EMPRESA ELÉCTRICA QUITO S.A.

INFORME DE COMISARIO REVISOR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

INFORME DE COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

EMPRESA ELÉCTRICA QUITO S.A.

En nuestra calidad de Comisario de la **EMPRESA ELÉCTRICA QUITO S.A.**, y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que hemos examinado el Estado de Situación Financiera (no consolidado) de la Empresa al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente Estado de Resultado Integral (no consolidado), por el año terminado en esa fecha.

Nuestra revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Consideramos que nuestra revisión provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014 (Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías), en adición, debemos revelar las siguientes observaciones producto de nuestra revisión:

1. ASPECTOS SOCIETARIOS:

La Empresa Eléctrica Quito S.A., sigue operando como compañía anónima regulada por la Ley de Compañías, en asuntos de orden societario; en aspectos de carácter tributario, fiscal, contractual, de control, de funcionamiento, la Empresa se rige con lo establecido en la Ley de Empresas Públicas.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

1.1 Cumplimiento de resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.-

Cumplimos las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que:

De acuerdo a la revisión efectuada referente al cumplimiento de las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Directorio durante el ejercicio 2017, debemos mencionar lo siguiente:

- La Junta General de Accionistas se ha reunido en 2 ocasiones

- El Directorio se reunió en 6 ocasiones

Adicionalmente debemos señalar que los libros de actas de Junta de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales que rigen al respecto.

1.2 De los títulos de acciones y los talonarios. -

El capital de la Empresa al 31 de diciembre de 2017 asciende a US.$ 221,136,231 dividido en acciones nominativas de dos clases US.$ 219,386,690 acciones ordinarias y US. $ 1,749,541 acciones preferidas.

2. ASPECTOS LABORALES:

En virtud de las disposiciones contenidas en los artículos 16 al 33 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, hemos verificado que se ha dado cumplimiento a las disposiciones consagradas en este cuerpo legal en lo relativo a la prohibición de aportes a fondos de cesantía o jubilación de los empleados con recursos públicos; y, el no reparto de utilidades.

3. ASPECTOS TRIBUTARIOS:

La Empresa ha dado cumplimiento en los aspectos importantes con las disposiciones establecidas en las normas legales vigentes y resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

4. ASPECTOS CONTABLES:

4.1 Diferencias entre el saldo de costo y depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo

La Empresa cuenta con el procedimiento para control de bienes, código GR-GB-P003, el cual entre otros aspectos menciona:

"...Tanto los bienes de larga duración (Activos fijos), como los de control administrativo son sujeto de registro en el sistema de Control de Bienes, mediante alta de inventarios.- El Jefe de la Sección Control de Bienes y los fiscalizadores, verifican mediante los reportes de la Sección Contabilidad de Existencias, el ingreso de la información de los bienes de las subcuentas 101-92 a la 101.99 al Sistema Control de bienes y proceden a la conciliación mensual con el Departamento de Contabilidad General..."

Se evidencia diferencias al 31 de diciembre de 2017, entre los saldos del rubro de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada de bienes e instalaciones en servicios, entre la sección de inventarios y avalúos técnicos (SIAT) y lo registrado por contabilidad, el detalle:

Detalle	SIAT	Contabilidad	Diferencia
Valor nuevo	2,003,657,850.50	2,009,941,335.63	(6,283,485.13)

Una muestra de las diferencias por grupo de cuentas es como sigue:

CUENTA CONTABLE	SIA	Contabilidad	Diferencias
	Valor Nuevo	Valor Nuevo	
Obras hidráulicas	120.082.000,00	120.165.679,77	-83.679,77
Instalaciones electromecánicas	144.035.191,72	144.959.408,52	-924.216,80
Equipos de subestaciones	7.579.017,79	7.678.542,65	-99.524,86
Equipos de subestaciones	182.513.364,64	182.963.363,58	-449.998,94
Urbanizaciones	0,00	474.769,33	-474.769,33
Equipos de transporte	29.227.282,86	30.726.432,57	-1.499.149,71
Hardware	8.504.700,37	10.844.989,63	-2.340.289,26
Herram.,eq.taller y laboratorio	9.790.149,24	9.623.262,49	166.886,75
Equipos de comunicaciones	16.568.014,16	15.258.225,98	1.309.788,18
Software	5.843.712,13	7.674.671,81	-1.830.959,68

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Recomendación:

Se sugiere efectuar conciliaciones periódicas entre los valores registrados en el sistema de inventarios y avalúos técnicos con registros contables, con la finalidad de identificar oportunamente las diferencias e incluir el origen de las mismas, y en caso de considerar pertinente efectuar los ajustes y/o reclasificaciones necesarias.

Respuesta de la Administración:

Las diferencias en Propiedad, Planta y Equipo reportadas en la muestra del Comisario Revisor, corresponde a componentes que fueron contabilizados durante el ejercicio económico 2017 y su alta en el Sistema de Inventarios y Avalúos fue realizado de manera posterior a la conciliación de saldos (durante los primeros meses del año 2018).

En el grupo de Obras Hidráulicas la diferencia presentada por US$.83.679,77 corresponde a la reparación del trasvase de la Central Nayón dado de alta con Unidad de Inventario (UI) No. 77824 en el año 2018.

La diferencia en Instalaciones Electromecánicas por el valor de US$.924.216.80 se compone de la siguiente manera, así: US$.270.065,48 Sistema de Refrigeración Central Cumbayá UI No. 78244; US$.3.855,34 relés de protección Central Nayón UI 77132; US$.118.440,00 compuertas Central Pasochoa UI No. 77728; US$.276.889,55 Sistema de Refrigeración Central Nayón UI No. 78246; US$.243.931,97 Sistema de Refrigeración Central Guangopolo UI No. 78247; US$.11.034,00 Bocatoma Central Guangopolo UI No. 986. De igual forma los componentes se dieron de alta en el SIA en el transcurso del primer semestre del año 2018.

Del grupo de Equipos de Subestaciones el valor de US$.429.712,86 se desagrega de la siguiente manera, así: US$.25.404,87 Router S/E Gualo UI No.76914; US$.18.691,87 Router S/E San Antonio UI No. 76915; US$.18.691,87 Router S/E El Quinche UI No. 76916; US$.39.944,02 Transformador potencial S/E Eugenio Espejo UI No. 77731; US$.2.875,22 equipos varios S/E Móvil UI No. 77826; US$.4.211,22 US$.3.158,85 tableros S/E Tumbaco UI No. 77729-77730; cabe señalar que, dentro de este rubro existen varios componentes pendientes de dar de alta debido a la falta de datos técnicos, por lo tanto, durante el mes de septiembre de 2018 se está recopilando esta información a fin de ingresarla en la base de datos.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

En Equipos de Transporte la diferencia por US$.1.499.149,71 corresponde a los vehículos nuevos adquiridos en Diciembre de 2017, que fueron dados de alta por la Sección de Control Bienes en enero de 2018, según "Alta de Inventario No. 33218" (adjunto fotocopia).

Se remite en medio digital la base SIA con corte al 30 de junio de 2018 en donde se evidencia que las Unidades de Inventario señaladas en los párrafos anteriores ya se encuentran registradas.

En los rubros que componen Instalaciones Generales existen valores pendientes de reclasificar y dar de alta de como son: Hardware, Software y Equipos de Comunicación, en especial aquellos que corresponden a los Centros de Datos Nacional y Local, por cuanto se debe determinar el área que será responsable de esta actividad y posteriormente realizar una inspección física de los componentes.

Estado actual: En proceso
Fecha de plazo: 31 de Octubre de 2018.

