

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, CON APLICACIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF**

La cuantificación del desarrollo y cumplimiento de las actividades ejecutadas por la Empresa para la prestación del servicio de energía eléctrica a sus abonados, en el área de concesión, son traducidas en transacciones financieras agrupadas y condensadas que se presentan y reflejan en los Estados Financieros.

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros y por disposición legal, a partir del 31 de diciembre de 2012 todas las transacciones registradas por la Empresa Eléctrica Quito, están bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; por lo tanto, los resultados obtenidos con corte al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes que se detallan a continuación, así:

1 DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Las cifras contenidas en el Estado de Resultados Integrales con corte al 31 de diciembre de 2015 presentan que:

- Los ingresos de operación cubren los costos y gastos incurridos en la producción, distribución y comercialización de la energía eléctrica, por lo tanto refleja un excedente de operación que asciende a US\$33.87 millones, difiere con relación al 31 de diciembre de 2014 periodo en el cual se obtuvo un excedente de operación por US\$10.97 millones, es decir hubo un incremento de US\$22.9 millones que equivale al 208.80%.
- El resultado bruto en ventas refleja un excedente de US\$179.46 millones, originado principalmente por los incrementos en: venta de energía a abonados en US\$30.92 millones e ingresos que no son por venta de energía en US\$1.18 millones; combinado con el incremento del costo de energía por US\$959 miles, disminución de la venta de energía a los agentes MEM por US\$851 miles y en el Servicio de Alumbrado Público General (SAPG) en US\$1.14 con relación a diciembre de 2014.
- La relación porcentual entre el costo de la compra de energía y los ingresos de operación al 31 de diciembre de 2014 es de 59.5% en comparación al 31 de diciembre de 2015 disminuyó al 55.2%.
- El precio unitario del Kwh es de US\$0.087809 centavos a diciembre de 2015, con el que se cubre los costos de operación, resultado de esta aplicación la EEQ refleja en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 (incluye SAPG).
- El resultado que se obtiene en las operaciones ajenas al giro del negocio presenta un excedente de US\$11.03 millones, que corresponde al registro del Déficit Tarifario presentado en los meses de noviembre y diciembre de 2015 por US\$2.19 millones, los ingresos por comisiones cobradas a terceros por recaudación de tasas e impuestos,



ingresos por obras ejecutadas a MDMQ (iluminación), cobro de pliegos, asesorías realizadas a empresas eléctricas, ingresos por reclamos a compañías de seguros, multas por mora y otros; combinado con el registro de gastos financieros (diferencial cambiario) y provisión de inventarios obsoletos.

- El excedente total generado al 31 de diciembre de 2015 asciende a US\$ 44.9 millones, el mismo que difiere con relación al 31 de diciembre de 2014 que fue de US\$ 21.54 millones, a continuación se presentan los resultados obtenidos al 31 de diciembre de 2015 de la siguiente manera, así:

		VALOR EN MILES US\$
INGRESOS	Operación	400.982,87
	(-) Costo de Ventas (compra de energía)	221.523,60
	Utilidad Bruta en Ventas	<u>179.459,27</u>
EGRESOS	Operación	<u>145.593,46</u>
	Utilidad de Operación	33.865,81
	Ingresos Ajenos Operación	13.487,63
	Gastos Ajenos Operación	11.029,72
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>44.895,53</u>

Tabla N 1: Utilidad del Ejercicio al 31-dic-2015

Se puede observar de manera gráfica el resultado económico obtenido al 31 de diciembre de 2015, así:

Tabla N 1: Resultado Económico al 31-dic-2015



Gráfico 1: Ingresos y Gastos al 31-dic-2015



COMPONENTES DEL ESTADO DE RESULTADOS:

INGRESOS:

Ingresos de Operación:

Los ingresos de operación se conforman, así:

CONCEPTO	VALOR US\$.
	(en miles de dólares)
Venta de energía a usuarios finales	343.501.42
Energía vendida a agentes del MEM	21.166.03
Servicio de Alumbrado Público (SAPG)	22.147.30
Total Ingresos por venta de energía	386.814.75
(+) Ingresos por actividades complementarias a la prestación del servicio de energía (1)	14.168.11
(=) Total Ingresos de Operación	400.982.86
(1) Conexiones, reconexiones, amedamiento de postes, etc.	

Tabla N.2: Resumen Ingresos de Operación al 31-de-2015

La facturación mensual a los usuarios de la Empresa Eléctrica Quito, es la siguiente, así:

MES	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Agos	Sept	Oct	Nov	Dic
Mensual	13.13	28.27	26.82	28.33	28.36	28.17	28.43	28.80	28.57	29.97	28.82	45.89
Acumulada	13.13	41.36	68.18	96.51	124.87	153.04	181.47	210.26	238.83	268.80	297.61	343.50

Tabla N.3: Facturación mensual al 31-de-2015



Gráfico 2: Facturación mensual al 31-de-2015

La energía facturada hasta el mes de diciembre de 2015 a los consumidores finales es de US\$. 343.5 millones, que representa el 9.89% más en relación a diciembre de 2014 que fue de US\$. 312.59 millones, esto se origina principalmente por el incremento de 40.978 abonados en el servicio de energía eléctrica, de igual forma los ingresos operacionales que no son por venta de energía se han incrementado en US\$. 1.18 millones que representa el 9.11% y por otro lado,



disminuyeron los Ingresos por los siguientes rubros: el Servicio de Alumbrado Público General (SAPG) en US\$ 1.14 millones y Venta de Energía a los Agentes del MEM en US\$ 851.38 miles.

COSTOS Y GASTOS:

El valor de la energía facturada por el Mercado Eléctrico Mayorista al 31 de diciembre de 2015, para la reventa a los usuarios del sistema suma US\$ 221.53 millones, distribuidos así:

CONCEPTO	TIPO		
	PÚBLICO	PRIVADO	TOTAL
Autoprodutora		0.67	0.67
Contratos	0.13	0.12	0.25
Importación	9.94		9.94
MEM	153.45	41.02	194.47
Transmisión, transporte	16.20		16.20
TOTAL	179.72	41.81	221.53

Tabla N.4: Valor de la Compra de Energía al 31-dic-2015

La variación del costo de la compra de energía al 31 de diciembre de 2015 presenta un incremento de US\$ 959.1 miles, que equivale a 0.43% con relación a diciembre de 2014.

GASTOS DE OPERACIÓN:

A fin de posibilitar la distribución misma de la energía generada, entre los usuarios de la Empresa Eléctrica Quito, se incurre en los siguientes Gastos de Operación y Mantenimiento del Sistema que ascienden a US\$ 145.593.460.73, los mismos se detallan, así:

CONCEPTO	VALOR MILLONES US\$	% PARTICIPACIÓN
Sueldos	56.14	37%
Materiales	19.30	13%
Depreciaciones	33.36	23%
Otros Gastos	36.79	25%
TOTAL	145.59	100%

Tabla N.5: Gastos de Operación y Mantenimiento al 31-dic-2015

El total de costos y gastos de operación ascienden a US\$ 367.12 millones, y se resumen, así:

CONCEPTO	VALOR MILLONES US\$	% PARTICIPACIÓN
Compra de energía	221.523.60	61%
Mano de obra	56.140.60	15%
Materiales	19.301.80	5%
Depreciaciones	36.789.08	10%
Otros gastos	33.361.98	9%
TOTAL	367.117.06	100%

Tabla N.5.1: Gastos de Operación y Mantenimiento al 31-dic-2015



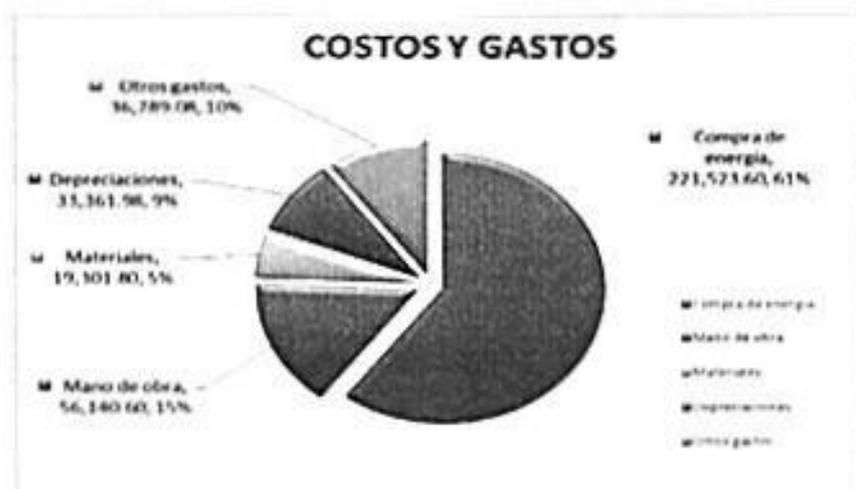


Gráfico 3 Costos y Gastos a diciembre de 2015

El costo más representativo es la compra de energía con el 61%, mano de obra 15%, depreciación el 10%, otros gastos el 9%, y finalmente los materiales con el 5%.

