



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

## ***INFORME DE AUDITORIA EXTERNA***

***ATECAPSA***



***EMPRESA ELÉCTRICA RIOBAMBA S. A.***  
***Ejercicio Económico 2006***

## **CONTENIDO**

### **1. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **2. ESTADOS FINANCIEROS**

#### **2.1. Estado de Situación Financiera**

#### **2.2. Estado de Resultados**

#### **2.3. Estado de Flujo de Efectivo**

#### **2.4. Estado de Evolución del Patrimonio**

### **3. NOTAS**

#### **3.1. Aspectos Generales**

#### **3.2. Políticas de Contabilidad**

#### **3.3. Notas a las cuentas del Balances**

#### **3.4. Siglas**



(1)



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



***DICTAMEN***

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Directores y Accionistas de la Empresa Eléctrica Riobamba S. A.:

Hemos realizado la auditoria del Estado de Situación Financiera de la EMPRESA ELÉCTRICA RIOBAMBA S. A., al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes Estados de Resultados, de Flujo de Efectivo, de Evolución del Patrimonio por el año terminado a esa fecha. La preparación de los Estados Financieros mencionados es de responsabilidad de los administradores de la compañía, y nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basándonos en la auditoria practicada.



Nuestra auditoria lo ejecutamos basados en las Normas Ecuatorianas e Internacionales de Auditoria Generalmente Aceptadas en el Ecuador, estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye también la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicados, y, de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria nos provee de una base razonable para expresar una opinión.

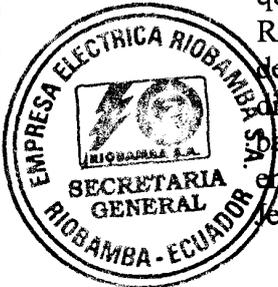
En la realización de nuestro trabajo de auditoria se estableció que:

1. Se mantiene como Pagos Anticipados el valor de US\$ 169.510,46 entregado a SEMAICA para la construcción de la variante de los túneles de la aducción de la Central Hidroeléctrica Alao, sin embargo de que el trabajo ya se concluyó no se ha liquidado esta cuenta hasta el 31 de diciembre del 2006, por lo que su presentación en balances no es razonable.
2. No se ha conciliado el valor de los inventarios físicos con los registros contables puesto que las diferencias encontradas en el año anterior y en el 2006 en la constatación física no se ha registrado, debido a que no se establece con claridad la responsabilidad y los procedimientos sobre estas diferencias no se puede determinar que impacto financiero tendrán sobre los Estados Financieros.

3. Hasta el año 2005 se mantenía el valor de US\$ 382.816,81 por concepto de subsidio a los evacuados del volcán Tungurahua, en el año 2006 el valor por este concepto corresponde a la cantidad de US\$ 91.539,62, valores que han sido contabilizados como ingresos sin tener la certeza de que estos valores sean devueltos, en el año 2006 no se ha efectuado ninguna gestión para su recuperación.
4. La Empresa Eléctrica Riobamba S. A. según se presenta en la Nota 6, mantiene un alto nivel de cartera vencida, presentándose con un vencimiento mayor a 360 días el valor de US\$ 1'464.074,49, además se observa que no se han dado de baja valores que al 31 de diciembre del 2006 cumplen con el tiempo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno para hacerlo, puesto que son obligaciones que vienen desde el año 1996, su valor asciende a la cantidad de US\$ 92.886,66. Debido a su dificultad de recuperación y por el tiempo transcurrido considero se deberán dar de baja. En el año 2007 Contabilidad procedió a dar de baja el valor de US\$ 14.277,57 en base al Acta emitida por los señores Director Financiero, Director Comercial y Jefe del Departamento de Informática.
5. Se presentan como parte del Activo varios Estudios de Factibilidad y Diseño de Obras que según criterio del Ing. Rubén Naspud, Director de Obras no serán aplicados, un detalle de éstos es el que sigue:

Ing. César Poveda – Estudio de Prefactibilidad	US\$ 2.448,00
Estudio de Factibilidad Molobog	609,21
Escuela Politécnica Nacional – Ulpan	43.640,80

6. En el grupo de los Pasivos Diferidos se encuentra el valor de US\$ 40.253,46 correspondiente a una obligación con la empresa aseguradora Olympus desde varios años atrás, sin embargo de que esta obligación ya fue liquidada.
7. En el año 2002 se provisionó para contingencias por pérdidas o mermas de activos la cantidad de US\$ 182.715,93, así como en el año 2005 se provisionó por el monto de US\$ 1'387.771,16 para cubrir cualquier contingencia por las Actas de Determinación Tributaria del Servicio de Rentas Internas, en los dos casos hasta el 31 de diciembre del 2006 no han sido utilizadas las provisiones porque no se ha presentado la contingencia.



En nuestra opinión, excepto por lo expuesto en los numerales 1 al 7 los estados financieros presentan razonablemente, en sus aspectos más relevantes, la situación financiera de la EMPRESA ELÉCTRICA RIOBAMBA S. A. al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y el flujo de su efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además en el periodo de examen se presentó lo siguiente:

La Contraloría General del Estado, ha emitido el Informe DAE-013-06 de Indicios de Responsabilidad Penal, determinándose su conclusión final en el mismo, el cual se remitió al Ministerio Público para los fines legales consiguientes según lo previsto en los artículos 65 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado determina., además emitió el Informe General DAE-016-06 del examen especial a los gastos de representación y responsabilidad; dietas y remuneraciones pagadas al Gerente, Presidente, Accionistas, Síndicos y Comisarios; viáticos por comisiones de servicios en el país y en el exterior; contratos de adquisiciones, obras, servicios personales; y, servicios profesionales, por el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2004 al 31 de octubre del 2005, en el que se detallan 102 recomendaciones que de conformidad con lo dispuesto en los artículos 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y 44 de su Reglamento, las recomendaciones deberán ser consideradas para su aplicación inmediata y con carácter de obligatorio, por tanto será responsabilidad de los administradores su aplicación y evaluación del cumplimiento.

