EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)

Notas	ACTIVOS	NIIF Y NIC	2012	2011
	ACTIVOS CORRIENTES:			
3	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	NIC 7	7,527,167	3,651,295
4	Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento	NIC 32, 39, NIIF 7,9	3,000,000	15,260,000
5	Activos Financieros, neto	NIC 32, 39, NIIF 7,9	12,532,434	7,792,760
6	Inventarios	NIC 2	6,434,930	5,882,603
7	Servicios y Otros Pagos Anticipados		2,278,801	2,545,596
8	Activo por Impuestos Corrientes	NIC 12	629,041	632,140
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		32,402,373	35,764,394
	ACTIVOS NO CORRIENTES:			
9	Propiedad, Planta y Equipo, neto	NIC 16	72,631,602	68,595,080
10	Propiedades de inversión	NIC 40	111,738	0
11	Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento largo plazo	NIC 32, 39, NIIF 7,9	5,915,025	0
12	Otras Cuentas por Cobrar Largo Plazo		2,184,089	2,132,312
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		80,842,454	70,727,392
	TOTAL ACTIVOS		113,244,827	106,491,786

Ver notas a los estados financieros

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)

Notas	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		2012	2011
	PASIVOS CORRIENTES:	**NIIF Y NIC**		
13	Pasivos Financieros	NIC 32, 39, NIIF 7,9	5,936,913	6,841,334
14	Otras Obligaciones Corrientes	NIC 32, 39, NIIF 7,9	491,841	238,305
15	Porción corriente Jubilación patronal	NIC 1, 19	146,540	146,540
16	Porción corriente otros beneficios empleados	NIC 1, 19	1,410,360	0
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		7,985,654	7,226,179
	PASIVOS NO CORRIENTES:			
15	Reserva para jubilación patronal	NIC 19	4,064,655	4,036,707
16	Otros beneficios no corrientes a los empleados	NIC 19	5,171,563	5,896,576
17	Otros pasivos no corrientes		6,224,573	5,927,319
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		15,460,791	15,860,602
	TOTAL PASIVOS		23,446,445	23,086,781
	PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
18	Capital Social	NIC 32, 39, NIIF 7,9	14,409,051	14,409,051
19	Aportes Futuro Aumento de Capital	NIC 32	13,539,461	9,850,549
20	Reservas		8,093,455	7,311,957
21	Resultados acumulados	NIC 1	53,756,415	51,833,448
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		89,798,382	83,405,005
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		113,244,827	106,491,786
	CUENTAS DE ORDEN		87,970,911	82,391,438

Ver notas a los estados financieros

Lcda.CPA Leonor Barreno L.
CONTADOR GENERAL EERSA

Ing Ángel Guerrero F.
DIRECTOR FINANCIERO

Ing. Joe Ruales
GERENTE(E)

EMPRESA ELÉCTRICA RIOBAMBA S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)

Notas		NIIF Y NIC	2012	2011
2	**INGRESOS OPERACIONALES:**			
	Prestación de servicios	NIC 18	27,322,567	25,716,248
	Subsidios Estatales del Año	NIC 20	4,262,493	8,452,983
	Venta de bienes	NIC 18	79,418	124,604
	TOTAL		31,664,478	34,293,835
	COSTOS DE OPERACIÓN	NIC 2		
	(-) Compra de energía Mercado Ocasional		14,475,514	14,550,452
	(-) Generación Propia Hidráulica		1,295,793	1,257,717
	(-) Depreciación		784,709	856,595
	(-) Generación Propia Térmica		30,537	69,040
	TOTAL COSTO DE OPERACIÓN		16,586,553	16,733,804
	EXCEDENTE BRUTO		(15,077,925)	(17,560,031)
	(-) GASTOS OPERATIVOS	NIC 1		
22	Administrativos		4,959,292	4,245,447
23	Depreciación		3,604,617	3,262,054
24	Distribución		2,570,106	2,165,869
25	Comercialización		1,648,412	1,543,924
26	Subtransmisión		609,207	548,253
27	Instalaciones		89,783	87,855
	TOTAL		13.481.417	11.853.402
	EXCEDENTE OPERACIONAL		(1,596,508)	(5,706,629)
	OTROS INGRESOS (GASTOS)	NIC 1		
	Gastos financieros		85,030	380
	Otros gastos		286,153	173,552
	Ingresos financieros		(1,173)	(1,212)
	Otros ingresos		(1,288,327)	(967,261)
	EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		(2,514,825)	(6,501,170)
	OTRO RESULTADO INTEGRAL	NIC 1		
15	Ganancia actuarial por planes de beneficios		(58,259)	0
	RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(2,573,084)	(6,501,170)

Ver notas a los estados financieros

Lcda.CPA Leonor Barreno L.
CONTADOR GENERAL EERSA

Ing Ángel Guerrero F.
DIRECTOR FINANCIERO

Ing. Joe Ruales
GERENTE(E)