4.2 Diferencias en el saldo de inventarios

Mediante la revisión efectuada se evidencia diferencias al 31 de diciembre de 2017, en los saldos inventarios, entre la sección de existencias y lo registrado por contabilidad, el detalle:

Bodega	Cuenta	Saldo Balance	Saldo inventario valorado	Diferencia
Red aérea y distribución	15101	5,472,398.09	5,438,694.48	33,703.61
Instalaciones y alumbrado público	15102	9,660,355.45	9,818,874.11	158,518.66
Bodega automotriz	15105	1,036,515.97	1,018,367.52	18,148.45
Bodega Pérez Guerrero	15106	3,1123,025.78	3,130,542.71	7,516.93
Bodega Agencia Sangolquí	15134	8,845.16	7,287.54	1,557.62
Bodega Agencia Machachi	15137	5,338.45	34,373.39	29,034.94
Bodega laboratorio de medidores	15140	218,855.70	218,698.20	157.50
Bodega Guangopolo unificada	15153	5,896,114.97	5,904,122.87	8,007.90
Bodega bajas Cumbayá	15192	473,961.14	327,312.24	146,648.90

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Recomendación:

Se sugiere identificar oportunamente las diferencias e incluir el origen de las mismas, en caso de considerar pertinente efectuar los ajustes y/o reclasificaciones necesarias.

Respuesta de la Administración:

Las diferencias señaladas se originan debido a que el reingreso de los materiales por traspaso entre bodegas realizados en diciembre 2017 se elabora en enero del 2018, ajustes por diferencias de precios que se realizaron en enero del 2018.
Se remite en medio físico el detalle de las novedades y los documentos de respaldo que justifican las diferencias señaladas en el Informe Preliminar del Comisario Revisor.

Estado actual: Cumplida

Nota del Comisario: El período sujeto a examen por parte del Comisario Revisor, corresponde al año 2017, los ajustes, reclasificaciones y demás análisis posteriores efectuados, serán verificados por el Comisario Revisor para el correspondiente año 2018.

4.3 Cuentas sin movimientos significativos durante el periodo de revisión

Al 31 de diciembre de 2017, la Empresa mantiene varias cuentas en el Estado de Situación Financiera que no registran movimientos significativos durante el periodo, tomando en consideración la naturaleza de las cuentas. A continuación, una muestra:

CUENTA	NOMBRE	2016/12	2017/12
1435100359	DARQUEA JOSE	796,54	796,54
15118	BODEGA DE POSTES SELVA ALEGRE	653,72	653,72
108	BIENES E INSTALACIONES EN PROCESO DE RET	194.417,60	194.417,60
11875	APORTES EEQ PARA OBRAS (SOTERRAMIENTO)	6,459,619.22	6,459,619.22
26993	MANDATO CONSTITUYENTE NO. 15	189,899,335.96	189,899,335.96
12440	CERTIFICADOS DE APORTACION CORPEI	4,401.10	4,401.10
12450	HIDROVICTORIA S.A. INVERSION ACCIONES	2,630,835.00	2,630,835.00
23125	BANCA PRIVADA	(544,500.00)	(544,500.00)

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Recomendación:

Se sugiere efectuar el análisis correspondiente de las cuentas de saldo deudor y acreedor sin movimientos significativos, y de ser necesario realizar los ajustes correspondientes, con el propósito de depurar los saldos y presentar adecuadamente los estados financieros.

Respuesta de la Administración:

La revisión de los saldos de las cuentas contables se realiza de forma mensual, previa la emisión de los Estados Financieros, sin embargo, por la naturaleza de varias cuentas y para realizar su liquidación, la EEQ está supeditada a cumplir con las disposiciones que emiten los organismos rectores del Sector Eléctrico Ecuatoriano.

Es así que, el saldo que se mantiene en la **cuenta contable No. 26993 "Mandato Constituyente No. 15"** y que no ha tenido variación durante el año 2017 corresponde a la aplicación de lo establecido en el artículo 6 de dicho cuerpo legal el cual establece que las Empresas Distribuidoras extinguirán, eliminarán y/o darán de baja todas las cuentas por cobrar y pagar de los rubros de: compra-venta de energía, peaje de transmisión y combustible destinado para generación, por lo tanto, la EEQ compensó sus cuentas por cobrar y por pagar y el saldo se mantendrá hasta que se expida un nuevo marco normativo del Sector Eléctrico y de Empresas Públicas en donde se defina la forma de liquidación y pago de esos valores.

Cuenta contable No. 12450 Hidrovictoria S.A Inversión accione
Corresponde a las acciones adquiridas a los ex accionistas de la Empresa Hidrovictoria S.A., subsidiaria de la EEQ por USD. 2,6 millones, saldo que no presenta variación durante el año 2017 por cuanto durante ese periodo no ha existido compra o venta de dichas acciones.

Cuenta contable No. 12440 Certificados de aportación CORPEI
Corresponde a certificados de aportaciones entregados por la Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones CORPEI a favor de la Empresa Eléctrica Quito por USD 4.4 miles, el saldo no presenta variación por cuanto durante el periodo sujeto de revisión no ha existido incremento ni disminución de dichas inversiones.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

4

Cuenta contable No. 231250070005 Banca Privada
Corresponde a la cuota de amortización del Capital del Préstamo de Bonos Global 2030 cuyo vencimiento es el 15 de agosto de 2018, por lo tanto, en esa fecha se realizó la reclasificación correspondiente mediante Boletín de Traspaso No. 208239-2018.

Cuenta contable No. 1435100359 Darquea José
Corresponde a un valor pendiente de liquidar por gastos del autoseguro médico de la Clínica Pasteur, actualmente se están realizando las gestiones necesarias para liquidar ese saldo.

Cuenta contable No.11875 Aportes para Obras (Soterramiento)
La cuenta contable No. 11875 corresponde a Convenios de Cooperación Interinstitucional suscritos entre la EEQ y Empresa Pública Metropolitana de Movilidad y Obras Públicas EPMMOP para el desarrollo y ejecución de proyectos de implementación de programas para la desocupación y reordenamiento de redes de servicio eléctrico en el espacio público aéreo, obras que se encuentran en proceso de liquidación, para ello se conformó una comisión de delegados de las dos instituciones a fin de realizar las gestiones necesarias para concluir con el proceso de liquidación y suscripción de las actas de entrega recepción definitiva.

Cuenta contable No. 108 Bienes e Instalaciones en proceso de retiro
Corresponde a los bienes e instalaciones de la ex Central Térmica Luluncoto, los cuales están en proceso de desinstalación y retiro, se presentan en el grupo de cuentas 108 ya que estos bienes no se deprecian por cuanto se encuentran en desuso; el saldo no ha presentado variaciones entre el año 2016 y 2017 ya que aún no se ha realizado el desmantelamiento de esas instalaciones.

Cuenta contable No. 15118 Bodega de postes Selva Alegre
Corresponde a materiales utilizados en mantenimiento de acometidas y redes de Oyacachi, el saldo fue liquidado mediante Boletín de Traspaso No. 209026-2018.

Estado actual: En proceso
Fecha de plazo: Depende de condiciones exógenas a la EEQ.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

4.4 Partidas conciliatorias en conciliaciones bancarias

Mediante la revisión efectuada a las conciliaciones bancarias proporcionadas por la Empresa correspondientes al periodo 2017, se evidencia la existencia de partidas conciliatorias no registradas en Bancos correspondiente a notas de crédito, notas de débito y cheques girados y no cobrados, el detalle es como sigue:

BCE Cuenta Corriente N° 1310093

Créditos no registrados en libros	US. $ 3,004,230.25
Débitos no registrados en libros	US. $ 4,373.53

Produbanco recaudación

Créditos no registrados en libros	US. $ 8,702,749.35
Débitos no registrados en libros	US. $ 5,578,210.74

Banco Pacífico

Créditos no registrados en libros	US. $ 2,006,164.91
Débitos no registrados en libros	US. $ 1,154,084.59

Banco Pichincha recaudación 2100028879

Créditos no registrados en libros	US. $ 1,436,133.62
Débitos no registrados en libros	US. $ 383,926.67

Recomendación:

Se sugiere efectuar el análisis correspondiente de las diferentes partidas conciliatorias del rubro Bancos, para una presentación adecuada de los saldos en estados financieros.

