No. 3.- Depreciación proyectos FERUM

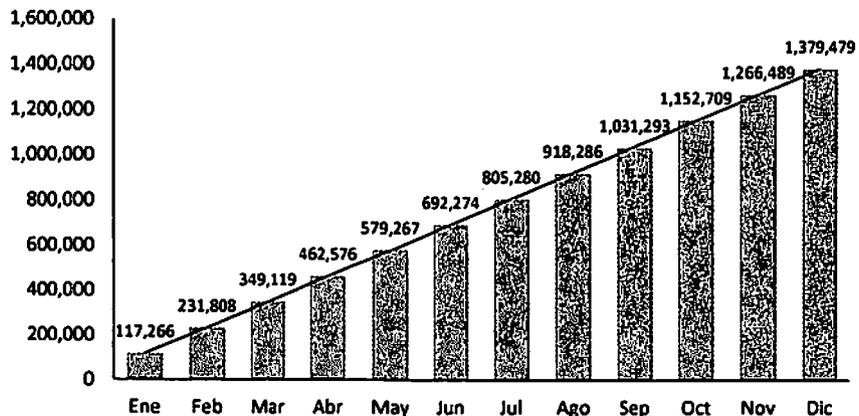


Gráfico No. 4.- Depreciación proyectos PLAN REP

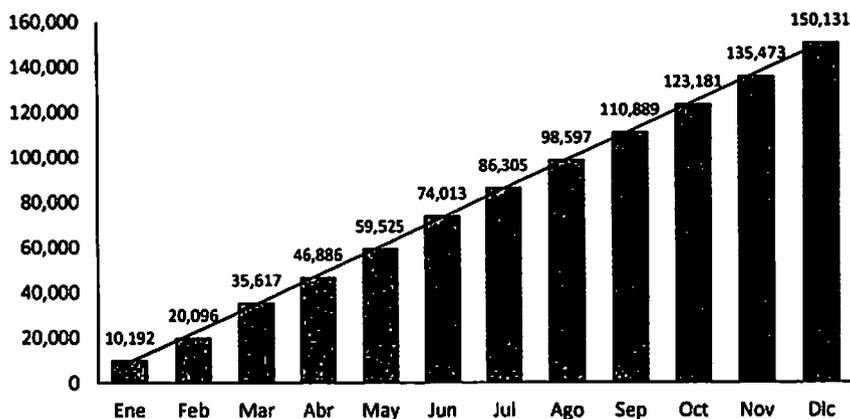


Gráfico No. 5.- Depreciación proyectos Ecuador Estratégico EP

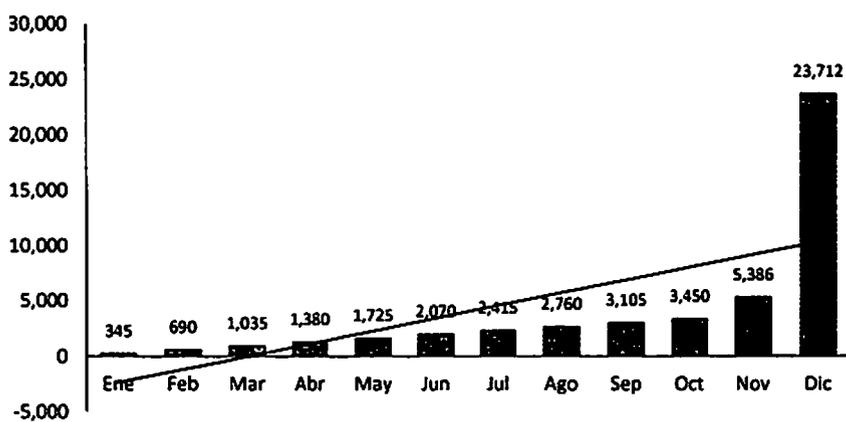


Gráfico No. 6.- Depreciación PLAN PMD bienes e instalaciones en servicio

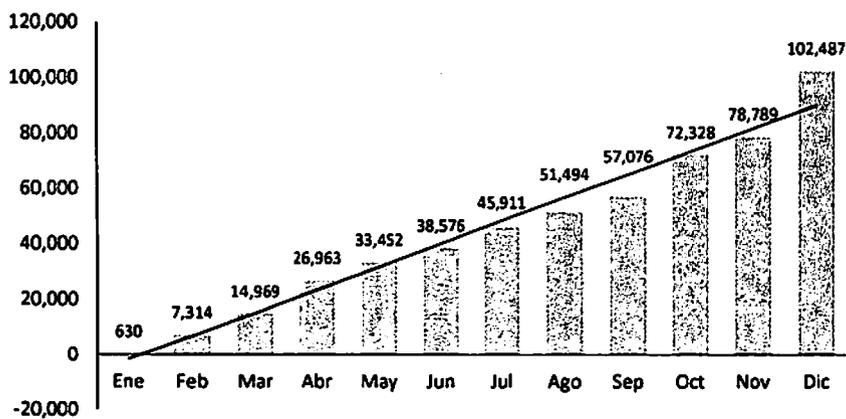
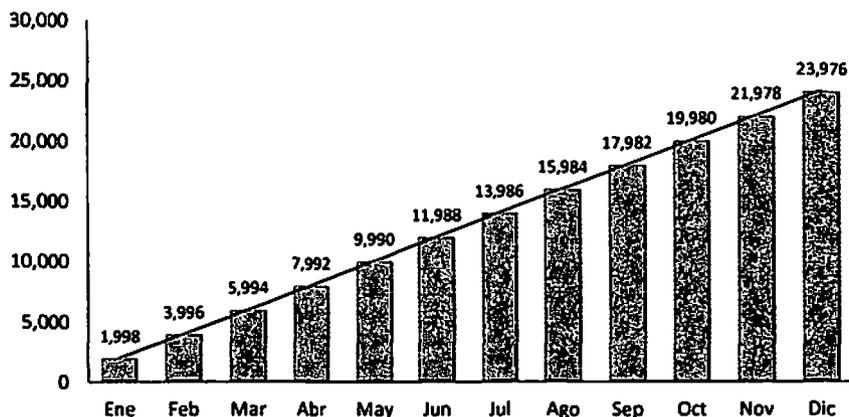


Gráfico No. 7.- Depreciación bienes e instalaciones no afines al servicio eléctrico



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	38.651	(1.340)
41302	ARRIENDO DE PROPIEDADES E INSTALACIONES		44.121	70.253	(26.132)
41303	DERECHOS DE INSPECCIÓN INSTALACIÓN ACOMETIDAS		955	1.230	(275)
41304	MULTAS, DAÑOS, PERJUICIOS A PROPIEDADES DE LA EMPRESA		64.837	71.905	(7.068)
41306	CAMBIOS, TRASLADOS DE MEDIDOR Y ACOME		35	-	35
41307	GESTION DE COBRO EN PLANILLAS VENCIDAS (RR)	a)	1.726.546	1.595.404	131.142
41308	INTERESES POR MORA		57.279	58.647	(1.368)
41309	APROBACION DE PROYECTOS ELECTRICOS		5.766	4.554	1.212
41310	COMISION EN RECAUDACION TASA BASURA		268.811	254.355	14.455
41311	ADECUACION DE INSTALACION		523.055	373.847	149.209
41313	RECUPERACIÓN DE VALORES		-	6.085	(6.085)
41314	SERVICIO DE ADMINISTRACION CNEL BOLIVAR		-	177.136	(177.136)
41315	INSTALACION CIRCUITO EXPRESO		4.580	-	4.580
	Total		2.733.297	2.662.066	81.231

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 US\$ 1'759.689 principalmente por otros ingresos de actividades ordinarias. Ver nota 26.*

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	311.603	(191.677)
42102	MULTAS EN CONTRATOS		129.546	293.106	(163.560)
42104	OTRAS RENTAS		121.561	135.711	(14.150)
	Total		371.033	740.420	(369.387)