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(Expresados en Dólares)

	Capital Social	Aportes para Aumento de Capital	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Total
Saldos el 31 de diciembre de 2010	10,993,788	8,372,489	44,543,087	14,572,457	(3,284,102)	75,197,719
Excedente Neto del Ejercicio	0	0	0	0	6,501,170	6,501,170
Aumento / Disminución de Capital asignado	3,415,263	0	0	0	(3,415,263)	0
Apropiaciones	0	0	379,461	0	(379,461)	0
Aportes en Certificados efectuados por Ministerio y Municipios	0	1,478,060	0	0	0	1,478,060
Transferencias	0	0	(37,838,647)	(14,572,457)	52,411,104	0
Donaciones de Usuarios	0	0	60,998		0	60,998
Ajuste por Leyes Especiales	0	0	167,058	0	0	167,058
Saldos el 31 de diciembre de 2011	14,409,051	9,850,549	7,311,957	0	51,833,448	83,405,005
Excedente Neto del Ejercicio	0	0	0	0	2,573,084	2,573,084
Apropiaciones	0	0	650,117	0	(650,117)	0
Aportes en Certificados efectuados por Ministerio y Municipios	0	3,688,912	0	0	0	3,688,912
Donaciones de Usuarios	0	0	131,381	0	0	131,381
Saldos el 31 de diciembre de 2012	14,409,051	13,539,461	8,093,455	0	53,756,415	89,798,382

Ver notas a los estados financieros

Lcda.CPA Leonor Barreno L.
CONTADOR GENERAL EERSA

Ing. Angel Guerrero E.
DIRECTOR FINANCIERO

Ing. Joe Ruales
GERENTE(E)

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)

	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES		
DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de ventas de bienes y prestación		
de servicios	26,356,831	34,993,485
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(24,004,770)	(26,292,744)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	2,352,061	8,700,741
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES		
DE INVERSIÓN:		
Cobros (adquisición) procedentes de activos financieros		
mantenidos hasta su vencimiento	12,260,000	(7,160,000)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(8,477,943)	(5,885,656)
Adquisición de activos financieros mantenidos		
hasta su vencimiento largo plazo	(5,915,025)	0
Adquisición de propiedades de inversión	(111,738)	0
Aumento de otros activos	0	(1,808,530)
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	(2,244,706)	(14,854,186)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES		
DE FINANCIACIÓN:		
(Pago) Aumento por obligaciones a largo plazo	(51,777)	199,271
Aportes efectuados para aportes futuras capitalizaciones	3,688,912	1,478,060
Donaciones y contribuciones	131,381	60,698
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	3,768,516	1,738,029
(Disminución) Aumento neto del efectivo	3,875,871	(4,415,416)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	3,651,295	8,066,711
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	7,527,166	3,651,295

Ver notas a los estados financieros

Lcda.CPA Leonor Barreno L.
CONTADOR GENERAL EERSA

Ing Angel Guerrero F.
DIRECTOR FINANCIERO

Ing. Joe Ruales
GERENTE(E)

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011 (Expresados en Dólares)

	2012	2011
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	2,573,084	6,501,170
AJUSTE PARA CONCILIAR DEL EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.		
Ajustes por gasto de depreciación	4,389,327	4,118,650
Provisión jubilación patronal y retiro voluntario	1,270,249	1,067,898
Provisión cuentas incobrables	170,415	179,558
Provisión beneficios sociales	78,929	67,864
Baja de inventario	30,860	0
Baja de propiedades, planta y equipo	50,857	82,696
Provisión obsolescencia del inventario	29,069	0
Provisión valor neto de realización	26,278	0
Provisión uniformes de personal	0	88,633
Ingreso por Ajuste de Provisiones	(88,415)	(36,731)
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros	(4,910,089)	2,263,713
Inventario	(637,298)	(1,296,974)
Servicios y otros pagados anticipados	266,797	(1,258,206)
Activo por impuestos corriente	3,099	233,310
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	(983,350)	(1,989,799)
Otras obligaciones corrientes	253,536	(54,529)
Otros pasivos no corrientes	297,254	94,995
Jubilación patronal y retiro voluntario	(468,541)	(1,361,507)
Total Ajustes	(221,023)	2,199,571
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,352,061	8,700,741

Ver notas a los estados financieros

Lcda.CPA Leonor Barreno L.
CONTADOR GENERAL EERSA

Ing. Angel Guerrero F.
DIRECTOR FINANCIERO

Ing. Joe Ruales
GERENTE(E)

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.- Fue constituida el 3 de abril de 1963, en la ciudad de Riobamba - Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Riobamba el 06 de mayo de dicho año. Su objetivo principal es la prestación del servicio público de electricidad en su área de concesión, mediante la generación, compra, intercambio, distribución y comercialización de la energía eléctrica de conformidad con las leyes ecuatorianas. La Empresa tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0690000512001 y su dirección electrónica es www.eersa.com.ec.