Respuesta de la Administración:

BCE Cta. Cte. 1310093:

Créditos no registrados en libros por US$ 3,004,230.25: Estos valores corresponden a transferencias realizadas por diferentes entidades públicas y privadas por pago consumo de energía eléctrica y que no legalizaron oportunamente la transacción de pago, gran parte de estos valores son registrados contablemente en los meses subsiguientes una vez que las dependencias de la Gerencia Comercial identifican su origen.

Débitos no registrados en Libros por US$.4,373.53: Corresponde a un valor pagado al SRI por matriculación vehículos de la EEQ realizado por el

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Departamento de Tesorería, valor que se encuentra en trámite para solicitar su devolución en razón de que la base de datos del SRI no se encontraba actualizada y los vehículos por los que se pagó la matricula ya fueron dados de baja en la EEQ.

Desde el Departamento de Contabilidad se informa periódicamente las novedades encontradas al Departamento de Recaudación para identificar las partidas abiertas, se adjunta como muestra de lo indicado los Memorandos Nos. EEQ-DCGE-2016-0174-ME de 03 de mayo de 2016, EEQ-DCGE-2017-0060-ME de 10 de febrero de 2017, EEQ-DCGE-2017-0060-ME de 10 de febrero de 2017 y EEQ-DCGE-2018-0205-ME de 08 de mayo de 2018.

Produbanco recaudación:

Créditos no Registrados en Libros por US$.8,702,749.35: Corresponden a depósitos realizados por los Centros Autorizados de Recaudación CAR´s que prestan el servicio para la Empresa Eléctrica Quito, dichos valores no han podido ser dados de baja oportunamente debido a que en el mes de Noviembre de 2017 entró en producción el nuevo Sistema de Comercialización CIS/CRM, lo que dificulta la conciliación automática de valores registrados contablemente versus los valores presentados en estados de cuenta de los diferentes bancos de recaudación, estas novedades fueron informadas al Departamento de Recaudación mediante Memorando No. EEQ-DGE-2018-0155-ME del 29 de marzo de 2017 para la justificación y envió de soporte para el saneamiento respectivo.

Débitos no Registrados en Libros por US$. 5.578.210,74: Corresponden a valores que, por el volumen de transacciones no han podido ser identificados, esto en consideración de que un solo valor reportado por el Sistema Comercial CIS/CRM se descarga con la sumatoria de varios valores individuales registrados en el sistema contable, por lo tanto, en la conciliación bancaria estas novedades se presentan como "Transferencias en Circulación", al igual que los valores en Créditos no registrados en Libros, estas novedades son informadas periódicamente al Departamento de Recaudación.

Durante la visita de campo de los auditores externos de la EEQ se realizó un nuevo proceso de conciliación de saldos en base a la información proporcionada por el Departamento de Recaudación, obteniendo los siguientes resultados, así:

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

DESCRIPCIÓN	Saldos al 31/12/2017 Informe preliminar Comisarios Batallas & Batallas Cía. Ltda.	Saldos al 31/12/2017 (conciliación a la fecha)
Créditos No Registrados en Libros	8.702.749,35	3.032.959,33
Débitos No Registrados en Libros	5.578.210,74	5.578.210,74

Banco Pacífico recaudación

Créditos no registrados en libros por US$ 2,006,164.91: Posterior a la entrega de conciliaciones bancarias a los Comisarios de la firma Batallas y Batallas Cía. Ltda., y por disposición de la Jefatura del Departamento de Contabilidad, se realizó una nueva depuración de las partidas conciliatorias esto en razón de un requerimiento de Auditoria Externa por lo cual se anexa fotocopia de la conciliación final al 31 de diciembre de 2017.

Débitos no Registrados en Libros por US$. 1,154,084.59:

- US$.63.416,01 corresponden a cheques devueltos que fueron registrados por error en otra cuenta de banco, se realizó regularización respectiva con Boletín de Traspaso No. 205324-2018.
- US$.1.080.049,51, corresponden a valores que se registran los primeros días del mes de enero 2018 en razón de que los bancos corresponsales realizan su cierre de operaciones varios días antes de finalizar el año fiscal.
- US$.1.094,07, corresponde a valores por diferencias en depósitos y cobro de comisiones por transferencias realizadas.
- US$.9.525,00 esta novedad fue informada al Departamento de Recaudación mediante Memorando No. EEQ-DGE-2018-0158-ME del 29 de marzo de 2017 para la justificación y envió de soporte para el saneamiento correspondiente.

DATOS CONCILIACIONES BANCARIAS	Saldos al 31/12/2017 Informe preliminar Comisarios Batallas & Batallas Cía. Ltda.	Saldos al 31/12/2017 (conciliación a la fecha)
Créditos No Registrados en Libros	2.006.164,91	999.913,08
Débitos No Registrados en Libros	1.154.084,59	1.154.084,59

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Banco Pichincha recaudación 2100028879

Créditos no Registrados en Libros por US$. 1.436.133,62: Las partidas abiertas que no han podido ser identificadas dentro de este rubro fueron notificadas al Departamento de Recaudación para la revisión correspondiente ya que la información que ingresa al sistema contable desde el Sistema Comercial CIS/CRM no cuenta con los mismos campos de información y referencia que presentan los estados de cuenta del banco recolector para su conciliación automática.

Débitos no Registrados en Libros por US$. 383.926,67:

- US$.229.221,33 este valor fue conciliado en enero de 2018 y contabilizado en Boletín de traspaso No. 201347-2018.
- US$.154.225,34, valor que no puede ser conciliado mientras el Banco Pichincha no justifique una diferencia de US$.71,82 presentada en el débito efectuado el 04 de diciembre de 2017, la novedad se informó al Banco Pichincha mediante correos electrónicos (adjuntos), pendiente recibir respuesta. Mientras no se justifique esa diferencia no se puede conciliar el valor total del débito del día antes señalado.

Cabe señalar que, actualmente el proceso de conciliación bancaria se lo realiza de forma manual en plantillas Excel, por cuanto el nuevo Sistema Comercial CIS/CRM no contempla la integración automática con el actual Sistema Financiero que dispone la EEQ.

Se remite en medio digital las conciliaciones bancarias actualizadas de la cuenta corriente No. 41812-9 del Banco Pacífico y la Cta. Cte. 62005000530 del Produbanco, debido a que se continuó conciliando datos con respaldos enviados por personal de la sección Control Caja.

Estado actual: En Proceso
Fecha de Plazo: 31 de diciembre de 2018

4.5 Provisión para baja almacén

La Empresa Eléctrica Quito S.A., presenta al 31 de diciembre de 2017 el valor de US. $ 2,618,845.20 correspondiente a provisión para baja de almacén general, sin embargo se pudo verificar que existen provisiones creadas desde el año 2008, sin movimiento contable significativo que disminuya dicha provisión realizada en años anteriores.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

La Norma Internacional de Contabilidad 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes, establece:

"...14 Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones: (a) una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado; (b) es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Si estas condiciones no se cumplen, no debe reconocer una provisión (...)".

Recomendación:

Con la finalidad de presentar adecuadamente la información en los Estados Financieros, es necesario que el Departamento encargado de determinar la provisión para bajas, efectúe el análisis sobre la utilización de las provisiones creadas en periodos anteriores, y de considerar pertinente realizar los ajustes y/o reclasificaciones correspondientes.

Respuesta de la Administración:

Como respuesta a esta recomendación, mediante memorando No. EEQ-DAB-2018-0592-ME la Directora de Administración de Activos y Bienes (E)E envió el "Informe de actividades y estado actual de depuraciones obsoletos 2008-2016" mediante el cual realiza un análisis sobre la utilización de la provisión para baja de almacén general, este documento así como sus respaldos constan en anexo enviado.

Estado actual: Cumplida.

Nota del Comisario: El período sujeto a examen por parte del Comisario Revisor, corresponde al año 2017, los ajustes, reclasificaciones y demás análisis posteriores efectuados, serán verificados por el Comisario Revisor para el correspondiente año 2018.