MANO DE OBRA

UBICACIÓN	Valor (en miles de US\$)		Variación	%
	2014	2015		
GENERACIÓN HIDROELÉCTRICA	3.719,25	4.279,94	560,69	15,07%
GENERACIÓN COMBUSTIBLES INTERNOS	2.133,17	2.309,25	296,08	13,88%
TRANSMISIÓN	377,59	478,72	101,13	26,81%
SUBTRANSMISIÓN	337,50	367,05	29,55	8,75%
DISTRIBUCIÓN	8.442,18	9.303,39	861,21	10,20%
SERVICIO AL CLIENTE	2.095,10	2.402,90	307,80	14,70%
GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	11.742,91	14.392,57	2.649,66	22,57%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN GENERAL	19.030,79	22.579,97	3.549,18	18,65%
TOTAL GASTO DE MANO DE OBRA	47.848,58	56.140,60	8.292,02	17,33%

Tabla N.6. Total Mano de Obra al 31-dic-2015

DETALLE MANO DE OBRA POR CONCEPTO

CONCEPTO	VALOR EN MILES US\$		VARIACIÓN	%
	2014	2015		
MANO DE OBRA	27.875.859,16	28.882.474,41	1.006.615,25	3,49
TRANSPORTE	49.572,58	50.416,13	843,55	1,67
BONIFICACIONES	51.821,50	54.172,68	2.351,18	4,25
APORTES PATRONALES-IESS	3.733.250,44	4.072.380,23	339.129,79	8,33
SOBRETiempos	3.241.686,35	3.703.193,46	461.507,11	12,46
DIFERENCIA DE SUELDO	286,00	560,00	274,00	48,93
INDENIZACIONES, SEPARACIONES, DESAHUCIOS	9.340,53	2.024.057,74	1.994.717,21	98,55
VACACIONES	1.372.847,35	1.586.752,38	213.905,03	13,48
DECIMO TERCER SUELDO	2.537.407,58	2.612.384,55	74.976,97	2,87
DECIMO CUARTO SUELDO	553.775,69	437.838,78	-115.936,91	-26,48
PENSION JUBILACION PATRONAL	4.636.079,58	8.548.492,86	3.912.413,28	45,77
FONDOS DE RESERVA	2.317.186,20	2.622.962,66	305.776,46	11,66
IESS EXTENSION POLIZA DE SALUD CONYUGE	65,88		-65,88	-100,00
REFRIGERIOS	1.449.400,15	1.544.964,16	95.564,01	6,19
TOTALES	47.848.578,99	56.140.600,04	8.292.021,05	17,33%

Tabla N.7. Detalle de Mano de Obra por concepto al 31-dic-2015



El rubro de Mano de Obra al 31 de diciembre de 2015 asciende a US\$56.14 millones, comparada con diciembre de 2014, presenta un incremento de US\$8.29 millones que equivale al 14.77%, resultado del registro de la provisión del cálculo actuarial tanto para Jubilados como para Personal Activo de la Empresa, adicionalmente, se incrementan los valores en los siguientes rubros: Jubilaciones patronales por US\$3.91 millones, provisión para el pago de Indemnizaciones, Separaciones, Desahucio en US\$1.99 millones, en Sueldos y Salarios en US\$1.01 millones, en el pago de Sobretiempos por US\$462 miles, Aportes Patronales en US\$339 miles, en Fondos de Reserva por US\$306 miles, la provisión de vacaciones en US\$213 miles, Refrigerios por US\$96 miles, en Décimo Tercer Sueldo en US\$75 miles y en menor valor por Bonificaciones, Transporte, Diferencias de Sueldo en US\$3.4 miles, combinado con la disminución en el Décimo Cuarto Sueldo en US\$115.94 miles.

OTROS GASTOS

UBICACIÓN	Valor en miles US\$			%
	2014	2015	Variación	
GENERACION HIDRAULICA	2.281.62	2.672.70	391.09	17.14%
GENERACION COMBUSTION INTERNA	1.548.10	1.168.38	-379.71	-24.53%
TRANSMISION	275.74	277.60	1.86	0.67%
SUBTRANSMISION	508.78	711.21	202.43	39.79%
DISTRIBUCION	5.151.43	6.101.02	939.59	18.20%
SERVICIO ABONADOS	568.06	508.19	-59.87	-10.54%
GASTOS DE VENTAS (COMERCIALIZACION)	12.209.69	10.549.26	-1.660.43	-13.60%
GASTOS DE ADMINISTRACION GENERAL	16.268.19	14.800.71	-1.467.48	-9.02%
TOTAL OTROS GASTOS	38.821.60	36.789.08	-2.032.52	-5.24%

Tabla N. 8. Total Otros Gastos al 31-de-2015

DETALLE DE OTROS GASTOS POR CONCEPTO

CONCEPTO	VALOR EN MILES US\$		VARIACION	%
	2014	2015		
ARRENDOS DE VEHICULOS Y SU EQUIPAMIENTO	175.861.28	176.39	-175.544.89	-99.82
ARRENDOS DE EQUIPOS MAQUINARIA HERRAMIENTAS	2.380.00	252.00	-1.968.00	-82.71
ARRENDOS LOCALES	985.131.54	1.121.825.88	136.694.34	13.94
SERVICIOS DE INGENIERIA Y DISEÑO	680.513.52	1.020.560.82	339.047.30	49.83
SERVICIOS DE INGENIERIA Y DISEÑO	500.547.52	84.257.64	-416.289.88	-83.17
SERVICIOS DE CORREO Y TELECOMUNICACIONES	250.533.76	187.344.84	-63.188.92	-25.22
SERVICIOS DE INGENIERIA Y DISEÑO	273.200.00	5.376.00	-267.824.00	-97.69
REPARACION Y ADQUISICION DE SERVICIOS	621.268.62	973.538.15	352.269.48	56.86
REPARACION Y ADQUISICION DE SERVICIOS	346.850.00	315.481.35	-291.368.65	-83.99
CONTRATOS DE SERVICIOS PROFESIONALES	13.338.00	157.136.00	143.798.00	1078.28
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	2.911.980.65	1.740.017.79	-1.171.962.86	-40.24
MANTENIMIENTO	2.028.940.35	2.897.981.79	799.041.44	39.37
CORTES, RECONSTRUCCIONES, TOMA DE TIERRAS, RELOCACION DE PLANTAS	6.110.262.02	5.572.817.10	-537.444.92	-8.80
VARIOS	4.826.674.26	5.011.658.78	184.984.52	3.83
VARIOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	491.441.68	677.401.10	175.959.42	35.82
VARIOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR	99.809.70	5.451.02	-94.358.68	-94.54
TRANSPORTE	1.252.155.14	1.466.703.62	214.548.48	17.13
SERVICIOS Y GASTOS DE CAPACITACION	351.110.78	336.967.02	-14.143.76	-4.05
DETAJES HONORARIOS A DIRECTORES, COMISARIS Y ACCIONISTAS	1.295.00		-1.295.00	-100.00
SERVICIOS	5.525.805.82	4.954.203.22	-571.602.60	-10.34
GASTOS FINANCIEROS A TERCIEROS	2.521.51	330.00	-2.191.51	-87.30
VALOR DE EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	291.468.46	254.232.12	-37.236.34	-12.78
CONTRIBUCIONES VENTAS INTERIAS Y EXTERNAS	1.944.00	90.52	-1.853.48	-95.34
CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	5.049.805.62	3.529.738.82	-1.520.066.80	-30.10
PREVISIONES OBLIGATORIAS	2.074.004.06	3.111.873.21	1.037.869.15	50.05
IMPUESTOS	1.699.423.55	1.552.566.15	-146.857.40	-8.64
PREVISIONES OBLIGATORIAS	800.000.00		-800.000.00	-100.00
TOTALS	38.821.547.47	36.789.075.93	-2.032.471.54	-5.24

Tabla N. 9. Detalle de Otros Gastos por concepto al 31-de-2015



Dentro del rubro Otros Gastos se observa una disminución de US\$ 2.03 millones que representa un 5.24% con relación a diciembre de 2014, se origina principalmente, por la disminución en los siguientes conceptos, así: Contribuciones Oficiales por US\$ 1.54 millones por cuanto el aporte a la Contraloría General del Estado está pendiente hasta que exista el nuevo procedimiento para concretar los pagos al Ministerio de Finanzas, en el rubro Prestación de Servicios Profesionales en US\$ 1.18 millones, Seguros por US\$ 546 miles, Cortes, Reconexiones y Toma de Lecturas (Servicios a Clientes) por US\$ 527.44 miles, Publicidad y Propaganda en US\$ 416 miles, Reparación de Adecuaciones y Locales US\$ 281.37, Servicios Diversos por US\$ 186 miles, Arriendo Vehículos en US\$ 176 miles, Servicio de Correos y Telecomunicaciones por US\$ 167 miles, Viáticos y Subsistencias al Exterior en US\$ 94 miles, Baja de Equipos y Herramientas en US\$ 29 miles, Servicios Externos, Legales y Auditoría US\$ 18.14 miles, Seminarios y Cursos de Capacitación US\$ 14.35 y en menor valor arriendos de equipos, daños a terceros, dietas, honorarios a directores, comisarios y accionistas y donaciones en US\$ 11.92 miles combinado con el incremento en: Provisión de Cuentas Incobrables por US\$ 1.08 millones, en Contratos de Obras de Mantenimiento y de Construcción por US\$ 799 miles, Servicios Básicos en US\$ 411 miles, Reparación y Adecuación de Equipos por US\$ 352 miles, Servicio de Transporte por US\$ 215 miles, Viáticos y Subsistencias en el País por US\$ 178 miles, Arrendamiento de Locales por US\$ 156 miles, Otros Servicios por US\$ 144 miles y Otros servicios por US\$ 115 miles.