El 4 de octubre de 2001, mediante escritura pública, celebrada ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, se procedió a celebrar el Contrato de Concesión de Servicios Públicos de Distribución y Comercialización de Energía Eléctrica a favor de la EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A. La Empresa desde la fecha de suscripción del contrato, viene desarrollando la actividad de Distribución y Comercialización de Energía Eléctrica en la cuidad de Riobamba, Cantón Riobamba, Provincia del Chimborazo. La concesión otorgada a la Empresa cuenta con un plazo de treinta años contados a partir de la fecha de suscripción.

La Empresa, posee para la generación de energía eléctrica, la Central Hidroeléctrica Alao, que aprovecha el caudal del Río Alao así como también del río Maguazo; está ubicada en la Parroquia de Pungalá, perteneciente al Cantón Riobamba de la provincia de Chimborazo. La casa de máquinas aloja a 4 grupos de turbina generador de 2.6 Megavatios cada una, dando un total de 10.4 megavatios; la turbina es de tipo pelton. La energía producida es entregada al Mercado Eléctrico Mayorista (MEM), a través de la subestación No.1, que se encuentra ubicado en la ciudad de Riobamba.

La Central Hidroeléctrica Rio Blanco, aprovecha las aguas del río Blanco, que corresponde al proyecto de riego Quimiag; está ubicada a unos 20 Km al oriente de la ciudad de Riobamba, en la comunidad de Toldo de la parroquia de Quimiag en la Provincia de Chimborazo. La casa de máquinas aloja a un grupo de turbina generador de 3.0 Megavatios, la turbina es de tipo pelton. La energía producida es entregada al Mercado Eléctrico Mayorista (MEM), a través de la subestación No.3, que se encuentra ubicada en la ciudad de Riobamba.

La Central Hidroeléctrica Nizag, aprovecha el caudal del río Zula; está ubicada en la comunidad de Nizag, perteneciente al cantón de Alausí. En la casa de máquinas se encuentra el grupo turbina generador de 0.8 megavatios, la turbina hidráulica es de tipo PELTON, La energía transmitida por esta central está conectada al alimentador de Guasuntos.

La Central Térmica S/N, está ubicada en la subestación número 1; consta de un generador de combustión interna a Diesel con capacidad de 2.750 KW y de 20 cilindros; el voltaje de generación es de 4.16 KV. La energía transmitida está conectada a la barra de 13.8 KV de la subestación número 1.

La Empresa está regulada por la Constitución de la República, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Código Tributario, Ley Orgánica de Empresas Publicas, Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código de Comercio, Ley de Régimen del Sector Eléctrico, Código Civil, La Ley Orgánica de Servicio Civil y Carrera Administrativa, Ley Orgánica Público, demás Leyes Ecuatorianas, así como sus Estatutos Sociales. Las necesidades de modernización del estado ecuatoriano trajeron consigo la LRSE, que entró en vigencia desde el 10 de octubre de 1996, y fue publicada en el Registro Oficial No. 43,sustituyendo

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA (Continuación)

a la Ley Básica de Electrificación, paralelamente también se constituyó el Fondo de Solidaridad (Actualmente el Ministerio de Electricidad y energía Renovable).

Proyectos para el desarrollo y bienestar del país. Esta Ley y sus posteriores reformas establecieron que el suministro de energía eléctrica es un servicio de utilidad pública y deber del Estado, un Plan de Electrificación y la nueva estructura del Sector Eléctrico, que quedaría definida entre el CONELEC como organismo regulador y controlador, el Centro Nacional de Control de Energía-CENACE encargado de la administración técnica y financiera de las transacciones entre los agentes del MEM, las mismas que deben ajustarse a la LRSE, Reglamentos y procedimientos vigentes para su normal funcionamiento y para el despacho y operación en el Sistema Nacional Interconectado – SIN y demás leyes de la República del Ecuador.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Empresa utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Empresa. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos en las notas adjuntas. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Base de preparación.- Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés).

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIAA y NIIF respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

El 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicó las NIIF a partir del 1 de enero del 2011, teniendo como período de transición el año 2010.

El 23 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.006 que fue publicada en el R.O. No. 94, mediante la cual se estableció un instructivo complementario destinado para la implementación de los principios contables (NIIF) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

Durante el año 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, procedió a emitir las siguientes disposiciones: Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11007, publicada en octubre 28 del 2011

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

(*Destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de peritos*), Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada en octubre 11 del 2011 (*Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador*) y Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 publicada en diciembre 30 del 2011 (*Normar en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles*).