Ambato, 12 de Abril del 2007

**ATECAPSA**  
Calif. SC – 576

  
**DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG**  
GERENTE GENERAL

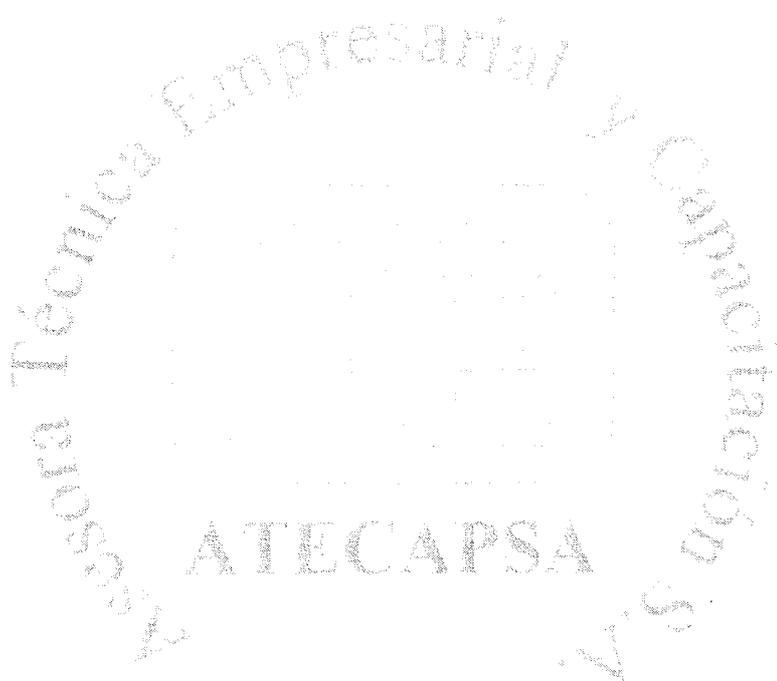
 CERTIFICO: QUE EL DOCUMENTO  
QUE ANTECEDE ES FIEL COPIA DEL ORIGINAL  
QUE REPOSA EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA  
EMPRESA

 EMPRESA ELÉCTRICA RIOBAMBA S.A.  
  
Nancy M. Carrera O.  
SECRETARIA GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---



# **ESTADOS FINANCIEROS**

**EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2006**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Al 31-12-2005</b>	<b>Al 31-12-2006</b>	
Bancos	1,040,357.63	654,993.12	Nota 3
Inversiones Temporales en Caja	668,932.91	1,440,830.27	Nota 4
Documentos por Cobrar	9,948.27	10,176.31	Nota 5
Cuentas por cobrar Consumidores	4,009,281.79	4,368,135.37	Nota 6
Otras Cuentas por Cobrar	1,655,769.37	2,461,770.44	Nota 7
Inventarios	2,529,822.22	3,319,269.99	Nota 8
Otros Activos Corrientes	231.59	584.59	
Activos Fijos	60,769,050.43	60,915,654.01	Nota 9
Deudas e Inversiones a Largo Plazo	3,876,620.46	4,328,968.09	Nota 10
Estudios y Obras	53,978.01	53,978.01	Nota 11
Pagos Anticipados	662,583.08	908,755.78	Nota 12
Impuestos por Liquidar	146,322.54	151,723.46	Nota 13
Deuda por Impuesto	10,982.57	0.00	
Otros Débitos Diferidos	123,705.26	423,915.20	Nota 14
<b>Total Activos</b>	<b>75,557,586.13</b>	<b>79,038,754.64</b>	
<b>PASIVOS</b>			
Documentos por Pagar	38,733.20	0.00	
Cuentas por Pagar Proveedores	144,469.70	131,841.68	Nota 15
Cuentas por Pagar Acreedores Varios	816,201.35	794,683.24	Nota 16
Obligaciones Patronales y Retenciones	195,295.66	190,925.29	Nota 17
Otros Pasivos Corrientes	287,889.65	192,070.33	Nota 18
Obligaciones a Largo Plazo	5,392,502.91	6,199,147.15	Nota 19
Pasivos Diferidos	3,407,331.16	4,042,138.03	Nota 20
<b>Total Pasivos</b>	<b>10,282,423.63</b>	<b>11,550,805.72</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	2,753,503.04	2,753,503.04	Nota 21
Aportaciones y Asignaciones	4,781,893.66	5,611,957.40	
Reservas	56,779,539.17	56,778,060.87	
Donaciones y Contribuciones	960,226.63	1,052,584.69	
Resultados	0.00	1,291,842.92	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>65,275,162.50</b>	<b>67,487,948.92</b>	
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>75,557,586.13</b>	<b>79,038,754.64</b>	
Cuentas de Orden Deudoras y Acreedoras	58,563,860.05	68,203,999.73	Nota 22