MATERIALES

UBICACIÓN	Valor en miles US\$.			%
	2014	2015	Variación	
GENERACION HIDRAULICA	1.582.34	274.63	-1.307.71	-82.64%
GENERACION COMBUSTION INTERNA	11.542.06	9.872.45	-1.669.61	-14.47%
TRANSMISIÓN	13.79	34.34	20.55	148.95%
SUBTRANSMISIÓN	170.41	21.16	-149.25	-87.58%
DISTRIBUCIÓN	3.890.16	4.396.89	506.73	13.03%
SERVICIO ABONADOS	3.920.57	2.745.77	-1.174.80	-29.96%
GASTOS DE VENTAS (COMERCIALIZACIÓN)	518.25	565.30	47.04	9.08%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN GENERAL	1.666.76	1.391.27	-275.50	-16.53%
TOTAL GASTOS DE MATERIALES	23.304.34	19.301.80	-4.002.54	-17.18%

Tabla N. 10: Total Materiales al 31-dic-2015

DETALLE DE MATERIALES POR CONCEPTO

CONCEPTO	VALOR EN MILES US\$.		VARIACIÓN	%
	2014	2015		
MATERIALES	8.405.124.81	6.863.545.83	-1.521.578.98	-18.10
REPUESTOS Y ACCESORIOS EQUIPOS DE GENERACIÓN	4.149.456.28	1.467.317.60	-2.682.138.68	-64.64
SUMINISTROS DE ENSERES MENORES	1.733.810.72	1.533.838.70	-199.972.02	-11.53
REPUESTOS Y ACCESORIOS EQUIPOS ELECTRICOS	730.80	5.507.80	4.777.00	653.67
REPUESTOS Y ACCESORIOS DE VEHICULOS	528.990.18	438.563.29	-90.366.89	-17.08
SUMINISTROS Y ENSERES MENORES	197.821.31	253.886.33	56.065.02	28.34
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTE PARA LA GENERACIÓN	7.798.082.83	8.226.080.74	427.997.91	5.49
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES PARA VEHICULOS	490.366.61	493.041.40	2.674.79	0.55
TOTALES	23.304.343.54	19.301.801.89	-4.002.541.65	-17.18

Tabla N. 11: Detalle de Materiales por concepto al 31-dic-2015



La disminución en el rubro de materiales en US\$4 millones que representa el 17.18% con relación a diciembre de 2014, se origina fundamentalmente por menor utilización de los siguientes rubros en la operación de la Empresa como son: en Repuestos y Accesorios de Equipos de Generación en US\$ 2.68 millones, en Materiales en US\$1.52 millones, en Suministros y Enseres Menores en US\$ 199 miles, en Repuestos y Accesorios de Vehículos por US\$90 miles combinado con el incremento por la mayor utilización Combustibles y Lubricantes para la Generación en US\$428 miles, en el rubro de Herramientas y Enseres Menores en US\$56 miles y en menor valor en repuestos y accesorios de equipos eléctricos, y, combustible y lubricantes vehículos en un total de US\$7.5 miles.

INGRESOS AJENOS A LA OPERACIÓN:

Los Ingresos Ajenos a la Operación al 31 de diciembre de 2015 ascienden a US\$13.49 millones este rubro se compone por varios Ingresos, así: reconocimiento del Déficit Tarifario por noviembre y diciembre de 2015 por US\$ 2.19 millones, y por otros conceptos: Reclamos a Compañías de Seguros, Venta de Bases Concursos, Multas por Mora, Venta de Bienes Dados de Baja y Chatarra, Justificaciones de Diferencias en Inventarios, Arriendo de Propiedades, Intereses por Mora de Usuarios, Cobro Mora a Contratistas, Comisiones por Recaudación de Valores a favor de Terceros y por Convenios suscritos con el MDMQ por Obras de Iluminación.

GASTOS AJENOS A LA OPERACIÓN:

Los Gastos Ajenos a la Operación suman US\$2.46 millones, comprenden los Gastos Financieros por diferencial cambiario provenientes de la amortización de la deuda externa contraída, así: Banca Privada, Toyo Menka y Hawker Siddeley, los mismos que son calculados con las nuevas tablas establecidas para la aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera NilF es de US\$ 1.88 millones, y los Gastos Ajenos a la Operación por US\$ 569 miles, donde se registran las provisiones para materiales dados de baja y obsoletos.

RESULTADO:

Al 31 de diciembre de 2015 el Estado de Resultados Integrales presenta un excedente de US\$44.89 millones, que se origina principalmente por el incremento de los: Ingresos por Venta de Energía a los consumidores finales US\$30.92 millones, Ingresos de Operación que no son por venta de energía por US\$1.18 millones e Ingresos Ajenos a la Operación por US\$736 miles, combinado con el incremento del Gasto de Depreciación de los Bienes e Instalaciones de Propiedad de la Empresa en US\$3.99 miles, Gastos de Operación en US\$2.26 millones, del Costo por Compra de Energía en US\$959.12, en Gastos Ajenos a la Operación en US\$314.15 miles y en Gastos Financieros en US\$134.03, además, existe una disminución de los Ingresos por Servicio de Alumbrado Público (SAGP) en US\$1.14 millones, y en los ingresos por la Venta de Energía Agentes MEM en US\$ 851.38 miles.



2 DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 presenta la siguiente estructura, así:

Concepto	Valor miles US\$.	Participación %
Activos	921.936.68	100.00%
Pasivos	287.785.63	31.22%
Patrimonio	634.151.05	68.78%

Tabla N. 12 Estado de Situación Financiera al 31-dic-2015



Gráfico 4: Estado de Situación Financiera al 31-dic-2015

El Activo Total por US\$ 921.94 millones presenta el siguiente detalle, así:

Concepto	Valor miles US\$.	Participación %
Activos Corrientes	201.353.97	21.84%
Activos No Corrientes	720.582.71	78.16%

Tabla N.13: Distribución del Activo al 31-dic-2015



Gráfico 5: Distribución del Activo al 31-dic-2015

ACTIVOS CORRIENTES:

Este grupo lo conforman:

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:** Bancos, Fideicomiso, Fondos rotativos, Inversiones Temporales.

Son recursos disponibles para la operación y mantenimiento del sistema eléctrico cuyo saldo total al 31 de diciembre de 2015 asciende a US\$ 16.44 millones. En aplicación a lo dispuesto en las Regulaciones 026 y 030 del 28 de mayo y 24 de agosto de 2012, respectivamente, emitidas por el Directorio del Banco Central del Ecuador, se procedió con la apertura de cuentas corrientes en el Banco Central del Ecuador, adicionalmente, se suscribió convenios con las Instituciones Financieras Privadas creando las cuentas de recaudación, las mismas que están destinadas solamente para receptor de los clientes el pago del consumo de energía eléctrica y de inmediato ser trasladados sus valores a las cuentas abiertas en el Banco Central del Ecuador; con la debida autorización del Ministerio de Finanzas se abre una cuenta corriente de excepción en el BANEQUADOR (BNF) para realizar ciertos pagos como son: liquidaciones de haberes al personal que termina las relaciones laborales con la Empresa, pagos al IESS por: Aportes Patronales y Personales, Descuentos a Empleados por Préstamos Quirografarios e Hipotecarios y Ahorro Fondos de Reserva; el saldo en la cuenta Bancos asciende a US\$ 14.24 millones.



Se constituyó con fecha 01 de diciembre de 2008, el Fideicomiso Mercantil Proyectos Hidroeléctricos para disponer de recursos necesarios para el desarrollo del mismo, cuyo saldo asciende a US\$ 2.1 millones, dicho Fideicomiso está administrado por la CFN y los recursos se mantienen en una cuenta corriente del Banco Central del Ecuador.

La EEO solicitó la apertura de 9 Fondos Rotativos en el Banco Nacional de Fomento por un monto total de US\$ 54.000.00 los mismos que fueron autorizados por la Gerencia General, según Codificación de Regulaciones del BCE y sobre la base de los Oficios Nos. MINFIN-STN-2013-0857-O y MINFIN-STN-2014-1480-O del 26-02-2013 y del 07 de abril de 2014, respectivamente, (Ref. BCE-GG-0671-2013 y BCE-GG-0478-2014 del 2013-03-04 y 2014-04-15) para el pago de gastos emergentes y prioritarios en la operatividad de la Empresa, los mismos que son liquidados anualmente; adicionalmente, se han entregado fondos para Cajas Chicas para los recaudadores de las diferentes agencias de recaudación para vueltos y gastos de menor cuantía, igual para cubrir gastos de emergencia, el total registrado por Fondos Rotativos y Cajas Chicas ascienden a US\$ 94.2 miles.

- **ACTIVOS FINANCIEROS:** Documentos por Cobrar, Cuentas por Cobrar Abonados, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables.

Las Cuentas por Cobrar de Abonados corresponde a la facturación por venta de energía a los consumidores finales pendiente de recaudar por US\$ 36.15 millones, constituye el 78.79% de la facturación de diciembre de 2015 que alcanzó un total de US\$ 45.88 millones; en el rubro de las cuentas por cobrar a abonados se incluye la provisión de la facturación de enero de 2016 que corresponde al año 2015 por US\$ 16.17 millones. Este valor está conciliado con el saldo que mantiene en Comercialización, se dispone de las actas de conciliación suscritas entre la Dirección Financiera, DTICS y Gerencia de Comercialización, que se realizan mensualmente.