Declaración explícita y sin reservas.- La Administración de la Empresa ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha marzo 30 de 2013, los mismos que serán puestos a disposición de la Junta de Accionistas para su aprobación final.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Empresa para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Empresa están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Empresa y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Información por segmentos.- Los estados financieros adjuntos presentan información (*opcional*) de los segmentos de negocios de la **EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los mismos que incluyen los ingresos y costos derivados de las transacciones operativas de la Empresa, incluidos en base a la NIIF 8 (*Segmentos de Operación).*

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- Comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista.

Derechos Fiduciarios.- Constituyen principalmente fondos depositados por los abonados y consumidores por el pago del consumo eléctrico, que son destinados a cubrir las necesidades de recursos y pagos del Constituyente.

Activos y Pasivos Financieros e Instrumentos de Patrimonio.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Empresa (instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Empresa sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Empresa transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

- **Cuentas por Cobrar**.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios, nota 5.

- **Cuentas por Pagar**.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo, nota 14.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la **EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.**, tales como: Riesgo de mercado, financieros y riesgos generales del negocio, tal como se detalla a continuación:

Riesgo de Mercado.- La Empresa opera en el mercado eléctrico en su área de concesión, mediante la generación, compra, intercambio, distribución y comercialización de la energía eléctrica de conformidad con las leyes ecuatorianas.

Riesgos Financieros.- La Empresa enfrenta riesgos crediticios moderados debido a que la cartera está compuesta por créditos de corrientes. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República de Ecuador.

Riesgos Generales del Negocio.- La Empresa mantiene pólizas que cubren daños de sus activos y el de sus trabajadores. La cobertura de dichas pólizas incluye: seguros de vehículo, robo, transporte de mercadería y dinero y de fidelidad sobre sus empleados que ocupan cargos estratégicos.

Inventarios.- Están registradas al costo, el cual no excede al valor neto realizable (*o de liquidación*) y valorado mediante el método al costo promedio ponderado. El valor neto de realización de los inventarios se determina en base al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones de la **EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.**

Activo por Impuesto Corriente.- representan créditos tributarios y saldos de retenciones en la fuente. De acuerdo a disposiciones tributarias, la devolución del IVA, a las entidades y organismos del sector público y empresas públicas, determina que se procederá a reintegrar el impuesto pagado, que no haya sido compensado con el IVA percibido en sus ventas y el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto a la renta causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo.

Propiedad, Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, excepto aquellas partidas que están registrados al valor del avalúo realizado en el año 2008, por un perito independiente inscrito y calificado ante la Superintendencia de Compañías. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras, algunas partidas de propiedades, maquinarias y equipos, pueden sufrir importantes y volátiles movimientos en su valor justo, necesitando entonces una reevaluación anual, caso contrario, en su lugar puede ser suficiente la reevaluación cada tres o cinco años. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos no considerados en el revaluó del año 2008, son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos, de acuerdo con el Sistema Uniforme de Cuentas para los Organismos del Sector Eléctrico (SUCOSE), y según las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Electricidad (CONELEC).

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

La NIC No. 16 establece que la reserva por valuación originada en la revaluación que forma parte del patrimonio neto de los accionistas, podrá ser transferida directamente a la cuenta de utilidades retenidas, cuando se produzca la baja en la cuenta del activo. Esto podría implicar la transferencia total de la reserva por valuación cuando la Empresa se desapropie del activo, sin embargo la mencionada reserva podría transferirse a medida que el activo se utilice. En caso que el importe de la reserva sea transferida deberá ser igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado y la determinada según su costo original. La transferencia desde la cuenta de reserva por valuación a la cuenta de utilidades retenidas no origina afectar resultados del período

Las tasas de depreciación anual de la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Activos	Tasas
Edificios	2% a 8,33%
Instalaciones	3,03% a 16,67%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	2,5% a 16,67%
Equipo de Computación	20%
Vehículo, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	20%
Repuestos y Herramientas	10%

La **EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.,** La empresa se encuentra en proceso de establecimiento de procedimientos para asegurarse de que sus propiedades, planta y equipo están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Las propiedad, planta y equipo estarán contabilizados por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar a través de su utilización o de su venta, por lo que el mismo se presentaría como deteriorado y se deberá reconocer una pérdida por deterioro del valor de ese activo.

Propiedades de Inversión.- La Empresa reconoce como propiedades de inversión: Terrenos o Edificios que mantiene bajo un arrendamiento financiero, destinado a obtener renta, plusvalías o ambas. Las propiedades de inversión se reconocerán al costo que comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible.

Reserva para Jubilación Patronal.- El Art. 216 del Código del Trabajo establece que los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Con este antecedente, la Empresa registra en los resultados una provisión para jubilación patronal con base a un estudio actuarial anual realizado por actuarios profesionales.