4.6 Saldos por cobrar de años anteriores

De acuerdo con la revisión efectuada se verificó que la Empresa, mantiene saldos pendientes de recuperación correspondiente a subsidios y otras cuentas por cobrar de periodos anteriores, una muestra es como sigue:

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Cuenta	Saldo 31/12/2016	Incrementos	Extinción deudas	Saldo 31/12/2017
Déficit tarifario 2011 y 2012 por cobrar al estado	7.135.447,40	-	(1.140.784,49)	5.994.662,91
Subsidio tercera edad	2.828.917,33	2.766.272,83	(75.232,32)	5.519.957,84
Subsidio discapacitados	902.118,28	1.058.084,76	(7.431,77)	1.952.771,27
Subsidio de la dignidad	15.639.633,01	6.350.070,46	(21.349,95)	21.968.353,52

Recomendación:

Efectuar las gestiones correspondientes antes los organismos de control respectivos, a fin de recuperar los valores pendientes de cobro, por subsidios y déficit tarifario.

Respuesta de la Administración:

La Empresa Eléctrica Quito realiza de manera periódica gestiones para la recuperación de valores por subsidios y déficit tarifario, una de ellas es la conciliación mensual de saldos contables versus valores aprobados por la ARCONEL lo cual permite mantener actualizados los saldos por cobrar por d ichos conceptos, es así que, durante el período sujeto de revisión se ha logrado realizado procesos de extinción de adeudos por un valor de USD. 1.244.798,53, sin embargo, es importante mencionar que, estos procesos dependen en su mayor proporción de las disposiciones emitidas por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovables, hoy denominada Ministerio de Energía y Recursos Naturales y No Renovables.

Adicionalmente, debo señalar que la EEQ a fin de recuperar los valores registrados por Subsidios y Déficit Tarifario de años anteriores, ha realizado propuestas e impulsado procesos de compensación de compensación de adeudados en los cuales ha participados el Ministerio de Economía y Finanzas, EP Petroecuador y las Empresas de Distribución de Energía participantes del Mercado Eléctrico Mayorista, como muestra de ello se remite en Anexo los siguientes documentos:

EEQ-GG-2018-0163-OF del 2018-03-02
EEQ-GG-2018-0662-OF del 2018-07-12
MEF-SCG-2018-0309-M del 2018-08-02

Estado actual: Cumplida.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Nota del Comisario: El período sujeto a examen por parte del Comisario Revisor, corresponde al año 2017, los ajustes, reclasificaciones y demás análisis posteriores efectuados, serán verificados por el Comisario Revisor para el correspondiente año 2018.

4.7 Información no proporcionada

A la fecha de emisión del presente informe, la Empresa no ha proporcionado el informe de auditoría externa (final o preliminar), así como, el informe del Gerente General de la Empresa, correspondiente al periodo 2017.

Recomendación:

Con la finalidad de efectuar la revisión respectiva, se sugiere proporcionar la información detallada anteriormente.

Respuesta de la Administración:

La Contraloría General del Estado aún no ha realizado la entrega del Informe preliminar ni definitivo de la Auditoría Externa realizada a los Estados Financieros de la Empresa Eléctrica Quito del ejercicio económico 2017; de conformidad con lo dispuesto en el artículo 26 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado se conoce que el plazo para la emisión y entrega oficial de dichos informes no puede exceder los 180 días contados a partir de la fecha de suscripción de la Orden de Trabajo por parte de la Contraloría General del Estado y la firma auditora adjudicada, por lo tanto, se estima recibir el informe en los primeros días del mes de noviembre de 2018.

El Informe del Gerente General de la Empresa por el período 2017 aún no es aprobado por el Directorio, por lo tanto, no se dispone de este documento mientras no se realice la sesión correspondiente. En el mes de octubre de 2018 se llevará a cabo la Junta General de Accionistas en la cual se revisará la información del año 2016, por lo tanto, el informe del año 2017 quedaría pendiente hasta una nueva sesión de Directorio.

Estado actual: En proceso.
Fecha de plazo: Determinado por Contraloría General del Estado.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

5. EVALUACIÓN ÁREA COMERCIAL:

5.1 Evaluación usuarios Sistema Comercial

Antecedente:

Por disposición del Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, la E.E.Q, S.A. cambió su Sistema Comercial al sistema SAP CIS/CRM en el mes de noviembre de 2017.
A fin de evaluar la integridad del nuevo sistema, se solicitó al personal del Área de Comercialización el listado del personal con sus respectivos perfiles que se encuentren registrados para el uso del Sistema Comercial.

Observación:

Según el "PROCEDIMIENTO DE ATENCIÓN DE SOLICITUDES E INCIDENTES RELACIONADOS CON LA GESTIÓN DE USUARIOS SAP" emitido por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, los usuarios deben poseer un cargo en la institución de acuerdo con el formulario de solicitud denominado "Anexo 2. Solicitud para Crear Usuario, Asignación, Cambio o Exclusión de Roles SAP IS-U/CRM" en el cual requiere la descripción del cargo del funcionario, la EEQ nos proporcionó el listado de usuarios relacionados con los respectivos perfiles asignados en el Sistema Comercial (SAP CIS/CRM), y de acuerdo con la evaluación realizada a los usuarios registrados, se pudieron detectar que mantienen 41 usuarios en el Sistema Comercial los cuales no constan en la nómina como funcionarios de la E.E.Q. S.A. (Ver Tabla 1)

El mantener esta situación podría dar lugar a creación de usuarios que no formen parte de la E.E.Q., S.A., errados, ficticios, etc., lo cual puede impactar directamente con la operatividad e incluso con el uso inadecuado de los usuarios creados.

A continuación, el detalle:

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

INPACT MEMBER
Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
INTERNATIONAL ALLIANCE OF PROFESSIONAL ACCOUNTANTS
www.batallas.com.ec

Tabla 1. Personal que consta en el Sistema Comercial de la E.E.Q., S.A. como usuario, sin embargo no consta en nómina como funcionario de la Empresa.

USUARIO	NOMBRE_COMPLETO	USUARIO	NOMBRE_COMPLETO
0201478229	EDITHA YOLANDA AGUIAR CARRILLO	1600253643	LUIS CHARLES GRANIZO VILLACRES
0501786206	CEVALLOS ORTEGA JORGE FABIÁN	1704113875	ARCENIO TOMAS SALAZAR TUSA
0501871107	MONICA DEL ROCIO GALLARDO NORONA	1704275435	HECTOR PATRICIO GALARRAGA ZAMBRANO
0601597859	Paco Tipán	1704384930	NERI HERNAN DURAN ONATE
0704027531	CRISTIAN MANUEL RAMIREZ ROMERO	1704404845	Pablo Erazo
0802910547	ADRIAN ENRIQUE CABEZAS SANCLEMENTE	1704485430	RAFAEL OSCULLO LLUMIQUINGA
0803138908	ELIAS ENRIQUE GARCÍA NIEVES	1704703196	JULIO CESAR MARTINEZ HIDALGO
0904846581	LUIS ALFREDO ALTAMIRANO GUERRERO	1704885035	MIGUEL EDUARDO ZURITA ALBUJA
0908660814	MARCOS ANTONIO KOC PATINO	1705136032	SEGUNDO ELIGER CARCELEN MENDEZ
0918582263	WINFER MANUEL BRAVO CORONEL	1705304234	FAUSTO MARCELO CRESPO FONSECA
0921799425	ROBERTO CARLOS CORONEL MICHAY	1705310082	LUIS FERNANDO HERDOIZA ZABALA
0926495888	CARLOS EDUARDO ESPINOZA CHANALUISA	1705496998	MARIO PATRICIO SANDOVAL
0926737966	RICARDO DANIEL SILVESTRE TORAL	1705513750	MARLON RENAN ALARCON LARREA
1000992949	MARCELO RIVADENEIRA PAZMINO	1705540225	MANUEL OSWALDO CUEVA ACHIG
1001353430	JOSE ALONSO ROSERO PINEDA	1705549093	NAPOLEON BARONA GILBERTO
1001717980	IVAN PATRICIO OLMEDO PONCE	1705581526	SEGUNDO VICENTE GUANO CENTENO
1002126389	VIVIANA VASQUEZ BRAVO	1705621355	MARCO IVAN PROANO VELASCO
1002308276	LISSETTE PAMELA LALAMA JATIVA	1500575392	PAIRON MANUEL
1002322491	GIOVANNY SEBASTIAN ORTIZ CARRERA	1206367631	LILIAM NARCISA RIVERA ANDRADE
1101836292	SUSANA DEL CARMEN LOJÁN ORDÓÑEZ	1205603960	FREDDY EDGAR ORTIZ ANDRADE
1103839187	JUAN CARLOS CAMPOVERDE BALCAZAR		

BATALLAS & BATALLAS
AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA.