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

**EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2006**

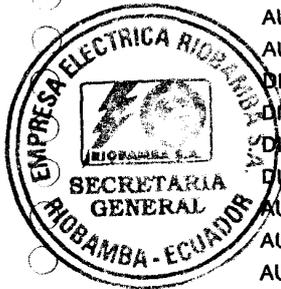
<b>INGRESOS</b>	<b>Al 31-12-2005</b>	<b>Al 31-12-2006</b>
Venta de Energía	22,583,400.55	23,846,211.90
Ingresos de Operación que no son por Venta Energía	697,909.78	780,744.22
<b>Ingresos de Operación</b>	<b>23,281,310.33</b>	<b>24,626,956.12</b>
Ingresos Ajenos a la Operación	434,259.06	630,920.53
Ajustes de Periodos Anteriores	51,211.03	20,477.17
<b>Ingresos Ajenos a la Operación</b>	<b>485,470.09</b>	<b>651,397.70</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>23,766,780.42</b>	<b>25,278,353.82</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Operación	21,665,789.88	21,045,830.77
Dep.de Bienes e instalaciones en servicio	2,648,152.88	2,896,252.03
Gastos de Operación que no son por Venta Energía	28,920.21	0.00
<b>Gastos de Operación</b>	<b>24,342,862.97</b>	<b>23,942,082.80</b>
Gastos Ajenos a la Operación	17,571.90	24,979.96
Ajustes de Periodos Anteriores	259,124.46	19,448.14
Gastos Financieros	6,869.09	0.00
<b>Gastos Ajenos a la Operación</b>	<b>283,565.45</b>	<b>44,428.10</b>
<b>Total de Gastos</b>	<b>24,626,428.42</b>	<b>23,986,510.90</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-859,648.00</b>	<b>1,291,842.92</b>





**EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
PERDIDA DEL EJERCICIO CORRIENTE	1,291,842.92
DEPRECIACION DE BIENES E INSTALACIONES	2,896,252.03
PROVISION POR JUBILACION	3,252.42
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS OPERACIONALES</b>	<b>4,191,347.37</b>
AUMENTO DE BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO	-6,455,288.68
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CONSUMIDORES	-358,853.58
AUMENTO DEUDORES E INVERSIONES A LARGO PLAZO	-453,825.93
AUMENTO DE INVENTARIOS	789,447.77
AUMENTO DE PAGOS ANTICIPADOS	-235,190.13
DISMINUCION DE DOCUMENTOS POR COBRAR	228.04
DISMINUCION DE ANTICIPO PARA CONSTRUCCIONES	-19,898.48
DISMINUCION DE CUENTAS POR LIQUIDAR	-5,400.92
DISMINUCION DE OTROS PASIVOS CORRIENTES	-95,819.32
AUMENTO DE OTROS DEBITOS DIFERIDOS	-300,209.94
AUMENTO DE OBLIGACIONES PATRONALES	4,370.37
AUMENTO DE CREDITOS DIFERIDOS	654,705.35
AUMENTO DE CTAS POR PAGAR ACREEDORES VARIOS	21,518.11
AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	12,628.02
AUMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-856,609.51
AUMENTO DE OTROS ACTIVOS CORRIENTES	353.00
	<u>-7,297,845.83</u>
<b>FONDOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>-3,106,498.46</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
AUMENTO EN APORTES FUTURA CAPITALIZACION	830,063.74
AUMENTO EN DONACIONES DE CAPITAL	92,358.06
<b>FONDOS PROVISTOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>922,421.80</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
DISMINUCION DE OTRAS INVERSIONES	-1,478.30
AUMENTO DE OBRAS EN CONSTRUCCION	2,521,479.37
<b>FONDOS PROVISTOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>2,520,001.07</b>
<b>TOTAL (1)+(2)+(3)</b>	<b>335,924.41</b>
SALDO CAJA BANCOS E INVERSIONES. TEMPORALES AL 31-XII-05	1,709,290.54
SALDO CAJA BANCOS E INVERSIONES. TEMPORALES AL 31-XII-06	2,045,214.95
<b>INCREMENTO DE FONDOS</b>	<b>335,924.41</b>



(2)



**EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.006**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVAS DE CAPITAL	SUPERAVIT REVALUACION	OTRAS RESERVAS	DONACIONES	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo Inicial del Año	2,753,503.04	4,781,893.66	308,717.09	36,646,154.83	14,584,494.61	5,240,172.64	960,226.63		65,275,162.50
Aumento de Aportes		830,063.74							830,063.74
Movimiento del Período									0.00
Movimiento del Período					-1,478.30				-1,478.30
Aumento del Período							92,358.06		92,358.06
Resultado del Ejercicio								1,291,842.92	1,291,842.92
<b>TOTALES:</b>	<b>2,753,503.04</b>	<b>5,611,957.40</b>	<b>308,717.09</b>	<b>36,646,154.83</b>	<b>14,583,016.31</b>	<b>5,240,172.64</b>	<b>1,052,584.69</b>	<b>1,291,842.92</b>	<b>67,487,948.92</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andina.net](mailto:ate@andina.net)  
Ambato-Ecuador



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



(2)

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A.  
ATECAPSA

**NOTAS AL  
INFORME**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1.- NOTAS GENERALES**

#### **NOTA 1.1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA**

**Denominación:** La denominación de la compañía según el artículo Primero de los Estatutos es Empresa Eléctrica Riobamba S. A.

**Nacionalidad y Domicilio:** La compañía es de nacionalidad ecuatoriana, y tiene su domicilio principal en el cantón Riobamba, provincia del Chimborazo, pudiendo establecer sucursales, agencias y oficinas en cualquier otro lugar dentro o fuera del país.

**Duración:** La duración de la compañía será de cincuenta años contados desde el 6 de mayo de 1968, fecha de inscripción en el Registro Mercantil del cantón Riobamba.

**Objeto Social:** Según el artículo Segundo de los Estatutos de la compañía se establece que la sociedad tiene por objeto la prestación del servicio público de electricidad en su área de operación, mediante la generación, compra, intercambio, distribución y comercialización de la energía eléctrica, de conformidad con la Ley Básica de Electrificación y demás leyes de la República.

**Dirección, Administración y Control:** Para su dirección, administración y control, la compañía tendrá los siguientes organismos y funcionarios: Junta General de Accionistas, Directorio, Presidente, Gerente General, Comité de Coordinación Administración, Comisario y Auditor.

**Representación Legal de la Compañía:** El representante legal judicial y extrajudicial de la compañía es el Gerente General.