Bonificación por Retiro Voluntario.- El Artículo 8 del Mandato Constituyente No. 2 y el Capitulo IX, cláusula No. 36 del Contrato Colectivo, establece la obligación por parte del empleador de conceder bonificación por renuncia voluntaria a todos los trabajadores que decidan voluntariamente separarse de la Empresa para acogerse a la jubilación. La bonificación será de

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

siete (7) salarios mínimos básicos unificados del trabajador privado por cada año de servicio y hasta un monto máximo de doscientos diez (210) salarios mínimos básicos unificados del trabajador privado en total, Para el efecto, la Empresa registra una reserva matemática basada en un estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independientes, nota 15.

Provisiones.- Son reconocidas cuando la Empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable.

El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Garantía de Clientes.- Está constituida por importes reembolsables a clientes, principalmente por concepto de garantía de medidor. Esta garantía está registrada al costo en la fecha de ingreso de cada depósito.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de Capital, por Donaciones, por Valuación; y Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera vez de la NIIF.- De acuerdo con Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11007 emitida por la Superintendencia de Compañías, en octubre 28 de 2011, dispone que el saldo acreedor de las cuentas Reserva de capital, por donaciones, por valuación; y Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la NIIF, y que fueron transferidas a la cuenta de resultados acumulados, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Empresa.

Reconocimiento de Ingresos, Costo y Gastos.- La Empresa reconoce sus ingresos por generación eléctrica de acuerdo con las regulaciones del Consejo Nacional de Electricidad (CONELEC) y en función de la liquidación que establece el Centro Nacional de Control de Energía (CENACE). Los ingresos por distribución de energía eléctrica a clientes se reconoce los primeros días del mes facturando el consumo del mes inmediato anterior. Los consumos realizados por los clientes en diciembre están incorporados como ingresos en el estado de resultados del siguiente período según facturación. Los costos y gastos son reconocidos bajo el método del devengado.

Participación de Trabajadores.- En cumplimiento con el artículo No. 6 del Mandato Constituyente 2 y publicado el 24 de enero del año 2010 y en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 180 del 27 de abril de 2010 (último inciso de la disposición general - décima primera de la Ley 2006 - 48 Reformatoria al Código del Trabajo), se establece que en ninguna de las empresas sujetas a este mandato pagará utilidades a los funcionarios, empleados y trabajadores, por lo que basado en esta resolución la Empresa, no efectuó provisión por este concepto.

Provisión para el Impuesto Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación vigentes en la República del Ecuador establecen que las empresas públicas reguladas por la Ley Orgánica de Empresas Públicas se encuentran exoneradas del pago de impuesto a la renta y deberán presentar únicamente una declaración informativa del impuesto mencionado.

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Empresa efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la Empresa que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Empresa de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Diferencias entre el SUCOSE y las NIIF.- Las principales diferencias entre las políticas y prácticas contables establecidas en el en el Sistema Uniforme de Cuentas del Sector Eléctrico - SUCOSE emitido por el EX - INECEL (Instituto Ecuatoriano de Electrificación), que representa la base contable seguida por la Empresa para la preparación de sus estados financieros y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), son presentadas a continuación:

a. Las propiedades, maquinaria y equipos se registran al costo, menos la depreciación acumulada. El SUCOSE no requiere que la Empresa haga pruebas de sus propiedades, maquinaria y equipos para determinar si existe deterioro de los mismos, ni requiere registrar cualquier deterioro de sus propiedades, maquinaria y equipos. Las vidas útiles asignadas a las propiedades, maquinaria y equipos para el cálculo de la depreciación se establecen en el SUCOSE aplicando el método la línea recta.

b. Las NIIF requieren que las propiedades, maquinaria y equipos sean registradas al costo de adquisición y se distribuya a lo largo del período por el que se espera obtener beneficios de su utilización, por medio de la depreciación. El período por el cual se espera obtener beneficios es la única base para determinar los porcentajes y métodos de depreciación. Por otro lado, las NIIF requieren también que se efectúen consideraciones adicionales sobre el deterioro que puedan sufrir tales bienes, derivado de su propia utilización, de su naturaleza o de otros factores, siendo necesario evaluar periódicamente si han surgido indicadores de deterioro.

c. El SUCOSE permite el tratamiento de ingresos y gastos de períodos anteriores como resultado de una corrección de errores contables para ser registrados como parte de los resultados de la operación del año en que fueron determinados.

Las NIIF establecen que el efecto de los ajustes a períodos anteriores originados por corrección de errores sea registrado afectando los resultados acumulados desde el período en que los mismos se originaron.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Efectivo en Bancos y Caja	4,848,181	2,129,148
Pasan:	4,848,181	2,129,148

(Espacio en blanco.)