El grupo de Otras Cuentas por Cobrar, presentan un saldo al 31 de diciembre de 2015 por US\$ 72.12 millones, así:

CONCEPTO	Valor (Miles de dólares)	OBSERVACIONES
Gobierno del Ecuador y Dependencias	14.223.677,84	Valores por cobrar al SRI y al Ministerio de Finanzas por Deficit Tarifario
Entidades Autónomas	1.719.093,14	Cuentas por cobrar a varios Gobiernos Municipales y Provinciales y Convenios con Empresas Eléctricas
CNEL EP Unidad de Negocio Sucumbios	10.937.806,86	Convenio de Cooperación para la Administración de la CNEL EP Unidad de Negocio de Sucumbios, Fondo Rotativo, Obras ejecutadas con ID y Materiales
CNEL EP Unidad de Negocio Sucumbios	214.665,85	Asesoría Sistema Comercial SILEO en la CNEL EP Unidad de Negocio Sucumbios
CNEL EP Unidad de Negocio Sucumbios	6.523.680,68	Préstamo concedido a CNEL EP Unidad de Negocio Sucumbios para pagos a proveedores de bienes y servicios
Agentes Deudores MEM Venta Energía	18.742.132,05	Saldos pendientes de cobro desde julio 2008
Subsidio Tercera Edad	2.612.412,90	Saldos pendientes de cobro por Subsidio Tercera Edad
Subsidio Discapacitados	653.634,41	Saldos por cobrar por Subsidio Ley de Discapacitados
Subsidio de la Dignidad	10.369.967,38	Saldo pendiente de pago por el Estado
Creditos otorgados a Clientes	2.393.011,79	Creditos otorgados a los abonados
Contratistas	2.290.339,98	Materiales entregados a contratistas
Varios Rubros de Cuentas por Cobrar	1.430.456,47	Préstamos, anticipos a personal de la EEO, Autoseguro Médico, Cheques protestados por recuperar, Préstamos a Hidroclorua, Nota Cobro, Venta Bienes, Body Guard, Contratistas Obras y Otros.
Total	72.115.905,40	

Tabla N. 14: Detalle Documentos y Cuentas por Cobrar al 31 de 2015



El saldo del grupo Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2015 asciende a US\$ 72.12 millones, comparado con los saldos a diciembre de 2014, existe una disminución de US\$ 7.73 millones lo que equivale al 9.68%, esta situación se presenta principalmente por las siguientes razones, así por: compensación de deudas con el Gobierno Nacional por cruce de cuentas con el Déficit Tarifario por US\$ 15.74 millones, pago de los Agentes del MEM por la venta de energía en US\$ 1.5 millones, se firmó un convenio de pago con CNEL EP Unidad de Negocio Sucumbios se recuperó el valor de US\$ 2 millones, créditos concedidos a los clientes en US\$ 1.32 millones, devolución de valores por parte del Fondo de Cesantía de los empleados de la EEO, préstamos otorgados a la Empresa Hidrovictoria S.A. en US\$ 360 miles y Contratistas por US\$ 108.19 miles combinado con el incremento de los siguientes rubros: Subsidio de la Dignidad en US\$ 5.87 millones, Déficit Tarifario 2015 en US\$ 2.18 millones, Subsidio de la Tercera Edad en US\$ 1.49 millones, préstamos a Entidades Autónomas por US\$ 1.08, Subsidio Ley de Discapacitados en US\$ 583 miles y otros de menor valor por US\$ 422.16 miles.

En el rubro Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables existe un incremento de US\$ 3.10 millones con relación a diciembre de 2014, que equivale al 23.70%, que corresponde a la provisión para la reserva de cuentas incobrables realizada a la cuenta de Abonados y Otras Cuentas por Cobrar.

- **INVENTARIOS:** Almacén General, Combustibles y Lubricantes, Provisión para Baja de Almacén General, Materiales en Tránsito, Materiales en Transformación.

Las existencias en "Almacén General" (Materiales, equipos, repuestos) están sustentadas con los respectivos inventarios físicos levantados y conciliados en diciembre de 2015, de las bodegas centrales de la empresa y las agencias rurales. Con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, los repuestos que estaban considerados como inventarios y son exclusivos para ser reemplazados en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo y al estar estos activos ya totalmente depreciados, se reclasificaron al Gasto, sin embargo deben tener un control específico en las Bodegas respectivas.

El incremento presentado en la cuenta de Inventarios por US\$ 10.88 millones con relación a diciembre de 2014, que representa un 28.76%, corresponde a los movimientos de materiales en mayor cantidad utilizados en la ejecución de las obras y en la operación y mantenimiento que realiza la Empresa.

En comparación con diciembre de 2014, se puede observar el incremento de valor en las siguientes Bodegas: Instalaciones y Alumbrado Público en US\$ 4.66 millones, Cumbayá en US\$ 4.3 millones, Epiclachima en US\$ 1.33 millones, Guangopolo Unificada en US\$ 1.23 millones, Red Aérea y Distribución en US\$ 828 miles, Depósito Diesel Guangopolo en US\$ 174 miles, Laboratorio de Medidores en US\$ 129 miles, Papelería en US\$ 74 miles y en menor valor los materiales que se controlan en las Bodegas: Agencias Conocoto, El Quinche, Quijos, Pedro Vicente Maldonado, Calderón, Machachi, Tumbaco, Sangolqui, Puéllaro y Nanegalito en US\$ 67.6 miles.



Por otro lado, se observa una disminución en las siguientes Bodegas, así: Pérez Guerrero en US\$ 823 miles, Postes Zavato en US\$ 115 miles, Automotriz en US\$ 70 miles y en menor valor varias bodegas en US\$ 57 miles.

Se ha realizado la provisión para materiales a dar de baja y materiales obsoletos de las diferentes bodegas y existe un incremento con relación a diciembre de 2014 por un valor de US\$ 485 miles que representa el 23.22%. En lo relacionado a Materiales en Transformación el valor ha disminuido en US\$ 388 miles que equivale a 50.91% con relación a diciembre de 2014.

- **OTROS ACTIVOS CORRIENTES:** Pagos Anticipados, Cuentas por Liquidar y Otros Activos Corrientes.

Pagos Anticipados

El valor de Pagos Anticipados a diciembre de 2015 asciende a US\$ 21.32 millones y su incremento con relación a diciembre de 2014 es de US\$ 361 miles que equivale al 1.73%, el mismo que se origina principalmente por los anticipos entregados a Contratistas para Ejecución de Obras principalmente lo relativo al Programa PEC, así como a Proveedores de Materiales y Equipos de los Proyectos de Inversión y Obras de Mantenimiento para el año 2015, a continuación se detallan los anticipos por concepto, así:

DESCRIPCIÓN	US\$			%
	2014	2015	VARIACIÓN	
CONTRATISTA DE ESTUDIO	242.120,78	66.122,66	-175.998,12	-72,69%
CONTRATISTA DE OBRA	11.387.507,66	4.086.881,89	-7.300.625,77	-64,11%
CONTRATISTA POR MANTENIMIENTO	15.204,00		-15.204,00	-100,00%
ANTICIPOS CONTRATOS AUDITORIA	8.982,40	47.116,41	38.134,01	368,88%
CONTRATOS DE AUDITORIA EXTERNA	50.400,00	50.400,00	-	
CONTRATOS DE ADQUISICIONES DE POSTES		225.568,00	225.568,00	
CONTRATOS DE ADQUISICION DE EQUIPOS	997.127,58	1.914.459,71	917.332,13	100,02%
PROVEEDORES DE MATERIALES	3.451.238,19	3.659.492,50	208.254,31	6,03%
CONTRATO ADQUISICION ROPA DE TRABAJO	121.622,50		-121.622,50	-100,00%
PAGO ANTICIPADO A PROVEEDORES	34.240,00	34.240,00	-	
CONTRATOS VARIOS	4.433.120,13	3.628.266,79	-804.853,34	-18,16%
PAGOS PREVIOS	3.360,00	3.360,00	-	
IMPLEMENTACION SEGUNDA FASE SISTEMA SCADA SUCUMBOS	94.095,09	94.095,09	-	
ANTICIPO A CONTRATISTAS BID	159.107,39	1.244.642,72	1.085.535,33	682,27%
ANTICIPO CONTRATISTAS CIA		3.646.870,49	3.646.870,49	
PROGRAMA AFD		1.942.950,81	1.942.950,81	
PROGRAMA BID 2		680.250,37	680.250,37	
TOTALES	20.968.125,72	21.319.717,44	361.591,72	1,73%

Tabla N. 15: Detalle Otros Activos Corrientes al 31-dic-2015

Dentro del rubro de Anticipos los valores más representativos constan los siguientes contratistas: IBM del Ecuador (Proyecto SIGDE CIS/CRM 2014-16380) por US\$ 2.9 millones, IRIARCO S.A. por US\$ 1.3 millones, MANOSALVAS VACA MANUEL MARIA por US\$ 1.01 millones, COANDES por US\$ 835 miles, TELVENT por US\$ 822 miles, SIEMENS por US\$ 751 miles, ENSILECTRIC por US\$ 744 miles, Correa Proaño René Avelino por US\$ 603 miles, SISELEC por US\$ 508 miles, Gordillo Antonio por US\$ 489 miles, QUEMCO por US\$ 484 miles, ENSILECTRIC S.A. por US\$ 421 miles, CRISTIANA por US\$ 321 miles, Napoleón Páramo por US\$ 315 miles, IRIARCODYCONEL CUMBAYA por US\$ 307 miles, OPMELEC CIA. LTDA., por US\$ 261 miles, REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA. por US\$ 252 miles,

Yáñez Orquera Arturo Fabián US\$ 250 miles, ELECTROCABLES por US\$ 240 miles, Velasco Chicaiza Segundo Guillermo por US\$ 238 miles, CONSORCIO-QUITO por US\$ 215 miles, CONSORCIO BUSTOS por US\$ 124 miles, ABB ECUADOR S.A. por US\$ 113 miles, Tello Llerena Fausto Jesús por US\$ 111 miles, QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A., por US\$ 91 miles, los anticipos se van devengando conforme el avance de obra o entrega de los materiales.