#### **NOTA 1.2.- ASPECTOS LEGALES**

##### **DE LA BASE LEGAL**

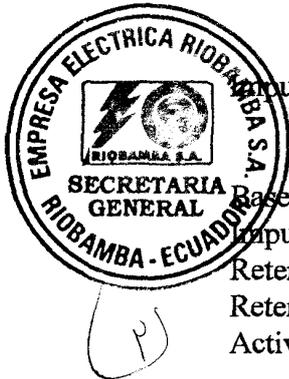
La compañía basa sus registros contables en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, considera las disposiciones emitidas en la Ley de Régimen del Sector Eléctrico, Ley de Régimen Tributario Interno y su respectivo Reglamento, Ley de Compañías, Ley de Seguridad Social, Código de Trabajo, Código Civil y demás disposiciones legales que se relacionen con su ámbito financiero, así como a sus Estatutos y Reglamentos Internos.

### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía al cierre del año del 2006 es de US\$ 2'753.503,04 (Dos millones setecientos cincuenta y tres mil quinientos tres 04/100), dividido en 68'837.576 (Sesenta y ocho millones ochocientos treinta y siete mil quinientas setenta y seis) acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

### **DISPOSICIONES TRIBUTARIAS**

En el año 2006 se fijaron impuestos y retenciones que debían acatar los contribuyentes, situación que la compañía ha cumplido correctamente, los porcentajes vigentes son los que siguen:



Impuesto a la Renta	25%, o, en caso de reinvertir utilidades el 15% Debiendo efectuarse la reinversión hasta el 31 de diciembre del 2007.
Base para Retención del Impuesto a la Renta	US\$ 50,00
Retenciones en la fuente	1%, 5% y 8%, según el tipo de transacción
Retenciones del IVA	30%, 70%, 100%, según el tipo de transacción
Actividades de Construcción	30% si hay contratos

Para el año 2007 según Registro Oficial del 31 de diciembre del 2006 registrará el 5% como porcentaje de retención para el arrendamiento de personas y honorarios.

### **DISPOSICIONES LABORALES**

En el año 2006 se encontró vigente el sueldo unificado de US\$ 160, para el año 2007 según Registro Oficial número 13 del 1 de febrero del 2007 se establece lo siguiente: "El artículo Art. 1.- Fijar a partir del 1 de enero del 2007, el sueldo o salario básico unificado en \$ 170 (CIENTO SETENTA DOLARES AMERICANOS) para los trabajadores en general del sector privado, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila. Por lo tanto se aplicará este valor para los cálculos que así lo requieran.

## **NOTA 2.- PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

### **ESTRUCTURACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara los Estados Financieros observando claramente lo establecido en los párrafos pertinentes constantes en la NEC 1 y NEC 3, así como en el SUCOSE, por lo que su presentación es razonable.

### **PERIODOS DE LOS REPORTE**

La compañía cumple con lo dispuesto en los párrafos 48, 49 y 50 de la NEC 1, esto es cuando por requerimientos de información, análisis y revisión interna se preparan balances mensuales y un anual para efectos de conocimiento y aprobación de los accionistas.

### **BASES DE MEDICIÓN, REGISTRO Y ACUMULACIÓN**

La base para el registro contable es el costo de adquisición o prestación de servicios. La base de acumulación es aplicada según lo establece el párrafo 25 de la NEC 1, esto es que las transacciones y eventos son reconocidos cuando ocurren y éstos son ingresados en los registros contables y reportados en los estados financieros de los períodos a los cuales se refieren. Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la ganancia de partidas específicas de ingreso.

### **EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

La compañía reconoce como efectivo o equivalentes de libre disposición a los fondos que se mantienen en Caja General, Fondos Rotativos, cheques para depósito y Bancos los cuales no tienen ninguna restricción de uso.

### **INVERSIONES TEMPORALES EN CAJA**

La compañía mantiene inversiones a corto y largo plazo, en el primer caso se refiere a las que se efectúan a través del Fideicomiso Mercantil que mantiene con la Administradora de Fondos del Banco del Pichincha, Fondospichincha S. A. agrupándose en la cuenta Inversiones Temporales en Caja dentro del grupo del Activo Corriente, y, en el segundo caso se presentan las inversiones que se han efectuado bajo el mecanismo de acciones en la compañía Parque Industrial Riobamba CEM y que son consideradas como Inversiones a Largo Plazo.

### EXIGIBLE

Las obligaciones por cobrar de la compañía que se encuentran a corto plazo se presentan debidamente clasificadas según el servicio que presta la institución, esto es Consumidores de Energía, Alumbrado Público, Comercialización, Varios Deudores, Empleados.

La Provisión para Cuentas Incobrables se aplica sobre los créditos comerciales aún no recuperados al cierre del año, a razón del 1% anual según lo determina la Ley.

### INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición, controlándose en cada una de las bodegas físicas existentes, su valoración se lo efectúa en base al costo promedio ponderado.

### ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, depreciándose por el desgaste sufrido en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno así como por el periodo de vida útil estimada técnicamente en el SUCOSE, según el siguiente



ÍTEMS	%	AÑOS
Edificios y Estructuras	2.86%	35
Obras Hidráulicas	2.86%	35
Equipos Electromecánicos	3,33%	30
Postes, Torres y Accesorios	3,33% y 4%	30 y 25
Conductores	3,33%	25
Acometidas y Medidores	6,67%	15
Equipo, Maquinaria y Herramientas	10%	10
Equipo de Transporte	20%	5
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%	10
Equipo de Computación	33%	3

Dentro del grupo de activos fijos que se han detallado la compañía cuenta con bienes que fueron valorados por la firma LEVIN, los cuales han determinado en su estudio el tiempo de vida que resta para depreciar, lo cual ha sido acogido por el departamento contable para su registro.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se registran como Otros Activos no Corrientes los Pagos efectuados por anticipado que se devengan en un plazo mayor a un año, así como las cuentas por liquidar.