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (Continuación)

	2012	2011
	(Dólares)	
Viene:	4,848,181	2,129,148
Fideicomiso Mercantil de Administración de Recursos y Pagos – EERSA Derecho fiduciarios	2,678,986	1,522,147
Total	7,527,167	3,651,295

Fideicomiso Mercantil de Administración de Recursos y Pagos - EERSA.- El Fideicomiso de Administración denominado "Fideicomiso EMPRESA ELÉCTRICA RIOBAMBA S.A., EERSA" fue constituido mediante escritura pública emitida el 17 de septiembre de 2001, cuyo constituyente y beneficiario es la Empresa Eléctrica de Riobamba y tiene como finalidad u objeto la conservación y administración material y financiera de los recursos que se integren a su patrimonio para ser destinados a cubrir las necesidades de recursos y pago del Constituyente.

Un resumen de los estados financieros del fideicomiso, preparados por la Fiduciaria es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Activos Circulantes y Total Activos	2,679,064	1,526,795
Pasivos Circulantes – Cuentas por Pagar	2,308,916	1,163,237
Fondo Patrimonial, neto	370,148	363,558
Total Pasivos y Fondo Patrimonial	2,679,064	1,526,795
Ingresos	33,204	64,909
Gastos	(26,614)	(18,368)
Utilidad neta	6,590	46,541

A la fecha el de emisión del Presente Informe (30 de marzo 2013) La Fiduciaria no proporciono los Estados Financieros Auditados de los años 2011 y 2012.

4. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Banco Central del Ecuador		

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO (Continuación)

	2012	2011
	(Dólares)	
Certificado de tesorería con vencimiento al 20 de junio de 2013; genera intereses del 2,19% anual.	3.000.000	0
Certificados de tesorería con vencimientos entre el 14 de junio y el 21 de diciembre de 2012; generan intereses calculados a la tasa del 3,5% y 4% anual.	0	15,260,000
Total	3,000,000	15,260,000

De acuerdo a lo indicado en el Código de Planificación y Finanzas, el Banco Central del Ecuador a través de la Dirección de Inversiones, será el encargado de receptar por parte de las instituciones financieras públicas, el detalle de las inversiones realizadas por las entidades del sector público no financiero en estas entidades de forma mensual. A la fecha de emisión de éste informe, la Empresa ha dado cumplimiento con esta resolución de invertir los fondos disponibles, en las Instituciones Financieras del Estado.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Deudores Diversos	3,825,624	801,344
Abonados y Consumidores	3,617,470	3,299,614
Entidades Oficiales	2,803,406	1,238,763
Tasa de Contribución Bomberos	1,028,013	866,866
Agentes del MEM	763,471	981,284
Alumbrado Público	644,565	647,435
Empleados	483,663	449,623
Intereses	274,238	258,005
Otras	64,225	117,650
Subtotal	13,504,675	8,660,584
Provisión para Cuentas Incobrables	(972,241)	(867,824)
Total	12,532,434	7,792,760

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO (Continuación)

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	867,824	845,660
Mas: Provisión con Cargo a Resultados	170,415	179,558
Menos: Castigos	(65,998)	(157,394)
Saldo al final del año	972,241	867,824

5.1 Deudores Diversos.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representa principalmente cuentas por cobrar al Ministerio de Electricidad y energía renovable por US$ 3,723,221 (US$ 533,652 en 2011). Este monto corresponde al déficit tarifario de mayo, julio y parte de agosto 2011 y el valor a favor de la Empresa por el déficit tarifario de 2012.

5.2 Abonados y Consumidores.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan los valores por cobrar a los abonados por la facturación del consumo de energía eléctrica realizada a través de las planillas mensuales. Dentro de los principales abonados tenemos a consumidores residenciales, municipales, entidades oficiales y deportivas; sector industrial, instituciones religiosas, organismos de asistencia social entre otros. Un detalle de la antigüedad de cartera al 31 de diciembre de 2012 y 2011, se presenta a continuación:

	2012	2011
	(Dólares)	
De 0 a 30 días	917,642	690,196
De 31 a 60 días	373,942	360,505
De 61 a 90 días	226,400	215,758
De 91 a 180 días	363,432	361,927
De 181 a 360 días	354,578	341,383
De más de 360 días	1.229,495	1,106,449
Subtotal	3,465,489	3,076,218
Mas: Provisión facturación mes de diciembre	151.981	223,396
Total	3,617,470	3,299,614

Pliego Tarifario.- La EERSA, aplicó los pliegos tarifarios de acuerdo a lo establecido por el Consejo Nacional de Electrificación.

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO (Continuación)

De acuerdo al oficio circular No. DT-09-186 del 12 de agosto del 2009 emitido por el CONELEC da a conocer a las empresas eléctricas de distribución los nuevos cargos tarifarios por energía y el nuevo cálculo del factor de corrección al cargo por demanda para los clientes industriales con registrador de demanda en media y alta tensión.