Cuentas por Liquidar

El rubro de Cuentas por Liquidar al 31 de diciembre de 2015 asciende a US\$ 8.62 millones, muestra un decremento en US\$ 310 mil con relación a diciembre de 2014 que equivale al 3.74%, dentro de este grupo se incluyen los siguientes, así:

DESCRIPCIÓN	2014 US\$	2015 US\$	VARIACIÓN	%
CUENTAS POR LIQUIDAR SUBSIDIO SOLIDARIO Y SUBSIDIO CRUZADO	4.458.02	58.760.50	54.302.48	1206.36%
CTAS. POR LIQUIDAR PROYECTO HIDROELECTRICO VICTORIA	2.501.472.24	24.916.173.39	22.414.701.15	896.06%
PROYECTO SIGDE	23.091.30	858.302.87	835.231.57	3617.08%
VARIOS (IMPLEMENTACIÓN SCADA Y OTROS)	5.060.684.60	6.652.641.12	1.591.956.52	31.46%
CUENTA POR LIQUIDAR VARIOS	5.767.50	520.00	-5.247.50	-90.98%
CUENTAS POR LIQUIDAR MATERIALES	540.677.20	914.466.04	373.788.84	69.13%
FONDO ROTATIVO TI. SOBRESA		500.00	500.00	
FALTANTES Y SOBANTES	40.224.13	6.60	-40.217.53	-99.98%
VARIOS - INDEMNIZACIÓN SEGUROS	133.496.41	135.343.75	1.847.34	1.38%
Total Cuentas por Liquidar	8.309.911.40	33.536.734.27	25.226.822.87	303.58%

Tabla N 16: Detalle Cuentas por Liquidar al 30-dic-2015

Dentro de este grupo se incluyen los siguientes rubros, así: reclasificación costos incurridos en construcción Proyecto Hidroeléctrico Victoria que se mantenía como Obligaciones a Largo Plazo por US\$ 24.92 millones, Implementación Proyecto SCADA por US\$ 4.20 millones, Recaudaciones diarias por US\$ 1.71, Proyecto SIGDE por US\$ 858 miles, Materiales y Equipos a cargo de Ingenieros de la EEO por liquidar en US\$ 545 miles, Materiales para Obras de Electrificación con cargo de EEEP pendientes de liquidar por US\$ 369 miles, Fundación Tecnalia por US\$ 340 miles, Reclamos Compañía de Seguros por US\$ 133 miles, Terreno S/E Conocoto pendiente de legalizar por US\$ 115 miles, y valores por liquidar en US\$ 284 miles por varios conceptos.

Otros Activos Corrientes

En la cuenta Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre de 2015 el valor obtenido fue de US\$ 14.17 millones, se incrementó en US\$ 6.59 millones que equivale al 86.95% con relación a diciembre de 2014, así:



DESCRIPCION	2014 US\$	2015 US\$	VARIACION	%
UNLIMITED LICENSE AGREEMENT (ULA)	878.111,55	526.866,93	-351.244,62	-40,00%
FALTANTES EN INVENTARIO BODEGAS	7.149,37	23.687,10	16.537,73	231,32%
SEGUROS SUCRE	1.375.232,42	1.669.966,96	294.734,54	21,43%
POLIZA DE VIDA (SEGUROS SUCRE)	47.635,10	32.485,90	-15.149,20	-31,80%
CENACE (IMPORTACION DE ENERGIA DESDE COLOMBIA)	4.820.148,58	2.590.243,38	-2.229.905,20	-46,26%
CELEC EP (IMPORTACION DE ENERGIA DESDE PERU)	450.275,40	315.710,37	-134.565,03	-29,89%
CELEC EP (ANTICIPO SOBANTES RECAUDACIONES)	-	9.008.976,51	9.008.976,51	
Total Otros Activos Corrientes	7.578.552,42	14.167.937,15	6.589.384,73	86,95%

Tabla N.17: Detalle Otros Activos Corrientes al 30 de diciembre 2015

En la cuenta Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre de 2015 por el valor de US\$14.17 millones, se incrementó en US\$6.59 millones que equivale al 86.95% con relación a diciembre de 2014, esto se debe principalmente a los anticipos entregados a favor de CELEC EP por US\$9.01 millones de los sobrantes de la recaudación de varios meses por la compra de energía según lo establecido por el Comité Técnico del MEM, Contratación de Pólizas de Seguro a Seguros Sucre por US\$1.67 millones, Transacciones Internacionales de Electricidad Colombia por US\$2.59 millones, valor entregado a Unlimited License Agreement (ULA) según contrato SG-276-2015 por US\$526 miles, Transacciones Internacionales de Electricidad Perú por US\$315 miles y en menor valor por US\$56 miles en concepto de Póliza de Vida (Seguros Sucre) y Faltantes en inventario de bodegas.

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Este grupo de cuentas está constituido por:

✓ Propiedad, Planta y Equipo

El valor de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2015 asciende a US\$1.933.07 millones, con relación al año 2014 se ha incrementado en US\$582.90 millones que equivale al 43.17%, se origina principalmente por la inserción contable del Reavalúo de los Bienes e Instalaciones en Servicio de la Empresa Eléctrica Quito realizado por el Consorcio LEVIN, además, por las inversiones realizadas en obras de electrificación y por la transferencia de las obras concluidas de los Planes de Inversión del año 2014 como son los Programas: FERUM, PMD y PLAN REP.

La Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo es de US\$1.328.82 millones, el efecto del desgaste de los activos reflejado en la depreciación acumulada, incrementó en US\$517.21 millones que equivale al 63.73% con relación a diciembre de 2014, consecuencia de la aplicación de los porcentajes de depreciación establecidos en cada tipo de bien y la Expectancia de vida útil determinada en el nuevo reavalúo de los Bienes e Instalaciones en Servicio de la EEO efectuado por el Consorcio LEVIN, lo que determinó que se realice el nuevo cálculo de las depreciaciones en los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2015.



Las Contribuciones para Construcción son Aportes entregados a la EPMMOP, MDMO (STHV) y otras entidades para la construcción de Obras de Soterramiento en varios lugares de la ciudad, y que ascienden a US\$ 9.22 millones.

Tanto la cuenta No. 101 Propiedad, Planta y Equipo y cuenta No. 111 Depreciaciones Acumuladas de esta Empresa se encuentran respaldadas a nivel de unidades de propiedad y se realiza conciliación de esta cuenta de manera periódica. El resultado del nuevo Inventario y Avalúo de los Bienes e Instalaciones, está reflejado en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015.

✓ Obras en Construcción

Las Obras en Construcción al 31 de diciembre de 2015 ascienden a US\$ 79.08 millones con un incremento de US\$ 25.17 millones que equivale al 46.69% con relación a diciembre de 2014, esto se origina principalmente, por la ejecución de las Obras de Electrificación para el Reforzamiento de Redes y Repotenciación de Transformadores e Instalaciones de Circuito Expreso para las Cocinas de Inducción (PEC), programadas en el Plan de Inversión de Obras con financiamiento de parte del BID, AFD y CAF, dichos recursos fueron entregados en calidad de aportes por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable para el año 2014, 2015 y de aquellas obras en construcción por parte de la Empresa, a continuación se detallan los proyectos en ejecución, así:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
ARRASTRE RESOLUCIÓN 064	5.675.683,13
FERUM BID II 2014	1.417.635,20
PMD REFORZAMIENTO BID 2014	11.365.426,10
PROGRAMA CAF - REND	10.861.548,24
FERUMINSE 2015	289.676,79
CENTRALES HIDRAULICAS	195.569,16
PMD COMERCIALIZACION 2014 (PLAN COCCON EFICIENTE)	2.774.727,12
PLANREP 2015 (COMERCIALIZACION)	8.867.768,99
PROYECTOS COMINIO CEEC MANIPRACU QUJOS BALZA 2012	353.950,13
LINEAS Y SUBESTACIONES DE TRANSMISION	34.114,91
PLAN PMD DISTRIBUCION 2013	9.356.428,01
PLANREP 2013 ARRASTRE	3.629.961,23
PLAN PMD 2013	4.938.071,51
OBRAS EMPRESA	2.562.747,68
PLAN REP 2014 (COMERCIALIZACION)	3.118.831,67
LINEAS Y SUBESTACIONES Y SUBTRANSMISION	2.132.277,39
CONSTRUCCION DE SUBESTACIONES	10.731.830,43
INSTALACIONES GENERALES	541.861,58
TOTALES	79.078.314,27

Tabla N.16: Detalle Obras en Construcción al 31-de-2015

✓ Bienes e Instalaciones que aún no están en Servicio

El saldo de Bienes e Instalaciones que aún no están en Servicio presenta un decremento por US\$ 428.07 millones que equivale al 46.53%, con relación a diciembre de 2014, por cuanto se reclasificó los equipos (Transformadores de Potencia) a la cuenta No. 101 Activo Fijo - Propiedad, Planta y Equipo, ya que los equipos fueron energizados y puestos en servicio en las distintas Subestaciones. Adicionalmente, el saldo actual de este rubro asciende a US\$ 492 miles que corresponde a transformadores que fueron retirados de las Subestaciones San Roque, Sucre y Santa Rosa para mantenimiento y se encuentran registrados en esta cuenta.