### **PASIVOS**

Los pasivos se han registrado clasificándose en pasivos a corto plazo, largo plazo, por aquellos que se han devengado y aún no se han cancelado, presentándose en forma razonable.

### **PROVISIONES**

Las provisiones se las efectúa por los beneficios sociales, cuentas incobrables, jubilación patronal.

### **PATRIMONIO**

Las cuentas patrimoniales se regulan por efecto de la distribución de las utilidades anuales o aumentos de capital cuando éstos se dieron.

### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS**

Los ingresos y egresos son clasificados como Operacionales y No Operacionales, se reconocen cuando se ha efectuado la entrega o recepción de los bienes o servicios.



### NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES

Los recursos disponibles en efectivo y de libre disposición en los bancos de la compañía al cierre del año se presentan como sigue:

Banco Internacional Cta. Cte. 300060273-5	65.847,68
Banco Internacional Cta. Cte. 300061875-5	219.677,09
Banco Nacional de Fomento Cta. Cte. 387	17.852,66
Banco del Pichincha Cta. Cte.314338490-4	11.713,35
Banco del Pacifico Cta. Cte. 0380376-7	19.147,22
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 690068-2	56.778,78
Banco MM Jaramillo Arteaga Cta. Cte. 1000505016	208.234,93
Cooperativa de Ahorro y Crédito "Jesús del Gran Poder"	15.055,64
Cooperativa de Ahorro y Crédito "Riobamba Ltda"	20.228,05
Cooperativa de Ahorro y Crédito "Minga Ltda"	10.096,00
Cooperativa de Ahorro y Crédito "Acción Rural"	10.361,72
<b>Suman</b>	<b>654.993,12</b>



### NOTA 4.- INVERSIONES TEMPORALES EN CAJA

Con fecha 19 de mayo del 2006 la Empresa Eléctrica Riobamba S. A. suscribe la Escritura de Reforma del Fideicomiso Mercantil que mantiene con la Administradora de Fondos del Pichincha Fondospichincha S. A. ante el DR. Sebastián Valdivieso Cueva, Notario Vigésimo Cuarto del cantón Quito, con la cual se modifica las cláusulas del Contrato de Fideicomiso Mercantil de Administración, Recursos y Pagos, en los siguientes términos: 1) Plazo, el Fideicomiso tendrá vigencia hasta el 31 de diciembre del 2007, 2) Los porcentajes que utilizará la fiduciaria para realizar los pagos del VAD, serán aquellos establecidos en el Cuadro de Porcentajes para Fideicomisos de la Tarifa Vigente a Usuario Final y que será aprobado por el Comité Técnico de Fideicomiso, 3) Nuevas prelacións de pago que modifican el Anexo UNO.

El saldo de esta cuenta al cierre del año es como sigue:

Fideicomiso - Fondos Pichincha EERSA	1.440.830,27
--------------------------------------	--------------

#### NOTA 5.- DOCUMENTOS POR COBRAR

Los valores pendientes de recuperación por contratos de instalaciones eléctricas se presentan como sigue:

Logroño Ávalos Julia Mercedes	1.533,62
Gavilánez Ramos Hugo Estuardo	1.773,14
Carrasco Parra Armando Neptalí	1.285,21
Asadobay Lozano Víctor Manuel	1.058,01
Otros de menor cuantía	<u>4.526,33</u>
<b>Suman</b>	<b>10.176,31</b>



#### NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR CONSUMIDORES

El saldo de las obligaciones por cobrar a los consumidores de energía eléctrica al 31 de diciembre se presenta como sigue:

Consumo de Energía	2.579.429,11
Consumo Alumbrado Público	573.387,72
Comercialización	824.477,27
Tasas e Impuestos	574.150,65
Intereses Planillas de Consumo	286.757,81
Depósitos de Garantía	107.711,99
Otros de menor cuantía	52.787,84
(-) Provisión Acumulada Cuentas Incobrables	<u>-630.567,02</u>
<b>Total</b>	<b>4.368.135,37</b>

La compañía no efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables debido a que la provisión acumulada al 31 de diciembre del 2005 y que se mantuvo hasta el 31 de diciembre del 2006 por US\$ 630.567,02 supera el valor de US\$ 499.870,24 que corresponde al 10% del total por cobrar a los consumidores, y que es el monto máximo que la Ley de Régimen Tributario permite como provisión acumulada.

Al cierre del año la cartera presenta la siguiente antigüedad:



CARTERA POR VENCER	2.325.790,20
Facturación de Diciembre 2006	1.646.859,34
Hasta 30 días	<u>678.930,86</u>
CARTERA VENCIDA	2.672.912,19
De 31 hasta 60 días	278.352,49
De 61 hasta 90 días	174.794,68
De 91 hasta 180 días	341.227,39
De 181 hasta 360 días	414.463,14
Mas de 360 días	<u>1.464.074,49</u>
<b>Suman</b>	<b>4.998.702,39</b>



#### NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar a empleados y terceros con vencimiento a corto plazo se presentan al cierre del año como sigue:

Empleados y Trabajadores	60.872,19
Deudores Diversos	1.158.045,75
Consumidores Varios (Distribuidores)	1.238.659,98
Consumidores Varios (Generadores)	1.480,67
Consumidores Varios (Grandes Consumidores)	2.711,85
<b>Total</b>	<b>2.461.770,44</b>

#### NOTA 8.- INVENTARIOS

El saldo de los diferentes inventarios que mantiene la compañía y que fue constatado por el equipo de auditoría se presenta con los saldos que siguen:

Almacén General	3.105.338,19
Bodega General	2.922.901,64
Bodega de Acometidas y Medidores	101.115,69
Bodega Alausí	38.682,36
Programa de Subtransmisión Fase A	6.259,44
Repuestos Central de Combustión Interna	5.904,01

Bodega de Materiales en Malas Condiciones	55,70	
Bodega de Materiales sin Corrección Monetaria	6.110,74	
Bodega Programa Subtransmisión Fase B-1	4.264,47	
Bodega Chunchi	2.418,29	
Bodega Cumandá	7.446,31	
Bodega Pallatanga	9.668,39	
Bodega Subestación Tapi	<u>511,15</u>	
Bodega de Combustibles y Lubricantes		72.320,92
Compras Locales en Tránsito		127.748,81
Materiales en Transformación		<u>13.862,07</u>
<b>Total</b>		<b>3.319.269,99</b>



Al cierre del año no se ha definido aún un mecanismo a seguir sobre los faltantes y sobrantes de inventarios por lo que también no se han registrado los mismos lo que origina que los valores que reflejan las tarjetas kardex no concilien con los registros contables.

#### NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS

Los saldos y movimientos de los bienes muebles e inmuebles que prestan servicios a la compañía en el presente año se presentan como sigue:

RUBROS	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final
Cambio de Medidores	0,00	225.158,51	225.158,51
Reparación Central Nizag	22.327,20	9.597,74	31.924,94
Inversiones Varias	836.705,56	271.603,09	1.108.308,65
Inversiones Varias	1.516.603,43	399.404,26	1.916.007,69
Cambio Acometidas y Medidores Mobiliario y Equipo de Oficina	1.248.395,86	2.050.550,54	3.298.946,40
Levin	96.516,01		96.516,01
Herramientas, Equipo de Taller			
Levin	7.167,97		7.167,97
Equipos de Laboratorio e Ingeniería	61.107,48		61.107,48
Levin			
Equipos de Comunicación	172.412,61		172.412,61
Levin			
Equipos de Computación	254.979,35	-2.687,86	252.291,49
Levin			
Equipo de Bodega	61.700,75		61.700,75
Terrenos y Servidumbres Centrales	111.463,54		111.463,54



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

Edificios y Estructuras Centrales	7.114.333,57		7.114.333,57
Obras Hidráulicas Centrales	22.516.481,11		22.516.481,11
Equipos Electromecánicos Centrales	8.762.888,66		8.762.888,66
Otros Equipos de Centrales	311.815,54		311.815,54
Terrenos y Servidumbres	1.319.990,00		1.319.990,00
Edificios y Estructuras Centrales Térmicas Bodega	48.625,39		48.625,39
Instalaciones Electromecánicas	1.407.192,80		1.407.192,80
Depósitos de Combustibles			
Riobamba	222.585,66		222.585,66
Otros Equipos de la Central a Comb. Interna	2.234,00		2.234,00
Terrenos y Servidumbres Subestaciones	547.811,81	4.000,00	551.811,81
Edificios y Estructuras Subestaciones	2.869.185,28	47.160,78	2.916.346,06
Equipo de Subestaciones	7.077.538,48		7.077.538,48
Postes, Torres y Accesorios de Subtransmisión	3.767.385,30		3.767.385,30
Conductores y Accesorios Aéreos de Subtransmisión	1.918.344,59		1.918.344,59
Postes, Torres y Accesorios	21.988.442,53	-15.562,47	21.972.880,06
Conductores y Accesorios Aéreos	8.548.479,08		8.548.479,08
Sistema de Alumbrado Público y Señales	3.858.905,24		3.858.905,24
Transformadores de Distribución	8.328.883,60	23.821,22	8.352.704,82
Acometidas para Abonados	4.724.465,98	341.292,55	5.065.758,53
Medidores	11.070.208,73	475.438,56	11.545.647,29
Otros Terrenos	487.949,00	40.853,42	528.802,42
Edificios y Estructuras	4.013.406,92		4.013.406,92
Mobiliario y Equipo de Oficina	23.155,08	33.451,17	56.606,25
Equipos de Transporte	2.379.359,46		2.379.359,46
Herramientas, Equipo de Taller	26.392,31	8.540,36	34.932,67
Equipos de Laboratorio e Ingeniería	68.032,68	166.485,28	234.517,96
Equipos de Comunicaciones	62.322,19	36.542,28	98.864,47
Equipos de Computación	70.123,46	73.538,91	143.662,37
Equipos de Bodega	87.623,78	14.730,76	102.354,54
Bienes en Proceso de Retiro no Depreciables	218,40		218,40
Obras en Construcción	1.870.602,73	-1.164.437,45	706.165,28
(-) Depreciación Acumulada	-69.115.312,69	-2.892.878,07	-72.008.190,76
<b>Suman</b>	<b>60.769.050,43</b>	<b>146.603,58</b>	<b>60.915.654,01</b>



### NOTA 10.- DEUDORES E INVERSIONES A LARGO PLAZO

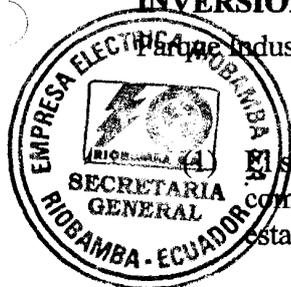
Las obligaciones por cobrar y las inversiones a largo plazo se presentan al cierre del año como sigue:

#### DEUDORES

CENACE MEM	2.861.389,09	(1)
Filanbanco	79.703,15	(2)
Varios	259.105,17	
Distribuidores y Grandes Consumidores	1.112.931,76	

#### INVERSIONES A LARGO PLAZO

Parque Industrial Riobamba (Acciones)	15.838,92	(3)
<b>Suman</b>	<b>4.328.968,09</b>	



El saldo por cobrar al CENACE corresponde al valor del déficit tarifario del periodo comprendido entre el 1 de abril de 1999 y el 31 de diciembre del 2001 y que el estado ecuatoriano a través del Ministerio de Economía y Finanzas asume el pago

- (2) Al 22 de noviembre del 2006 la compañía recibe una Certificación de Acreencia Depositaria del Filanbanco en Liquidación No. 001-050-2006-1589307 en la que se especifica que la deuda a favor de la Empresa Eléctrica S. A. es de US\$ 79.703,15, sin embargo hasta el cierre de la auditoria no se ha efectuado algún trámite para su recaudación.
- (3) El Parque Industrial Riobamba con fecha 29 de enero del 2007 entregó a la compañía la certificación del valor patrimonial por el monto de US\$ 15.838,92, con lo cual se procedió al registro.