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		15.324	43.770	(28.446)
52201	COSTOS DE VENTA DE MATERIALES		61.842	276.092	(214.250)
52202	PÉRDIDAS NO OPERACIONALES	a)	542.852	1.323.937	(781.085)
52203	OTROS GASTOS EVENTUALES QUE NO SON DE EXPLOTACIÓN		9.205	62.863	(53.658)
	Total		629.223	1.706.661	(1.077.439)

30.2. *Análisis*

a) *Las pérdidas no operacionales fueron producidas por bajas de activos eléctricos (US\$ 410.408), deterioro de inventarios (US\$ 94.871), pérdida en destrucción y desmantelamiento de materiales/herramientas (US\$ 37.054) y otros (US\$ 519)*

31. RESULTADO DEL EJERCICIO

- En el 2014, se registró un resultado de US\$ 1.477.523. Se detalla a continuación:

Ingresos de actividades ordinarias	56.768.043
(-) Costo de Ventas	57.741.651
(=) Pérdida Bruta	(973.608)
(+) Otros ingresos de actividades ordinarias	2.733.297
(=) Resultado operativo	1.759.689
(+) Ingresos ajenos a la operación	371.033
(-) Gastos no operacionales	653.199
(=) Resultado del ejercicio	1.477.523

Comentario.- Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor del déficit tarifario. En el ejercicio 2014 se reconoció por este concepto el valor de US\$ 2.425.254, 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 sobretudo 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 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 Compañía 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 Compañía 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 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 han sido efectivas. 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.

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 blanklet, 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 US\$ 32'682.759 (US\$ 24 '971.184 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	64.415

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:

	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	EEASA	En trámite
Laborales	2	Ex trabajadores	86.293	EEASA	En trámite
Laborales	1	Varios/Otros	30.000	EEASA	En trámite
Contenciosas Administrativas	2	Varios/Otros	950.000	EEASA	En trámite

Como se puede observar en este resumen, existen 6 causas en calidad de demandada por un monto total de US\$ 1.158.293.

De las demandas planteadas en contra de la EEASA, existe una; cuya cuantía asciende a US\$ 750.000,00 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.

35. CUENTAS DE ORDEN

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
<i>Garantías entregadas por la empresa</i>	<i>2.177</i>	<i>2.177</i>
<i>Contratos</i>	<i>18.149.171</i>	<i>12.969.638</i>
<i>Pólizas y garantías en custodia de tesorería</i>	<i>90.964.706</i>	<i>63.325.020</i>
<i>Bienes de control</i>	<i>211.327</i>	<i>138.752</i>
<i>Total</i>	<u><i>109.327.380</i></u>	<u><i>76.435.587</i></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 US\$ 39.934.851, entre los que se incluyen:*

SISTEMAS ELECTRICOS S.A. SISELEC	Construcción de obras civiles, suministro, transporte, montaje y prueba de equipos para la subestación totoras de 16/20 MVA. 69/13.8 KV	US\$ 2,308,099
INSTALACIONES ELECTROMECAICAS 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	US\$ 2,438,060
INSTALACIONES ELECTROMECAICAS 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	US\$ 1,899,272
INSTALACIONES ELECTROMECAICAS S.A.	Suministro e instalación obras civiles, pruebas y funcionamiento del equipamiento para repotenciación integral de la s/e Samanga	US\$ 1,873,660
INSTALACIONES ELECTROMECAICAS 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	US\$ 1,645,700

37. LEY ORGÁNICA DE EMPRESAS PUBLICAS; 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 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."

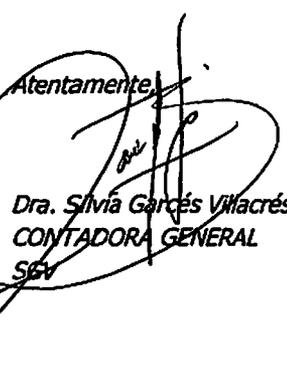
Así mismo el numeral 2.2.1.5. que hace referencia a la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., por estar dentro de las empresas incluidas en el Mandato No. 15, manifiesta en su parte pertinente lo siguiente: "hasta que se expida el nuevo marco jurídico del sector eléctrico, seguirán operando 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 marzo 5 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
SEV