✓ Otras Inversiones

En la cuenta "Otras Inversiones" por un valor total de US\$ 2.64 millones, se registra el valor de las acciones adquiridas a los ex accionistas de Hidrovictoria S.A. por US\$ 2.63 millones en concepto de pagos efectuados a contratistas de obras del Proyecto Hidroeléctrico Victoria y Certificados de Aportación entregados a favor de la Empresa por CORPEI por US\$ 4.4 miles.

✓ Obligaciones por Cobrar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 las Obligaciones por Cobrar a Largo Plazo por el valor de US\$ 24.92 millones, fueron reclasificadas en Cuentas por Liquidar que corresponde a los valores cancelados a proveedores y contratistas para la construcción del Proyecto Hidroeléctrico Victoria, el mismo que concluirá aproximadamente para diciembre de 2016.

El valor adeudado por el Fondo de Jubilación al 31 de diciembre de 2015 fue reclasificado a cuenta contable de corto plazo por el valor de US\$ 889.45 miles. Los recursos pendientes de pago serán devueltos según el cronograma de pagos programados hasta el mes de julio 2016. Hasta el 31 de diciembre de 2015 el Fondo de Jubilación ha restituido el valor de US\$ 5.89 millones a favor de la EEQ.

El Banco del Estado concedió un crédito de US\$ 14.5 millones a la EEQ para financiar la construcción del Proyecto Hidroeléctrico Victoria, los desembolsos recibidos ascienden a US\$ 14.04 millones con los cuales esta Empresa ha efectuado pagos a favor de COANDES, ENSILECTRIC (apertura carta de crédito) e INGECONSULT para la construcción de la obra civil, entrega de equipos y fiscalización, Asociación CASESFAL CARRILLO & CARRILLO CONSULTORES, cuyo objeto es realizar la auditoria técnica del mencionado proyecto y BATALLAS&BATALLAS Auditores Cia. Ltda., encargados de la Auditoria Financiera, respectivamente, el control de todos los valores cancelados a favor de terceros son registrados en Obligaciones por Cobrar a Largo Plazo y que ascienden a US\$ 22.23 millones. Para realizar las transferencias de recursos a los contratistas de obras se dio apertura a la Cta. Cte. No. 1310096 del Banco Central del Ecuador, según lo señalado en el Contrato de Préstamo suscrito entre el BEDE y esta Empresa; en el Capítulo IV, OBLIGACIONES DE LA PRESTATARIA, en la Sección Vigesimo Segunda, numeral 22.3, la EEQ asumirá el valor del IVA generado en la ejecución del proyecto, así como también los valores originados por Contratos Complementarios suscritos con los contratistas antes mencionados.

PASIVOS

El grupo de cuentas que conforman el Pasivo de la Empresa asciende a US\$ 287.79 millones y presenta la siguiente clasificación, así: Pasivos Corrientes, Pasivos No Corrientes, y Otros Pasivos No Corrientes.

Pasivos Corrientes:



Esta clasificación lo constituye: Documentos por pagar, Cuentas por pagar, Obligaciones Patronales, Intereses y Dividendos por Pagar, Otros Pasivos así:

CONCEPTO	2014	2015	Variación	%	OBSERVACIONES
Compra de Energía	56.800.247,32	34.633.690,14	-22.166.557,18	-39,03%	Valor conciliado por compra de energía con los Agentes del MEM
Parte corriente deuda externa	3.011.950,80	2.760.455,37	251.455,43	-8,35%	Deuda desde agosto de 2011, los valores adeudados anteriores se compensó en aplicación de Mandato No. 15. Adicionalmente fueron compensados con cargo a Déficit Tarifario
SUBTOTAL DOCUMENTOS POR PAGAR	59.812.198,12	37.394.165,51	-22.418.012,61	-37,48%	
Cuentas por pagar	12.309.616,62	11.246.352,89	-1.063.263,73	-8,64%	Valores por pagar a proveedores de bienes, materiales y de servicios
Obligaciones Patronales					Apropiaciones contables para cubrir remuneraciones de trabajadores, como Prestaciones Sociales, Póliza de Salud, Fondo de Reserva, Décimo Cuarto y Tercer Sueldo, Aportes, etc.
Descuento por Cuenta Ajena	2.968.837,98	5.638.122,59	2.699.284,61	90,31%	
Intereses y dividendos por pagar	676.085,25	63.454,80	-631.630,45	-90,87%	Intereses por Pagar de los Dividendos Corrientes de la Deuda
Otros pasivos corrientes	14.890.793,39	17.059.981,34	2.169.187,95	14,57%	Retención a favor de terceros, Impuesto Bomberos, Tasa de Basura y Devoluciones a favor de Cuentas por refacturaciones, Impuestos, Retenciones, deuda PETROCOMERCIAL, etc.
TOTAL PASIVO CORRIENTE	90.696.531,36	71.452.097,13	-19.244.434,23	-21,22%	

Tabla N.19. Detalle Pasivos Corrientes al 31-dic-2015

Existe una disminución dentro de los pasivos corrientes por US\$19.25 millones, que representa el 21.22% con relación a diciembre de 2014, se origina principalmente por el decremento en Documentos por Pagar por US\$22.42 millones, mismo que está compuesto por las Cuentas por Pagar por Compra de Energía a los Agentes Acreedores MEM por US\$22.16 millones, esta situación se presenta, al disponer de una mayor liquidez para este tipo de pagos, por cuanto se aprobó por parte del ARCONEL el incremento de la Tarifa en la Energía Eléctrica, cuyos recursos son manejados por la Empresa Eléctrica Quito en una cuenta específica en el Banco Central del Ecuador, y de esa cuenta se realizan los pagos directamente a los Agentes Acreedores del MEM, existe un decremento en las Cuentas por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios en US\$1.06 millones, por disponer de los recursos necesarios para cumplir con sus obligaciones, en los Intereses y Dividendos por Pagar por US\$631.6 miles; combinado con el incremento de las Obligaciones Patronales Descuentos por Cuenta Ajena por US\$2.70 millones, en Otros Pasivos Corrientes por US\$2.17 millones, principalmente, por préstamo de materiales a las Empresas Eléctricas del País por US\$1.22 millones, valores en favor de terceros por tasa de recolección de basura, impuesto bomberos, programa PEC, Unicel y Campaña de la Lectura por US\$1.19 millones, Impuestos por Pagar al SRI por US\$518 miles, Fondos de Garantía por US\$509.97 miles, Postes Chocados por US\$205.69, Devoluciones (Cuentas Inactivas) por US\$49 miles, de igual forma el decremento en la Provisión de valores por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios del año 2015 y que se cancelan en el 2016 por US\$1.19 millones, por el crédito concedido a 60 días por la adquisición de combustible por



EP PETROECUADOR por US\$ 270.58 miles y en la parte corriente de la Deuda Externa en US\$ 251 miles.

Pasivos No Corrientes:

Este grupo lo conforma Obligaciones a Largo Plazo, Obligaciones Diferidas, Intereses Diferidos y Otras Obligaciones a Largo Plazo.

Constituyen los saldos de la deuda externa que mantiene la EEQ, aquí consta el rubro de la porción del capital adeudado por US\$ 30.44 millones, que incluye los préstamos de la Toyo Menka, Hawker Siddeley, Banca Privada y el Préstamo otorgado por el Banco de Desarrollo para la Construcción del Proyecto Hidroeléctrico Victoria, esta cuenta ha disminuido en US\$ 1.48 millones por la reclasificación de las obligaciones de largo a corto plazo de la Deuda Externa y pago de dividendos al BEDE y se mantiene la provisión para la devolución de los Depósitos en Garantía que entregan los Clientes por el medidor que está en garantía el momento que solicita el servicio de energía eléctrica, el mismo que asciende a US\$ 187 miles y por otro lado se incrementan en los rubros: intereses préstamos al exterior diferidos en US\$ 617 miles.

Otros Pasivos No Corrientes:

Constituido por Anticipos para Construcción, Otros pasivos no Corrientes.

Otros Pasivos No Corrientes presentan un saldo US\$ 185.05 millones al 31 de diciembre de 2015, presentando un incremento de US\$ 7.41 millones que equivale al 4.17% con relación a diciembre de 2014; entre las cuentas más representativas, se registran las siguientes, así:

Nombre	Valor en miles de dólares US\$	Observación
Subrogaciones Deuda Externa	14 901 58	Valores que se adeudan al Gobierno
Jubilación Patronal (Jubilados y Personal Activo)	110 384 43	Provisión para pago Jubilación Patronal y Provisión Jubilación Personal Activo según Cálculo Actuarial
Aporte para Construcción Obras varias instituciones	5 297 81	Aportes de recursos por varias instituciones del Estado para construcción de obras de electrificación
Deficit tarifario años 1999-2008	235 714 18	Aplicación numeral 8 de la disposición transitoria segunda de la Ley Reformatoria de la Ley de Régimen del Sector Eléctrico
Sobrantes Inventario de Bodegas	182 32	Valores por sobrantes en originados en la toma física de inventarios
Valores de terceros	3 953 08	Valores facturados y pendientes de cobro en planillas, incluye subsidio solidario
Varios	3 449 85	Recaudaciones diarias por aplicar, comisiones por convenciones, devoluciones a terceros, facturación Tecoma
Costo Gestión y Remedación Ambiental	467 33	Provisión la remediación ambiental de la bodega bajas Cumbaya Estación de servicio el Dorado
Programa de Cocción Eficiente PEC	545 98	Valores facturados por cobrar de instalaciones residenciales
Anticipos para Construcción	55 98	Anticipos recibidos para construcciones
Mandato Constituyente 15	(189 899 34)	Registro compensación deficit 99-05 mandato 15
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	185 053 55	