Recomendación:

Realizar una minuciosa depuración de los usuarios registrados en el sistema, con el fin de constatar aquellos que correspondan a ex-empleados y desactivar y/o eliminar los mismos, y no mantener cuentas activas de personas que no laboren en la E.E.Q., S.A.

Respuesta de la Administración:

Del análisis realizado al listado entregado por la firma Batallas & Batallas se verifica que, 16 casos corresponden a personal que se encuentra en funciones en la EEQ S.A.

Los 25 casos restantes se refieren a:

17 funcionarios que en el período de análisis de la firma Batallas & Batallas, Comisario Revisor de los Estados Financieros de la Empresa correspondiente al ejercicio económico al 31 de diciembre de 2017, estaban en funciones, es decir estaban activos. En el listado adjunto se verifica la fecha de jubilación del personal, la misma que entra en vigencia en el 2018.

8 usuarios corresponden a personal de proveedores de servicios técnicos especializados para la actividad toma de lecturas, cuyos contratos se concluyeron en agosto 2018.

A continuación se indica el estado actual de los 41 usuarios del Sistema Comercial:

USUARIO	ACTIVO	BLOQUEADO	TOTAL
Contratista		8	8
Funcionario	16	17	33
Total General	16	25	41

Por tanto del listado de 41 usuarios, 16 son funcionarios activos de la EEQ.

Los 17 funcionarios bloqueados (inactivos) corresponden a: 16 funcionarios jubilados a partir del 2018 y 1 funcionario con contrato ocasional concluido.

Las 8 personas de empresas proveedoras de servicios técnicos especializados para toma de lecturas, a quienes se les asignó perfiles para acceso a la funcionalidad del Sistema Comercial, correspondiente a toma de lecturas en línea, finalizaron sus contratos en agosto de 2018, razón por la cual a la fecha están en estado bloqueado (inactivo).

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Se remite el memorando No. EEQ-GC-2018-0981-ME mediante el cual la Gerencia de Comercialización envió toda la documentación de respaldo de lo señalado.

ESTADO ACTUAL: Cumplida.

Nota del Comisario: El período sujeto a examen por parte del Comisario Revisor, corresponde al año 2017, los ajustes, reclasificaciones y demás análisis posteriores efectuados, serán verificados por el Comisario Revisor para el correspondiente año 2018.

5.2 Error en vencimiento Facturación

Observación:

La E.E.Q. S.A. nos proporcionó el reporte de facturación mensual correspondiente al año 2017, de acuerdo con la revisión realizada a la información suministrada, se pudo constatar la existencia de facturas cuyo vencimiento excede el tiempo promedio (15-20 días) en función a la fecha de vencimiento. (Ver Tabla 2)

Periodo Vencimiento Facturas en días		Cantidad Facturas
DESDE	HASTA	
0	30	12,032,847
31	60	4,007
61	90	174,282
91	120	40
>121		40

Adicionalmente se detectaron 22 factura en las cuales la fecha de vencimiento es menor a la fecha de facturación. (Ver Tabla 3)

Contar con facturación con una excesiva cantidad de días de vencimiento, podría impactar directamente en la recaudación, y ocasionaría retraso en el cobro de las facturas a los clientes, a su vez afectaría las cuentas por cobrar al cierre del ejercicio.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Tabla 2.- Facturas con vencimiento mayor al promedio

CODIGO_CLIENTE	NOMBRE	CONTRATO	TIPO_CONTARTO	CONSUMO_MES	TOTAL_FACTURADO	FECHA_VENCIMIENTO	FECHA_CREACION_FACTURA	MES_FACTURA_AUD	DIF_FECHA
1111464	CONTRERAS VEGA DARWIN STALIN	1111464	RESIDENCIAL	-111.00	-12.72	19/6/17	16/2/17	2	123
1111464	CONTRERAS VEGA DARWIN STALIN	1111464	RESIDENCIAL	530.00	-29.44	19/6/17	16/2/17	2	123
1111464	CONTRERAS VEGA DARWIN STALIN	1111464	RESIDENCIAL	0.00	-29.44	19/6/17	16/2/17	2	123
1111464	CONTRERAS VEGA DARWIN STALIN	1111464	RESIDENCIAL	0.00	29.44	19/6/17	16/2/17	2	123
1111464	CONTRERAS VEGA DARWIN STALIN	1111464	RESIDENCIAL	-530.00	-50.00	19/6/17	16/2/17	2	123
1111464	CONTRERAS VEGA DARWIN STALIN	1111464	RESIDENCIAL	0.00	29.44	19/6/17	16/2/17	2	123
1111464	CONTRERAS VEGA DARWIN STALIN	1111464	RESIDENCIAL	0.00	29.44	19/6/17	16/2/17	2	123
1083820	CASPI FARINANGO MARIA FANI	1083820	RESIDENCIAL	290.00	62.34	21/8/17	20/4/17	4	123
1083820	CASPI FARINANGO MARIA FANI	1083820	RESIDENCIAL	0.00	10.23	21/8/17	20/4/17	4	123
83797	CONSTRUCTORA HIDROBO ESTRADA S.A.	83797	COMERCIAL	1704.00	218.45	23/8/17	20/4/17	4	125
1991502	CASTILLO RAMIREZ ZORAIDA LEONOR	1991502	RESIDENCIAL	32.00	9.91	9/9/17	5/5/17	5	127
1130484	GONZALEZ ORTEGA DIEGO ABSALON	1130484	RESIDENCIAL	42.00	5.53	9/9/17	5/5/17	5	127
1106672	UGSHA CHICAIZA MIGUEL ANGEL	1106672	RESIDENCIAL	0.00	3.86	16/6/17	7/2/17	2	129
1187671	VELASQUEZ WASHINGTON ELOY	1187671	COMERCIAL	210.00	113.70	19/10/17	9/6/17	6	132
1980602	PATIÑO DIAZ LUIS MARCELINO	1980602	COMERCIAL	0.00	13.03	1/8/17	15/3/17	3	139
1557156	CUSME SALAZAR ZOILA DOLORES	1557156	RESIDENCIAL	56.00	7.72	21/9/17	5/5/17	5	139
1557156	CUSME SALAZAR ZOILA DOLORES	1557156	RESIDENCIAL	0.00	-4.38	21/9/17	5/5/17	5	139
1557156	CUSME SALAZAR ZOILA DOLORES	1557156	RESIDENCIAL	56.00	7.50	21/9/17	5/5/17	5	139

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

INPACT MEMBER
Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
INTERNATIONAL ALLIANCE OF PROFESSIONAL ACCOUNTANTS
www.batallas.com.ec
BATALLAS&BATALLAS
AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA.