5.3 Entidades Oficiales.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan principalmente importes por cobrar al Ministerio de Electricidad y Energía Renovable por concepto de subsidios de la tarifa de la dignidad por US$. 2,167,491 (US$. 654,937 en 2011), descuento de la tercera edad por US$. 471,686 (US$. 179,036 en 2011), compensación por cortes de energía por (US$. 321,669 en 2011), compensación por Volcán Tungurahua US$ 164,213 (US$ 83.121 en 2011).

5.4 Tasa de Contribución Bomberos.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan principalmente cuentas por cobrar a consumidores y abonados generados en las planillas de servicio por la contribución a los Cuerpos de Bomberos de Riobamba por US$. 470,808 (US$ 393,385 en 2011), Colta por US$ 144,186 (US$. 117,796 en 2011), Alausí por 105,459 (US$. 96,465 en 2011), Guano por US$ 86,396 (US$. 77,291 en 2011), Guamote por US$ 105.805 (US$. 83,760 en 2011).

5.5 Agentes del Mercado Eléctrico Mayorista.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan principalmente cuentas por cobrar a empresas distribuidoras y generadoras por venta de energía y potencia, de acuerdo con contratos de compra venta de energía suscrita con las mismas, de acuerdo con las disposiciones del CONELEC y del CENACE. Entre los principales saldos por cobrar se encuentra: Corporación Nacional de Electricidad Cnel S.A., por US$. 449.016 (US$ 482,897 en 2011), Eléctrica Pública de Guayaquil E.P., por US$ 132,318 (US$. 300,557 en 2011), Celec S.A., por US$ 20 (US$. 14,454 en 2011), Eléctrica Quito S.A., por US$ 66,745 (US$. 49,534 en 2011), Empresa Eléctrica Ambato US$ 27.740 (US$ 11,170).

5.6 Alumbrado Público.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, presentan cuentas por cobrar a consumidores y abonados por US$ 644,565 (US$. 647,435 en 2011) por concepto de alumbrado de calles, avenidas, vías; plazas, parques, monumentos de propiedad pública, sistemas ornamentales de fuente pública; y a los sistemas de señalamiento luminoso utilizados para el control del tránsito.

5.7 Empleados.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan préstamos para compras de electrodomésticos, víveres y útiles de los trabajadores en el comisariato de la Empresa, beneficio adquirido en Contrato Colectivo de Trabajo.

5.8 Intereses.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponde a los intereses por cobrar a los consumidores y abonados por la mora en los pagos de las planillas.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Bodega General	6,356,682	5,393,558
Pasan:	6,356,682	5,393,558

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. INVENTARIOS (Continuación)

	2012	2011
	(Dólares)	
Viene:	6,356,682	5,393,558
Bodega Agencias	88,964	0
Otros	18,352	188,740
Bodega Ferum	0	300,305
Subtotal	6,463,998	5,882,603
Provisión por Obsolescencia	(29,068)	0
Total	6,434,930	5,882,603

El movimiento de Inventarios los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	5,882,603	4,235,124
Mas: Ingresos y Reingresos	6,591,229	5,153,282
Menos: Egresos	(5,841,022)	(3,503,702)
Menos: Bajas	(128,794)	0
(+/-)Ajustes	(13,740)	(2,101)
(-)Deterioro en el costo unitario	(26,278)	(0)
Saldo al final del año	6,463,998	5,882,603

Con fecha 30 de noviembre de 2012, se contrata a la Lic. Wilma Montaluisa V, para la prestación del servicio de consultoría, para realizar el inventario y valoración de materiales de la Bodega General, con corte al 31 de diciembre de 2012, cuyos resultados constan en las cifras que se revelan, excepto lo referente a sobrantes y faltantes. Para la valoración se aplicó lo descrito en el párrafo 9 de la NIC 2 y se incorporó el nuevo costo unitario al Sistema de Bodegas de la EERSA. Según el informe emitido por la Lic. Montaluisa se produce un deterioro en el costo de US$ 26.278, además se constituye la provisión por obsolescencia por US$ 29,068.

(Espacio en blanco.)

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Anticipo a Proveedores	2,030,188	2,389,936
Otros	248,613	155,660
Total	2,278,801	2,545,596

Anticipos a Proveedores.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan principalmente anticipos entregados a Starmotors S.A, por (US$ 499,554 en 2011), Industrial y Comercial TCM S.A., por US$ 115,680 (US$ 405,300 en 2011), Master Light Cia. Ltda., por (US$ 279,600 en 2011), Lumintec S.A., por (US$ 248,000 en 2011), ABB Ecuador S.A., por US$ 151,844 (US$ 173,880 en 2011), Electrocables C.A., por (US$ 150,996 en 2011), Siemens S.A., por (US$ 139,090 en 2011), Acreti S.A., por (US$ 111,378 en 2011), Petruska Loza Alfredo Lucas por (US$ 110,400 en 2011), CEYM, Compañía Eléctrica y Mecánica S.A., US$. 508,500, ZAVATO S.A., por US$ 522,959, correspondientes a los valores entregados en calidad de anticipo de contratos, los mismos que están establecidos de acuerdo a las cáusalas del contrato. Entre los requisitos principales para ser entregado el anticipo, está la emisión de una póliza o garantía bancaria por la totalidad del anticipo, este documento debe ser renovado según lo requiera el plazo del compromiso.