### NOTA 11.- ESTUDIOS Y OBRAS

Comprende estudios de factibilidad y diseño de obras, sus saldos al cierre del año son como sigue:

Ing. Hugo Yánez – Estudio Subestación Alausí	7.280,00
Ing. César Poveda – Estudio de Prefactibilidad	2.448,00
Estudio de Factibilidad Molobog	609,21
Escuela Politécnica Nacional - Ulpan	43.640,80
<b>Total</b>	<b>53.978,01</b>

Con excepción del Estudio Eléctrico efectuado por el Ing. Hugo Yáñez, según criterio del Director de Obras, los demás Estudios no serán aplicados por lo que su presencia en balances no se justifica.

## NOTA 12.- PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados pendientes de liquidación al cierre del año se presentan como sigue:

Anticipo Importación Energía de Colombia	296.413,64
CONELSA	30.170,00
Proyecto Molobog (Ing. Leoncio Galarza)	84.160,51
Impuesto a la Renta Anticipo Utilidades	128.079,62
LYREC Cía. Ltda.	45.330,98
Ing. Edgar Noboa Mejía	11.134,50
Lafredo Paredes y Asociados Cía. Ltda..	12.750,00
SEMAICA	169.510,46 (1)
Otros de menor cuantía	19.156,07
Juzgado del Trabajo de Chimborazo	112.050,00 (2)
<b>Suman</b>	<b>908.755,78</b>

(1) La compañía mantiene desde el año 2005 por liquidar el anticipo entregado a Semaica por discrepancias surgidas en la entrega – recepción de la construcción de las variantes de los túneles de la 17 y 18 de la aducción de la Central Hidroeléctrica Alao, hasta el cierre de la auditoria no se ha dado una solución definitiva a este inconveniente.

(2) Valor que corresponde a la Garantía entregada en el Juzgado del Trabajo de Chimborazo para interponer el Recurso de Apelación a la resolución expedida el 24 de mayo del 2006 la Segunda Sala de lo Laboral y Social de la Honorable Corte Suprema de Justicia de Riobamba por el Juicio Verbal Sumario por Despido Intempestivo que sigue el señor Paco Andrade Ortega a la compañía, así como a la liquidación efectuada por este Juzgado.

Sin embargo de que se ha emitido una sentencia en contra de la compañía no se ha procedido a revelar este contingente en balances.

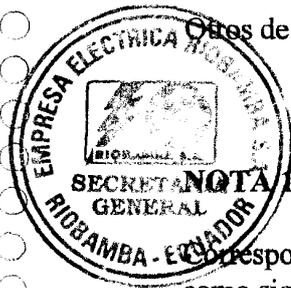




### NOTA 13.- CUENTAS POR LIQUIDAR

Las cuentas por liquidar al 31 de diciembre se presentan con los saldos siguientes:

Administración Temporal Eléctrica de Guayaquil	12.826,49
C. A. Ecuatoriana de Cerámica	16.042,63
Empresa Cemento Chimborazo C. A.	18.168,88
Ilustre Municipio del Cantón Riobamba	7.115,70
Tubasec C. A.	6.431,11
Otros de meno cuantía	91.138,65
<b>Total</b>	<b>151.723,46</b>



### NOTA 14.- OTROS DEBITOS DIFERIDOS

Corresponde a los seguros contratados pendientes de devengarse, el saldo al cierre del año es como sigue:

Incendio	264.003,20
Equipo Electrónico	15.979,80
Rotura Maquinaria	74.324,22
Responsabilidad Civil	17.020,08
Dinero y Valores	2.342,84
Robo y/o Asalto	1.343,80
Fidelidad Colectiva	3.198,06
Vehículos	45.703,20
<b>Total</b>	<b>423.915,20</b>

### NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes con vencimiento a corto plazo, se presentan al cierre del año así:



Altaten S.A.	19.399,71
Conelsa	67.580,80
Diprelsa	7.571,20
Electrocables C. A.	14.280,74
ESEMEC S. A.	14.100,91
Otros de menor cuantía	8.908,32
<b>Suman</b>	<b>131.841,68</b>

#### NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES VARIOS

Las obligaciones por pagar a varios acreedores por servicios y ventas efectuadas a la compañía, así como a los empleados se presentan al 31 de diciembre con los saldos siguientes:

Casabaca S.A.	11.900,32
Controloría General del Estado	74.944,32
Electroguayas	163.593,61
Fondo de Solidaridad	204.217,98
FERUM 5% Utilidades no Distribuidas	10.748,31
Hidroagoyán	26.379,10
Hidropaute	46.510,51
Transelectric S.A.	119.142,33
Termoesmeraldas	24.895,76
Otros de menor cuantía	58.699,38
Sueldos y Salarios Personal EERSA	3.470,92
Fondos de Garantía	15.420,94
Ctas. por Pag. Acreedores Generación	34.759,76
<b>Total</b>	<b>794.683,24</b>

#### NOTA 17.- OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES

Las obligaciones por pagar a los empleados por las provisiones de beneficios sociales, así como las retenciones de impuestos y aportes al IESS se presentan al cierre del año así:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	6.238,64
Impuesto a la Renta Empleados y Trabajadores	2.171,71
Otros de menor cuantía	768,23
Décimo Tercer Sueldo	15.034,78
Décimo Cuarto Sueldo	34.772,40
Aportes Individual y Patronal	37.240,01
Fondo de Reserva	94.699,52
<b>Suman</b>	<b>190.925,29</b>