1557156	CUSME SALAZAR ZOILA DOLORES	1557156	RESIDENCIAL	0.00	-0.75	21/9/17	5/5/17	5	139
1557156	CUSME SALAZAR ZOILA DOLORES	1557156	RESIDENCIAL	-56.00	-5.82	21/9/17	5/5/17	5	139
1557156	CUSME SALAZAR ZOILA DOLORES	1557156	RESIDENCIAL	-56.00	-7.72	21/9/17	5/5/17	5	139
1728095	ORTIZ ALARCON MARCO ANTONIO	1728095	RESIDENCIAL	0.00	33.09	13/11/17	22/6/17	6	144
518740	ARIAS HEREDIA ALFREDO CRISTOBAL	518740	RESIDENCIAL	31.00	34.04	10/11/17	19/6/17	6	144
1055256	GRANDA AGUILAR WILTON FRANCISC	1055256	RESIDENCIAL	5.00	4.59	11/9/17	18/4/17	4	146
1981052	ZAMBRANO LUCAS NEVARDO TOMAS	1981052	RESIDENCIAL	102.00	9.41	12/9/17	12/4/17	4	153
1111464	CONTRERAS VEGA DARWIN STALIN	1111464	RESIDENCIAL	111.00	12.72	19/6/17	7/1/17	1	163
1616912	MANZANO JARA VICENTE GONZALO	1616912	RESIDENCIAL	0.00	11.63	3/7/17	14/1/17	1	170
62547	CARRERA MALDONADO ING	62547	RESIDENCIAL	710.00	114.21	23/8/17	22/2/17	2	182
513546	ANDRADE DAVILA FRANKLIN POLO	513546	RESIDENCIAL	250.00	38.61	7/8/17	20/1/17	1	199
53177	VERDESOTO LUIS	53177	RESIDENCIAL	156.00	20.12	27/9/17	11/3/17	3	200
238720	VERDESOTO LUIS DR	238720	COMERCIAL	1619.00	202.94	28/9/17	11/3/17	3	201
1757951	CHILIQUINGA VALDIVIEZO WILSON	1757951	RESIDENCIAL	0.00	12.66	8/9/17	8/2/17	2	212
1757951	CHILIQUINGA VALDIVIEZO WILSON	1757951	RESIDENCIAL	-2707.00	-315.38	8/9/17	8/2/17	2	212
1557156	CUSME SALAZAR ZOILA DOLORES	1557156	RESIDENCIAL	56.00	5.82	21/9/17	7/2/17	2	226
1548640	CAIZA VARGAS ROSA MARIA	1548640	RESIDENCIAL	0.00	33.25	28/10/17	9/3/17	3	233
1918697	REINOSO REINOSO ANTONIO HUGO ANIBAL	1918697	RESIDENCIAL	211.00	36.71	14/11/17	25/1/17	1	293
1536842	ARELLANO FREIRE MILTON EFREN	1536842	RESIDENCIAL	135.00	24.97	31/10/17	10/1/17	1	294
1101137	YANEZ MULLO MARIA MERCEDES	1101137	COMERCIAL	112.00	16.90	24/2/18	24/2/17	2	365
548750	NACATO JOSE R.	548750	RESIDENCIAL	0.00	4.70	12/5/97	30/9/17	9	29079
548750	NACATO JOSE R.	548750	RESIDENCIAL	0.00	2.35	11/6/97	30/9/17	9	29109

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

INPACT MEMBER
Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
INTERNATIONAL ALLIANCE OF PROFESSIONAL ACCOUNTANTS
www.batallas.com.ec
BATALLAS&BATALLAS
AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

INPACT MEMBER
Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
INTERNATIONAL ALLIANCE OF PROFESSIONAL ACCOUNTANTS
www.batallas.com.ec
BATALLAS & BATALLAS
AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA.

Tabla 3.- Facturas con Fecha de Vencimiento menor a la Fecha de Facturación

CODIGO_CLIENTE	NOMBRE	CONTRATO	TIPO_CONTARTO	CONSUMO_MES	TOTAL_FACTURADO	FECHA_VENCIMIENTO	FECHA_CREACION_FACTURA	MES_FACTURA_AUD	DIF_FECHA
90000727	CONDUIT	90000727	INDUSTRIAL	0.00	30.62	29/9/04	13/1/17	1	-4489
90000727	CONDUIT	90000727	INDUSTRIAL	0.00	-59.56	29/9/04	13/1/17	1	-4489
1044043	REYES NUNEZ ROMULO (HERGUPLAS CIA LTDA)	1044043	RESIDENCIAL	0.00	17.85	15/2/16	9/1/17	1	-329
6508	REMODULARSA S.A.	6508	RESIDENCIAL	0.00	68.81	3/3/16	9/1/17	1	-312
6508	REMODULARSA S.A.	6508	RESIDENCIAL	0.00	-68.81	4/3/16	9/1/17	1	-311
1657185	REMODULARSA S.A.	1657185	RESIDENCIAL	0.00	37.00	16/3/16	9/1/17	1	-299
1657185	REMODULARSA S.A.	1657185	RESIDENCIAL	0.00	-37.00	17/3/16	9/1/17	1	-298
981098	CORTEL	981098	RESIDENCIAL	0.00	-5108.24	6/5/17	25/9/17	9	-142
981098	CORTEL	981098	RESIDENCIAL	0.00	15.15	6/5/17	25/9/17	9	-142
1757148	FIDEICOMISO TORRES DEL CASTILLO	1757148	RESIDENCIAL	0.00	1086.39	18/2/17	7/7/17	7	-139
1060567	AUTOFRANCIA	1060567	RESIDENCIAL	0.00	27.55	22/2/17	1/6/17	6	-99
81857	ATCONSTRUCTORES	81857	RESIDENCIAL	0.00	344.93	12/11/16	9/1/17	1	-58
899829	DAVILA T. JORGE E.	899829	RESIDENCIAL	0.00	3.61	14/4/17	1/6/17	6	-48
1807810	ENERMAX S.A.	1807810	INDUSTRIAL	0.00	10649.54	31/7/17	25/8/17	8	-25
2025567	DIRECCION DISTRITAL 17D11 MEJIA-RUMIÑAHUI-EDUCACIO	2025567	ASISTENCIA SOC. Y BENEF. PUB.	4431.00	353.26	18/9/17	10/10/17	10	-22
2025567	DIRECCION DISTRITAL 17D11 MEJIA-RUMIÑAHUI-EDUCACIO	2025567	ASISTENCIA SOC. Y BENEF. PUB.	0.00	5147.75	18/9/17	10/10/17	10	-22
1978387	SWOBODA PERALTA HERMAN	1978387	RESIDENCIAL	0.00	-6.38	11/7/17	31/7/17	7	-20
1994154	ARROYO RAMIREZ MANUEL RODRIGO	1994154	RESIDENCIAL	0.00	-6.38	11/7/17	31/7/17	7	-20
1984347	TORRES MOYA ANDRES OSWALDO	1984347	RESIDENCIAL	0.00	-6.38	11/7/17	31/7/17	7	-20
1446899	L A T E J E D O R A S.A	1446899	RESIDENCIAL	0.00	-6.88	15/10/17	30/10/17	10	-15
1770179	UNIVERSIDAD SAN FRANCISCO DE QUITO USFQ	1770179	RESIDENCIAL	0.00	573.71	27/8/17	31/8/17	8	-4
1913813	PLASTEX S.A	1913813	RESIDENCIAL	0.00	36.26	13/1/17	16/1/17	1	-3

Recomendación:

Recomendamos realizar una evaluación de la base de datos de facturación poniendo énfasis en los vencimientos con una cantidad excesiva de días, así también definir un procedimiento en el cual se verifique periódicamente (preferiblemente cada 15 días) anomalías que se puedan presentar en la facturación en todos sus campos.

Respuesta de la Administración:

Todos los casos que se indican en las tablas No. 2 y 3 corresponden a comprobantes de venta emitidos en el Sistema Comercial SIEEQ (Sistema Legado).

Los casos en que la diferencia entre la fecha de vencimiento y la fecha de emisión del comprobante es mayor al tiempo promedio, corresponden a refacturaciones en las cuales los usuarios del sistema comercial ingresaron esas fechas.

Los casos en que la fecha de emisión del comprobante es menor que la fecha de vencimiento corresponden a facturas extraordinarias que se realizaban para la liquidación final de cuentas o en ciertos escenarios de excepción en las cuales los usuarios ingresaron estas fechas, se debe indicar que el programa de Facturación Extraordinaria permitía el ingreso de fechas de vencimiento menores a la actual.

Considerando que todos los casos con novedad en la fecha de vencimiento, señalados por la firma Batallas & Batallas, corresponden a comprobantes de venta emitidos en el Sistema Comercial SIEEQ, el cual se utilizó hasta el 31 de octubre de 2017, solicito se gestione la eliminación de esta recomendación, pues no es aplicable a la fecha.