Tabla N 20. Detalle de Otros Pasivos No Corrientes al 31-dic-2015



Cabe indicar que, están registrados US\$43.77 millones originado básicamente al aplicar el numeral 8 de la disposición transitoria segunda de la Ley de Régimen del Sector Eléctrico, en el cual se determina la forma de registro de los ingresos derivados del Déficit Tarifario, y el artículo No. 6 del Mandato Constituyente No. 15, en el que se establece la extinción, eliminación o baja de las deudas derivadas de la aplicación de la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen del Sector Eléctrico, publicada en el Registro Oficial No. 364 de 26 de Diciembre de 2006 y de las deudas por compra y venta de energía en el MEM, y de combustible a EP PETROECUADOR y que se resume, así:

Concepto	Subtotal	Valor en millones de dólares
Déficit tarifario - aporte de accionistas		233.673
Déficit tarifario por cobrar al Estado	233.673	
Compensación cuentas por cobrar	- 43.774	
Compensación cuentas por pagar		
Saldo a favor de la EEO S.A.		- 189.899
Saldo neto registrado en el pasivo		43.774

Tabla N.21: Déficit Tarifario al 31-dic-2015

PATRIMONIO

El Patrimonio totalizado asciende a US\$ 634.15 millones presenta la siguiente estructura, así:

CONCEPTO	VALOR (US\$. MILLONES)	PARTICIPACIÓN %
Capital Social	221.14	34.87%
Aportaciones y Asignaciones	50.20	7.92%
Reservas y Utilidades	362.81	57.21%
TOTAL	634.15	100.00%

Tabla N.22: Detalle de Patrimonio al 31-diciembre-2015

Capital Social:

El Capital Social de la Empresa Eléctrica Quito por US\$221.14 millones, incluye el último aumento de capital perfeccionado el 27 de julio de 2014 e inscrito en el Registro Mercantil el 07 de agosto de 2014, y su composición es la siguiente, así:

ACONSTA	VALOR MILÉS US\$	PARTIC. %
Ministerio de Electricidad y Energía Renovable	150.822	68.20
Municipio Distrito Metropolitano de Quito	52.776	23.87
Consejo Provincial de Pichincha	15.217	6.88
Consejo Provincial de Napo	194	0.09
Industriales y Comerciantes	2.126	0.96
TOTALES	221.136	100.00

Tabla N.23: Detalle Capital Social al 31-dic-2015



Gráfico 6 Distribución Capital Social al 31 de 2015

En la participación accionaria, el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito dispone de US\$ 1.75 millones que corresponden al valor de las Acciones Nominativas Preferidas.

APORTACIONES Y ASIGNACIONES:

Los Aportes y Asignaciones con corte al 31 de diciembre de 2015 ascienden a US\$ 50.20 millones, y corresponde a recursos entregados por los Accionistas, en este caso por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, como aportes de los Planes de Inversión de los años 2014, 2015 y 2016 para ejecución de obras de electrificación, cabe mencionar que estos aportes serán considerados en un próximo aumento de capital.

El incremento de este rubro con respecto a diciembre de 2014 por US\$ 20.27 millones, equivalente al 67.69%, esto obedece a la transferencia de los aportes recibidos por la EEQ y registrados como Aportes para Futura Capitalización a favor del MEER, los mismos que se convertirán en Acciones al existir un aumento de capital, como se puede observar en el siguiente cuadro, así:

ENTIDAD	VALOR EN MILES US\$				PARTICIPACIÓN %
	VALOR A DICIEMBRE 2014	APORTES TRANSFERIDOS AL CAPITAL DICIEMBRE 2015	APORTES 2015	VALOR A DICIEMBRE 2015	
MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGÍA	29.937.94		20.265.18	50.203.12	100.00
SUMAN	29.937.94	-	20.265.18	50.203.12	100.00

Tabla N.24: Detalle de Aportes y Asignaciones al 31-diciembre-2015

Los recursos entregados por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable en el transcurso del año 2015, corresponden a los aportes para el Plan de Inversión 2014, 2015 y 2016, los mismos que se detallan a continuación, así:

FECHA TRANSFERENCIA	PROYECTOS	DESCRIPCION	VALOR US\$	Nº CERTIFICADO
28-01-2013	SGZE 2013	PROYECTO DE MOVILIDAD CON EFECTUACION DE NOMENCLATURA RELACION CON EL CLIENTE DUR 5824695	590.300,00	Nº MEER SGZE 01 2013
29-03-2013	PMD 2013 COCCON PROYECT	PARA EJECUCION PROYECTO DE ADQUISICION DE ACCIONES PARA COCCON EFICIENTE INCLUIDO DENTRO DEL PMD 2013 DUR 547	2.781.809,56	Nº MEER PMD REC 01 2013
26-03-2013	FERUMBO I	SEGUNDA TRANSFERENCIA PROGRAMA FERUMBO I PARA PROYECTOS DE ELECTRIFICACION RURAL Y URBANO MARGINAL DUR 602	133.847,13	Nº MEER FERUMBO I 01 2013
25-03-2013	PLANEF 2014	EJECUCION DEL PLAN DE REDUCCION DE PERDIDAS DE ENERGIA ELECTRICA (PLANEF 2014) DUR 913	575.809,78	Nº MEER PLANEF 2014 01 2013
25-03-2013	RSAD CAF	PRIMERA TRANSFERENCIA PLAN PMD ALREAZO AL REG RSAD CAF DUR 1102	1.668.770,44	Nº MEER PMD CAF 2014 01 2013
25-03-2013	PMD BO 2014	TRANSFERENCIA PARA PROGRAMA RSAD PMD BO I ALQUOTA MARZO DUR 1573	1.030.024,91	Nº MEER PMD BO 2014 01 2013
25-04-2013	FERUMBO I	RECURSOS ASIGNADOS PARA EL AMPLIO AL VALOR ASIGNADO PROGRAMA FERUMBO I	114.287,58	Nº MEER FERUMBO I 02 2013
18-05-2013	RSAD CAF	SEGUNDA TRANSFERENCIA RSAD CAF INCLUIDO DENTRO PROGRAMA PMD PARA PROYECTOS ALREAZO AL REG DUR 2054	4.284.703,94	Nº MEER PMD CAF 2014 02 2013
16-06-2013	PMD BO 2014	RECURSOS PROGRAMA BO RSAD FINANCIAMIENTO (GRUPO) PARA PROYECTOS DE ELECTRIFICACION DUR 1273	2.708.867,04	Nº MEER PMD BO 2014 02 2013
17-07-2013	FERUMBO I	PARA CONTINUAR CON LA EJECUCION DEL PROGRAMA FERUMBO I DUR 4967	198.637,75	Nº MEER FERUMBO I 03 2013
17-07-2013	FERUMPE 2013	PROGRAMA FERUMPE 2013 DUR 4134	84.148,08	Nº MEER FERUMPE 2013 01 2013
TOTAL			20.765.186,68	

Tabla N.25: Detalle Recursos Entregados por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable al 31-dic-2015

RESERVAS Y UTILIDADES:

Este grupo lo conforman la Reserva Legal, Reserva Revaluación, Reserva Revalorización del Patrimonio y Utilidad del Ejercicio Económico, así:

Cuenta	En miles US\$.	%	Observación
RESERVA LEGAL	18.798,64	5,18%	Reserva obligatoria provisionada en los años 2007, 2008, 2009, 2010, 2012, 2013 y 2014, en consecuencia de las utilidades generadas.
RESERVA DE REVALUACIÓN	193.692,55	53,39%	Avalúo de activos fijos realizado en el 2000, 2005 y 2010 se compensaron con la pérdida del 2005 por US\$ 34,1 millones. El efecto neto del avalúo del año 2015 es de US\$ 47 millones.
RESERVA POR REVALUACIÓN PATRIMONIO	59.700,22	16,45%	Aplicación NEC 17 Conversión a dólares US\$ 84,6 millones, déficit tarifario abr-99-oct-2001: US\$ 74,5 millones, en aplicación de Acuerdo Ministerial 353 mar-2001, se compensó con las pérdidas de los ejercicios económicos años 2011, 2002, 2003, 2004 y 2005.
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	45.724,77	12,60%	Resultados hasta el año 2014
UTILIDAD (PÉRDIDA) EJERCICIO CORRIENTE	44.895,53	12,37%	Resultado a Diciembre de 2015
TOTAL RESERVAS Y UTILIDAD	362.811,70	100,00%	

Tabla N.26: Detalle Reservas y Utilidades al 31-dic-2015



Los resultados acumulados de ejercicios anteriores se conforman así:

CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
Ajuste Ingresos Sudecom 2009-2007 (Gastos)	1.246.387,95		-1.246.387,95
Devoluciones manuales de Años anteriores (gastos)	407.170,73		-1.653.558,68
Ajuste IVA Sudecom Año 2009-2007 (Ingreso)		64.975,26	-1.588.583,42
Anulación Provisión sobreestimada gasto clínicas 2008		183.272,97	-1.405.310,45
Liquidación Reclamos a aseguradoras Años anteriores		97.507,91	-1.307.802,54
Ajuste proporcional prov. 2008 Bonificaciones 2009		946.218,24	-361.589,30
Utilidad después de impuestos del Año 2009	1.445.317,39		-1.806.906,69
Reserva Legal Año 2009	195.718,48		-2.002.625,17
Reversión Egreso bodegas (Amortización)		342.767,20	-1.659.857,97
Resultados Año 2009		10.340.099,83	8.680.241,86
Reliquidaciones jun-ago/2008		542.207,72	9.222.449,58
Ajustes NIIF Obligaciones Financieras	2.339.893,00		6.882.566,58
Ajustes NIIF Obligaciones Financieras		167.997,00	7.050.563,58
Ajustes NIIF Obligaciones Financieras		1.177.104,00	8.227.667,58
Registro Donaciones de Capital registradas hasta el Año 2010		17.546.576,10	25.774.243,68
Transf. saldo Donaciones de Capital cuenta 218 al 31-12-2012		932.568,51	26.706.812,19
Utilidad Netta Año 2011		38.267.343,13	64.974.175,32
Utilidad Netta Año 2012		17.601.376,09	82.575.551,41
Transferencia pérdida (saldo) Año 2010	9.172.591,21		73.402.960,20
Rectificación Reserva Legal Año 2011	3.826.734,31		69.576.225,89
Rectificación Reserva Legal Año 2012	3.826.734,31		65.749.491,58
Registro Provisión Jubilación Patronal Personal Activo Año 2010	90.847.266,21		-25.097.774,63
Ajuste NIIF Depósitos en garantía de abonados Año 2010		11.053.057,25	-14.014.717,38
Ajuste NIIF Depreciación de vehículos totalmente depreciados Año 2010		380.926,08	-13.633.791,30
Ajuste NIIF primera vez Reg. Materiales repuestos Centrales de Generación	4.945.477,70		-18.579.269,00
Ajuste NIIF Activo por baja de bienes menores a 350 Año 2010	2.165.729,72		-20.744.998,72
Ajuste NIIF Depreciación Acumulada baja de bienes menores a 350 Año 2010		1.303.110,48	-19.441.888,24
Ajuste Provisión Devolución Depósitos Abonados Año 2012	291.300,00		-19.733.188,24
Decremento Reserva Matemática Actuarial		2.031.016,68	-17.702.171,56
Registro NIIF Gasto de Depreciación Vehículos Año 2011	128.170,78		-17.830.342,34
Aplicación NIIF registro Depósitos Abonados recaudados Año 2011		1.331.682,82	-16.498.659,52
Baja de bienes menores a U\$S 350 según Política de Capitalización	141.794,69		-16.640.454,21
Registro NIIF Bienes > 350 Año 2011		6.455,93	-16.633.998,28
Ajuste NIIF Repuestos de inventarios Año 2011	1.182.414,89		-17.816.413,17
Ajuste NIIF Inventarios Año 2011		489.411,89	-17.327.001,28
Aplicación NIIF Inventarios Año 2011		45.109,10	-17.281.892,18
Ajuste NIIF Provisión Vacaciones Año 2010	1.082.676,00		-18.364.568,18
Ajuste NIIF Provisión Vacaciones Año 2011	103.228,00		-18.467.796,18
Aplicación NIIF Reversión Movimiento de Bodega Guanoport Año 2011 Repuestos		333.154,57	-18.134.641,61
Ajuste NIIF Cuenta por Cobrar Fondo Jubilación Año 2010		14.321.056,00	-3.813.585,61
Reversión Ingreso Devoluciones Año 2011	299.877,00		-4.113.462,61
Ajuste Cálculo Actuarial Año 2013 (Expectancia De Vida Trabajadores 25 Años)		21.239.583,23	17.126.120,62
Contabilización Reserva Legal Año 2013	1.760.137,61		15.365.983,01
Utilidad Ejercicio económico 2013		12.195.355,21	27.561.338,22
Contabilización Reserva Legal Año 2014	1.219.535,53		26.341.802,69
Utilidad Ejercicio económico 2014		21.536.629,51	47.878.432,20
Contabilización Reserva Legal Año 2015	2.153.662,95		45.724.769,25
TOTAL	128.781.808,46	174.506.577,71	45.724.769,25

Tabla N.27: Dólares Resultados Acumulados al 31 de 2015

En el transcurso del año 2015 se han aplicado algunas políticas que pudieran diferir la interpretación de los estados financieros, adicionalmente, los Estados Financieros al 31 de



diciembre de 2015 se presentan con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, a continuación se muestra un resumen de las mismas, así:

Políticas aplicadas:

1. Los ingresos correspondientes a la facturación por venta de energía a abonados se registran sobre la base de la emisión de la factura según los planes de facturación que posee la empresa, sin embargo, a finales del año 2015 se realizó el ajuste respectivo considerando la fecha de venta aplicando un cálculo proporcional al tiempo vigente de cada plan hasta finalizar el año, por lo que se realizó la provisión de los ingresos que corresponde al año 2015 y se revirtió el asiento contable en enero de 2016 de los valores que fueron facturados en enero en ese año.
2. La EEQ planteó la Política de Capitalización donde se determina que los Bienes y Equipos a cargo de los trabajadores y que tienen un valor mayor a US\$ 350.00 se considerarán como Propiedad, Planta y Equipo, y aquellos bienes menores a este valor serán registrado con Gasto con el concepto 37 y 34 según corresponda, además se llevará el control en la Sección de Control Bienes.
3. Como política de aplicación para Inventarios, se determinó la reclasificación del valor de los repuestos que estaban directamente asociados a Propiedad, Planta y Equipo, los mismos que estaban registrados como Inventarios y se contabilizaron al Gasto de Operación de la Empresa, sin embargo se mantiene el Control en las Bodegas correspondientes (Repuestos Guangopolo (57) y Repuestos Cumbayá (35)); por cuanto dichos activos estaban totalmente depreciados.
4. La Empresa registra en las Cuentas de Orden los derechos y responsabilidades contingentes, tales como bienes entregados en garantía, litigios y demandas a favor y en contra, garantías contractuales y otras responsabilidades contingentes dependiendo de factores futuros, eventuales o remotos.

Hechos Representativos:

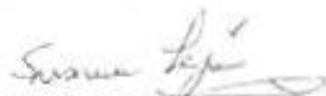
1. Ley Orgánica de Empresas Públicas.- De esta Ley se derivan; entre otras, las siguientes aplicaciones para la EEQ S.A.: así:
 - a. Se la considera como empresa pública en los aspectos tributarios, fiscal, laboral, contractual, de control y de funcionamiento, excepto en los temas societarios, en el que pasará a ser entidad pública una vez que se cumplan ciertas condicionantes, como es el caso de que se defina el marco regulador del sector eléctrico.
 - b. Se exime del pago de impuesto a la renta a partir del año 2010, por ende implica la eliminación de la retención en la fuente a partir de ese año en las facturas emitidas por la EEQ S.A., por consumo de energía eléctrica.
 - c. La EEQ S.A., realiza el reclamo del IVA pagado a sus proveedores a partir de noviembre de 2009, se ha recuperado el monto total de los valores pagados a excepción de los



meses de noviembre 2009, y de julio a diciembre de 2011. Desde el año 2013 ya no está vigente esta devolución.

2. El Banco del Estado concedió un préstamo a la Empresa para el financiamiento parcial de la construcción del proyecto Hidroeléctrico Victoria por la suma de US\$14,4 millones, el contrato fue suscrito el 24 de marzo de 2011. Al 31 de diciembre de 2015 el BEDE entregó un total de US\$14,04 millones del total del préstamo. Cabe señalar que los valores incurridos por impuestos (IVA, Impuesto a la Renta) en la ejecución del proyecto son asumidos por la EEO según se estipula en el contrato de préstamo. La EEO debe cancelar el préstamo en 32 cuotas trimestrales mediante el sistema de dividendos fijos de conformidad con la tabla de amortización aprobada y aceptada por el Banco del Estado.
3. A partir del 01 de junio de 2014, La Empresa Eléctrica Quito aplicó la Resolución No. 041/14 emitida por el CONELEC, en la aprobó el nuevo del Pliego Tarifario 2014, incrementado la tarifa para el consumo de energía eléctrica, resultado de esta acción la EEO presenta en sus Estados Financieros la Utilidad de US\$45,26 millones, al 31 de diciembre de 2015.
4. A partir de enero de 2015, se procedió a registrar la depreciación por la provisión del desmantelamiento de las Estaciones de Servicio Cumbayá y el Dorado en aplicación de la Normas Internacionales de Contabilidad NIC 16.
5. Al 10 de septiembre de 2015, se suscribió el contrato DCP-189-2015 entre el Consorcio LEVIN y la Empresa Eléctrica Quito para realizar la consultoría para el Inventario y Avalúo de los Bienes e Instalaciones en Servicio y el Cálculo de Deterioro del valor de los Activos de esta Empresa, de acuerdo al contrato ha cumplido con el objeto del contrato, siendo así, con fecha 17 de junio de 2016 se recibió de parte de la Consultora el Informe Definitivo, con la información entregada se procedió a la inserción contable del nuevo Inventario y Avalúos de los Bienes e Instalaciones en Servicio de la Empresa Eléctrica Quito, cuyo resultado se incluye en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2015; el avance es del 90% por cuanto están pendientes de concluir con: la capacitación del personal del Departamento de Contabilidad y suscripción del Acta de Entrega Recepción Definitiva, previo a la legalización de un contrato complementario por la ampliación de plazo y reconocimiento de un valor adicional que no supera el 3% por reprocesos efectuados por la Consultora.

Elaborado por:



Lic. Susana Loján O.
JEFA DPTO. CONTABILIDAD

2016-06-27