**NOTA 18.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Las obligaciones por pagar a terceros y al Servicio de Rentas Internas por impuestos, que vencen a corto plazo se presentan así:

Impuestos Bomberos	113.451,85
Impuesto e Intereses FERUM	49.924,67
Seguros contra incendios	41,93
Impuesto a la Renta 1%	7.084,04
Impuesto a la Renta 8%	4.068,92
Impuesto IVA 30%	5.539,99
Impuesto IVA 70%	2.940,31
Impuesto IVA 100%	5.646,36
Impuesto 12% IVA percepción en Ventas	3.372,26
<b>Total</b>	<b>192.070,33</b>

**NOTA 19.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Corresponde a las provisiones que la compañía ha efectuado para cubrir posibles eventualidades futuras, al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan:

Provisión para Jubilación Patronal	4.281.354,62
Provisión Fondo de Autoseguro	182.715,93
Provisión Actas Determinación S.R.I.	1.387.771,16
Pólizas de Seguro	347.305,44
<b>Suman</b>	<b>6.199.147,15</b>



## NOTA 20.- PASIVO DIFERIDO

El saldo de las cuentas que conforman el pasivo diferido al 31 de diciembre se presenta como sigue:

Anticipos para Construcciones	33.006,38
10% Electrificación Rural	51.377,04
Fondo Electrificación (Art. 62)	47.229,73
Impuesto Bomberos	484.224,33
Depósitos en Garantía	2.615.685,51
Olympus (Siniestro Río Blanco)	40.253,46
Cuentas por Liquidar en Mercado Mayorista	699.125,15
Otros de menor cuantía	71.236,43
<b>Suma</b>	<b>4.042.138,03</b>



## NOTA 21.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales luego de obtenido el resultado del año se presentan distribuidas así:

Acciones Ordinarias	2.753.503,04
Aportaciones para Futura Capitalización	5.611.957,40
Reserva Legal	308.717,09
Superávit por Revaluación	14.583.016,31
Reserva de Capital	36.646.154,83
Reserva por Déficit Tarifario	5.240.172,64
Donaciones y Contribuciones Recibidas	1.052.584,69
Resultado del Ejercicio	1.291.842,92
<b>Suman</b>	<b>67.487.948,92</b>

Le corresponde a la Junta General de Accionistas resolver sobre la distribución y destino de las utilidades del presente año.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (098)351814 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

El capital social de la compañía al cierre del año se encuentra distribuido en los diferentes accionistas con los siguientes valores:

**ACCIONES ORDINARIAS**

ACCIONISTAS	VALOR	ACCIONES
Ilustre Municipio de Riobamba	309.347,16	7.733.679
Honorable Consejo Provincial de Chimborazo	627.161,52	15.679.038
Ilustre Municipio de Guano	106.025,04	2.650.626
Ilustre Municipio de Colta	61.024,40	1.525.610
Ilustre Municipio de Guamote	143.438,72	3.585.968
Ilustre Municipio de Alausí	81.781,84	2.044.546
Ilustre Municipio de Chunchi	58.992,16	1.474.804
Ilustre Municipio de Penipe	60.201,12	1.505.028
Ilustre Municipio de Pallatanga	53.593,04	1.339.826
Ilustre Municipio de Chambo	35.519,04	887.976
Fondo de Solidaridad	1.216.419,00	30.410.475
<b>Suman</b>	<b>2.753.503,04</b>	<b>68.837.576</b>

Los aportes efectuados este año para futuras capitalizaciones se presentan a continuación:

**APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

ACCIONISTAS	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final
Ilustre Municipio de Riobamba	635.717,74	171.905,87	807.623,61
Honorable Consejo Provincial de Chimborazo	249.321,84	83.162,31	332.484,15
Ilustre Municipio de Guano	322.759,30	110.344,18	433.103,48
Ilustre Municipio de Colta	79.457,98	17.258,52	96.716,50
Ilustre Municipio de Guamote	52.943,86	7.527,00	60.470,86
Ilustre Municipio de Alausí	279.402,58	27.365,74	306.768,32
Ilustre Municipio de Chunchi	93.101,92	16.243,47	109.345,39
Ilustre Municipio de Penipe	20.294,66	0,00	20.294,66
Ilustre Municipio de Pallatanga	34.157,17	12.105,94	46.263,11
Ilustre Municipio de Chambo	52.672,51	40.404,01	93.076,52
Fondo de Solidaridad - Otros	195.099,28	0,00	195.099,28
Fondo de Solidaridad - FERUM	2.714.022,59	52.323,50	2.766.346,09
Comerciantes e Industriales	27,03	0,00	27,03
Ilustre Municipio de Cumandá	52.915,20	0,00	52.915,20
Aportes por Liquidar por Déficit Tarifario	0,00	291.423,20	291.423,20
<b>Suman</b>	<b>4.781.893,66</b>	<b>538.640,54</b>	<b>5.611.957,40</b>





**NOTA 22.- CUENTAS DE ORDEN**

Comprende las garantías otorgadas y provisiones que no son movimientos financieros, su saldo al cierre del año es como sigue:

Pólizas de Garantía	63.060.130,20
Provisión Jubilación Patronal (31 - 35 años)	4.281.354,62
Convenios	862.514,91
<b>Total</b>	<b>68.203.999,73</b>



 CERTIFICADO: QUE EL DOCUMENTO  
QUE ANTECEDE ES FIEL COPIA DEL ORIGINAL  
QUE ANTECEDE  
QUE REPOSA EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA  
EMPRESA

 EMPRESA ELECTRICA RIOBANBA S.A.

  
Nancy M. Carrera O.  
SECRETARIA GENERAL