Cabe indicar que a partir de noviembre de 2017 se utiliza el Sistema Comercial CIS/CRM, en el cual se parametriza el período de vencimiento de la facturación en 10, 15, 30 o 60 días, sin posibilidad que el usuario del sistema ingrese cualquier otra fecha.

Estado actual: Cumplida.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Nota del Comisario: El período sujeto a examen por parte del Comisario Revisor, corresponde al año 2017, los ajustes, reclasificaciones y demás análisis posteriores efectuados, serán verificados por el Comisario Revisor para el correspondiente año 2018.

EVALUACIÓN AREA ADMINISTRATIVA

5.3 Evaluación Distributivo vs Nómina

Observación:

Como parte de la evaluación realizada correspondiente al año 2017, se procedió a verificar la información suministrada de los empleados en los Roles y a los Distributivos publicados en la página web Institucional, validando de esta manera la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública en su Art. 7 literal b, y se pudo determinar que para el año evaluado existen 120 empleados los cuales no constan en los distributivos publicados, sin embargo constan en la nómina de la E.E.Q., S.A. como trabajadores.

De acuerdo con el Art. 13 de la LOTAIP, todo ciudadano en caso de identificar discrepancias en la información pública proporcionada está en pleno derecho de *"...exigir personalmente la corrección en la difusión, de no hacerlo podrá solicitarse la intervención del Defensor del Pueblo a efectos de que se corrija y se brinde mayor claridad y sistematización, en la organización de esta información. El Defensor del Pueblo, dictaminará los correctivos necesarios de aplicación obligatoria a la información que se difunde; al efecto, la institución brindará las facilidades amplias y suficientes, so pena de destitución, previo sumario administrativo, de las autoridades que incumplan su obligación de difundir la información institucional correctamente. La sanción dictaminada por el Defensor del Pueblo será ejecutada inmediatamente por la autoridad nominadora."*

A continuación, el detalle de los empleados:

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

9

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Tabla 4.- Empleados que no constan el Distributivo publicado en la página web, sin embargo, constan en la nómina de la E.E.Q., S.A.

ROL	NOMBRE	ROL	NOMBRE
54482	ABAD MONTENEGRO FRANCISCO JAVIER	54453	JARA HUILCA DENNYS JAVIER
50039	AGUAYO GUACAPINA PRISCILA ESTEFANÍA	47269	JARAMILLO SINISTERRA FRANCISCO JAVIER
50192	ALMEIDA ARIAS ALEXANDER JAVIER	50563	JIMENEZ MONTEROS HERNAN AURELIO
49863	ANDRADE CARRASCO SILVIA ELIZABETH	54040	LAYEDRA COBA JANET ISABEL
49326	ANDRADE MESIA CHRISTIAN STEVE	49700	LOPEZ ESPINOSA SAMANTHA JORDANA
54479	AREVALO PASTUNA DIANA CAROLINA	53919	LUNA CHAVEZ ANDREA ISABEL
54929	ARMAS TUZA RUBEN DARIO	50226	MALDONADO QUINTEROS LEONARDO PAUL
54024	ARMIJO SANABRIA ROBINZON SEVERO	54329	MEJIA ALDAS MARCO VINICIO
49313	AVEIGA GAIBOR HENRY DAVID	48761	MELO ARTEAGA MARIA DE LOS ANGELES
50684	BARRIGA CHICAIZA HERMINIA NATALI	47872	MENDEZ PADILLA KARINA ANDREA
53964	BASTIDAS YEPEZ JUAN PABLO	41704	MONTALVO MOREANO PATRICIA DE LOURDES
49263	BAUTISTA NACIMBA JUAN CARLOS	44442	MONTANO CHANCUSIG CRISTIAN ANDRES
51715	BURBANO PACHECO ALEJANDRA MELISSA	53119	MORALES VILLAGOMEZ DAVID ANDRES
51852	BUSTOS MONTANO DIEGO IVAN	52617	MORAN CAMPOS WASHINGTON EDUARDO
54295	CADENA AYALA YOLANDA ELIZABETH	54145	MUELA MIRAMA LUIS DAVID
52183	CAGUANA SALAZAR GRACE PATRICIA	50271	MUNOZ CAIZA CRISTIAN VINICIO
50589	CAIZA PACHACAMA KEVIN DAMIAN	46370	MUNOZ SAONA ESTEBAN PAUL
47735	CALDERON HUANCA ESPERANZA MARGARITA	51131	NARVAEZ MOYA ANA BELEN
54529	CARVAJAL GUARDERAS GABRIELA INES	54224	NAVARRETE GUERRERO NAPOLEON
53777	CARVALI ALBUJA CARINA PAOLA	54187	ONATE VEGA ANDREA CAROLINA
45894	CELI GORDON MARIA AUGUSTA	48040	PACHACAMA ALMAGRO ALFREDO IVAN
43182	CHASIPANTA GONZALEZ JOAQUIN ALFREDO	47948	PACHECO JARAMILLO CARLOS ALBERTO
54345	CHIGUANO SACANCELA AIDE GEOVANNA	51728	PAGUANQUIZA PAGUANQUIZA FAUSTO MAXIMILIA
53764	CHIMBA LAGLA EDWIN GEOVANNY	50084	PAGUANQUIZA SIMBANA DANNY EZEQUIEL
51144	CHUQUIMARCA CASTRO JIMMY JAVIER	53814	PALACIOS GRANDA ANA ISABEL
51128	CONDOR ALVARO SERGIO DIEGO HUMBERTO	44026	PAREDES CHACON MANUEL ALEJANDRO
54208	CONFORME ALBAN FRANCISCO RAFAEL	43432	PAREDES LEON CRISTIAN RAMIRO
48066	CORAL CARRERA JOSE DAVID	50305	PAUCAR MAILA RUBEN DARIO

52662	CRIOLLO CRUZ VICTOR GERMAN	48853	PAZ Y MINO BRAVO CONSUELO SALOME
48224	CRUZ NARVAEZ CESAR PAUL	40844	PENA TOAPANTA JOSE LUIS
49555	CUICHAN RIVERA ALEX DARIO	48774	PEREZ REYES WILSON PATRICIO
45294	CUMANICHO GUACHAMIN BYRON ESTUARDO	52620	PILATASIG TOAQUIZA LUIS MANUEL
52291	DE LA CRUZ GUAMAN STALIN FRANCISCO	41591	PILCO VASCO DANIEL ANTONIO
44642	DE LA TORRE PERUGACHI TITO WLADIMIR	54266	PILLAJO QUIJIA JONATHAN ORLANDO
43779	DELEG CABRERA CECILIA DEL CARMEN	53148	PONCE ANDRADE DIEGO JAVIER
43324	DELGADO BODERO RITHER JAVIER	45315	QUINTERO SEVILLANO OLVER WILFRIDO
52604	DIAZ ANGO EFRAIN OSWALDO	48303	QUISHPE SACANCELA SANTIAGO ROBERTO
47443	DOTA MALLA JOSE ABRAHAM	45049	RAMOS VEGA MIGUEL ANGEL
53230	ECHEVERRIA JACOME LIZETH AMELIA	50068	RIVADENEIRA GOMEZ JHOANA ELIZABETH
45399	ENRIQUEZ MERA ROBERTO VLADIMIR	51610	RODRIGUEZ CORDOVA PATRICIA FERNANDA
48679	FARFAN MENENDEZ ERICK HERNANDO	48808	RODRIGUEZ PASTRANO JUAN CARLOS
53980	FLORES CALAHORRANO DIEGO FABIAN	49971	RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSE LUIS
49405	FLORES RUIZ CINDY HORTENCIA	49218	RON YEPEZ CARLOS HERNAN
52196	GALARZA HERRERA ALEJANDRA ELIZABETH	51186	RUEDA VINUEZA MARIA JOSE
50055	GALLARDO NORONA MONICA DEL ROCÍO	54361	RUIZ RUBIO EDISON OSWALDO
46909	GALLEGOS SALAS MARIA JOSE	53948	SAMUEZA SOLORZANO DIEGO ALEXIS
53951	GOMEZ VELA PABLO OMAR	51081	SANCHEZ ANDRADE ANDREA ELIZABETH
42127	GUACHAMIN CHEZA ANDRES MAURICIO	46512	SANTACRUZ MANOSALVAS ANIBAL PATRICIO
43366	GUANA FREIRE DIEGO PAUL	46196	SARMIENTO RIVADENEIRA GIOVANNY GUSTAVO
54282	GUATEMAL GUZMAN JUAN LUIS	54240	SERRANO MUNOZ SHIRLEY CAROLINA
43382	HARO ACUNA CARLOS ANIBAL	50318	SUNTAXI ROJAS SEGUNDO ANDRES
53869	HERRERA QUISHPE MIGUEL ANGEL	39715	TIPANTA DIAZ TANIA ISABEL
53801	HIDALGO GAVILANES JOHANNA CAROLINA	53151	TORRES MOSQUERA GUIDO BUANERGES
54390	HIDROBO MENDEZ DOMINIQUE ALEJANDRA	45328	TUSA COYAGO JUAN ANDRES
52341	IGLESIAS CALDERON LIGIA ROSANA	53827	URCUANGO POZO ROBERTS HENRY
43845	JACHO LOACHAMIN WILLIAM GABRIEL	49742	VEDOYA ANDRADE JOSÉ LUIS
54424	JACHO QUITO GALO DANIEL	52204	VELA REMACHE PABLO ANDRES
48666	JACOME MORALES MARIA ALEXANDRA	49568	VILCA GALLARDO PABLO ALBERTO
43108	JADAN CHACHA ZOILA MATILDE	47122	VILLACRES CACHAGUAY JORGE BERNARDO
52770	JAIME SIMBANA IBETH LORENA	53669	VILLAFUERTE ARCINIEGA DIEGO FABIAN

DIRECCION: Calle 8 N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

INPACT MEMBER
Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
INTERNATIONAL ALLIANCE OF PROFESSIONAL ACCOUNTANTS
www.batallas.com.ec
BATALLAS & BATALLAS
AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA.

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

5.4 Evaluación Sistema Financiero

Antecedente:

La E.E.Q. S.A. en el Área de Contabilidad mantiene el Sistema Financiero mediante el cual se realizan las operaciones contables, el mismo cuenta con aproximadamente 30 años de antigüedad desde el momento de su desarrollo, en dicho Sistema se ha mantenido aplicando mejoras durante el tiempo.

Observación:

De acuerdo con nuestra revisión, se evidenciaron una serie de deficiencias con las que cuenta el Sistema Financiero de la E.E.Q. S.A., entre las que se pueden mencionar las siguientes:

- El sistema no cuenta con un módulo de Cuentas por Pagar, por tanto, las deudas de la Empresa se registran como asientos de diario manuales.
- El sistema posee deficiencia en la generación de reportes, limitando al usuario visualizar la información para sus operaciones, por tanto deben elaborar reportes secundarios para presentar la información requerida por los usuarios internos o externos, implicando un reproceso manual de la información para obtener reportes básicos necesarios o solicitar directamente al departamento de TI.

A pesar de las mejoras que se le puedan ir aplicando a los sistemas durante el tiempo, la evolución de la empresa, la emisión de nuevas regulaciones, causan que los sistemas poco flexibles queden rezagados hasta el punto de limitar las operaciones de los usuarios y a su vez limitar la operatividad de la empresa.

Recomendación:

Evaluar la posibilidad de adquirir un software que cumpla con los requerimientos y necesidades del Área Financiera, para lo cual es necesario tomar en cuenta el volumen de operaciones que mantiene la Empresa; así como, la cantidad de información que el departamento recibe y genera, lo cual permitirá automatizar los reportes de uso interno y externo, con la finalidad de optimizar tiempo y recursos en el procesamiento de la información, evitando así el reproceso de datos, puesto que el mismo puede ser susceptible de errores u omisiones involuntarios, adicionalmente el contar con un software actualizado

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

permitirá obtener información de forma ágil y oportuna para la toma de decisiones, tanto del área contable como financiera.

Respuesta de la Administración:

La Gerencia General de la Empresa Eléctrica Quito, dentro de sus lineamientos y directrices que enmarcan la gestión administrativa y operativa de esta Empresa, ha mostrado su firme convicción y respaldo para implementar una herramienta informática que permita modernizar y repotencias los sistemas actuales, dentro de ellos el Sistema Financiero. La propuesta que actualmente se maneja es adquirir e implementar un sistema ERP (Entrerprise Resource Planning) del proveedor tecnológico SAP con los submódulos: Finanzas (FI), Control de Costos (CO), Presupuesto (FM), Talento Humano (HCM), Logística (MM), Proyectos (PS), Ventas no Energéticas (SD), entre otras que la administración considere necesarios.

Cabe señalar que, en una primera etapa el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable de ese entonces impulsó la homologación de procesos entre las Empresas de Distribución de Energía Eléctrica a nivel nacional con el fin de implementar el ERP de manera unificada, proceso en el cual el MEER era el entre concentrador de la información, sin embargo, debido a los cambios a nivel ministerial este proyecto quedó suspendido y en la actualidad el proyecto sería implementado como plan piloto únicamente en la Empresa Eléctrica Quito.

El proyecto de implementación de esta herramienta se tiene previsto inicie en el año 2019.

Estado actual: En proceso.

6. ESTADOS FINANCIEROS:

Hemos recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Empresa para el desempeño de nuestras funciones.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Empresa.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación Financiera de la Empresa por el periodo que terminó el 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELÉFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

DETALLE	(En miles de US. $)	%
ACTIVOS	**1,080,915**	**100**
Activos corrientes	308,214	29%
Activos no corrientes	772,701	71%
PASIVOS Y PATRIMONIO	**1,080,915**	**100**
PASIVOS	**292,776**	**27%**
Pasivos corrientes	69,930	6%
Pasivos no corrientes	222,846	21%
Patrimonio (no incluye utilidad y total resultado integral del año) (**)	**720,871**	**67%**
Utilidad y total resultado integral del año	**67,268**	**6%**

(**) El total del patrimonio incluye US. $ 86,375,860.00, correspondiente a Aportes para futura capitalización de los cuales US. $ 7,601,605.40 fueron recibidos durante el periodo 2017, es necesario que la Administración de la Empresa efectúen las gestiones pertinentes a fin de que los aportes sean capitalizados.

Una compilación del Estado de Resultados Integral por el período que terminó el 31 de diciembre de 2017 y con cifras comparativas de 2016 es como sigue:

Detalle	(En miles de US. $)			Variación %
	2017	2016	Variación	
INGRESOS DE OPERACIÓN	412,975	406,029	6,946	2%
INGRESOS AJENOS A LA OPERACIÓN	12,198	7,605	4,593	60%
COSTO DE VENTAS	(210,555)	(207,977)	(2,578)	1%
GASTOS DE OPERACIÓN	(145,606)	(141,238)	(4,368)	3%
GASTOS AJENOS A LA OPERACIÓN	(1,744)	(2,173)	429	-20%
UTILIDAD Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	**67,268**	**62,246**	**5,022**	**8%**

7. OPINIÓN:

Consideramos que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación:

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

Como Comisarios, declaramos que hemos dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Los Estados Financieros sujetos a nuestro análisis, son responsabilidad de la Administración de la Empresa. Nuestra responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Consideramos que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación:

En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **EMPRESA ELÉCTRICA QUITO S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente Resultado Integral de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Quito, Ecuador
03 de septiembre de 2018

Batallas & Batallas

BATALLAS & BATALLAS
AUDITORES CÍA. LTDA.
Firma miembro de INPACT INTERNATIONAL ENGLAND
RNAE 456

WW Batallas P.

Ing. Washington Batallas
RNCPA 27.177
Representante legal

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
EMAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador

4