Otros.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan principalmente a seguros por liquidar por US$ 190,927 (US$ 155,399 en 2011).

8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Crédito Tributario IVA	626.545	629,644
Retenciones en la Fuente	2,496	2,496
Total	629,041	632,140

Según la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del estado, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 583 del día jueves 24 de noviembre de 2011, sustituye el artículo innumerado agregado a continuación del art. 73 de la Ley de Régimen Tributario Interno, dejando sin efecto el reintegro del IVA a entidades y empresas públicas a partir del mes de diciembre de 2011. Para los saldos anteriores se ha procedido a gestionar su devolución ante el Servicio de Rentas Internas mediante tramite ingresado con # 106012013004549 según fecha 3 de abril 2013 y Ministerio de Finanzas mediante oficio # 3229-DIF-2012 fecha 30 de Noviembre 2012 y recepción de documento # MINFIN-DCD-2012-28391-E. del 4 de diciembre 2012.

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

El movimiento de la Cuenta Propiedades, Planta y Equipo y su Depreciación acumulada por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es como sigue:

	2012	2011
	(Dólares)	
Maquinaria y Equipo	56,295,732	48,711,034
Instalaciones	16,395,999	14,064,345
Construcciones en curso	5,064,422	7,374,622
Edificios	4,349,435	4,223,353
Vehículo, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	3,746,559	3,325,269
Terrenos	2,679,885	2,673,885
Equipo de Computación	881,075	664,372
Repuestos y Herramientas	272,210	248,772
Muebles y Enseres	261,420	251,590
Depreciación Acumulada	(17,315,135)	(12,942,162)
Total	72,631,602	68,595,080

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el movimiento de las Propiedades, Planta y Equipos es como sigue:

	2012	2011
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	68,595,080	67,261,274
Mas: Adiciones	8,477,942	5,885,655
(+/-): Ajustes	513	(350,503)
(+/-): Transferencias	(1,750)	0
(+/-): Bajas	(50,857)	(82,696)
Menos: Cargo anual de depreciación	(4,389,326)	(4,118,650)
Saldo al final del año	72,631,602	68,595,080

10. PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre de 2012, por la liquidación de la Compañía Inversiones Productivas Riobamba, Compañía de Economía Mixta INPRIOCEM, según Escritura. 3580. ADJ.AC, se adjudica a la

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. PROPIEDADES DE INVERSION (Continuación)

Empresa Eléctrica Riobamba S.A. un lote de terreno, de 2,235 m^2 ubicado en la calle La Habana y Cien Fuegos, avaluado por US$ 111,738.

11. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 presenta Bonos del Estado emitidos por el Banco Central del Ecuador con vencimiento al 14 de junio de 2014; por un valor de $ 5,915,025 que genera intereses semestrales calculados a la tasa del 4,25% anual.

12. OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

	2012	2011
	(Dólares)	
Distribuidores y Grandes Consumidores	1,784,332	1,726,322
Servicio de Rentas Internas	304,509	304,509
Varios deudores a Largo Plazo	87,000	87,000
Otros	8,248	14,481
Total	2,184,089	2,132,312

Distribuidores y Grandes Consumidores.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan principalmente cuentas por cobrar a empresas distribuidoras y generadoras por venta de energía y potencia, de acuerdo con contratos de compra venta de energía suscrita con las mismas, de acuerdo con las disposiciones del CONELEC y del CENACE. Entre los principales saldos por cobrar se encuentra: Empresa Eléctrica Pública de Guayaquil EP por US$ 208.202 (US$ 479,423 en 2011), CNEL Guayas Los Ríos, por US$ 383,765 (US$ 304,707 en 2011), CNEL Manabí, por US$ 375,321 (US$282,994 en 2011), CNEL El Oro, por US$ 158,810 (US$ 108,427 por 2011), CNEL Esmeraldas, por US$ 131.511 (US$ 101,322 en 2011), CNEL Santa Elena, por US$ 109,882 (US$ 86,069 en 2011), CNEL Santo Domingo por US$ 104,943 (US$ 77,015 en 2011), CNEL los Ríos, por US$ 95,078 (US$ 72,437 en 2011), CNEL Milagro por US$ 154,744 (US$ 114,791 en 2011).

Servicios de Rentas Internas.-Al 31 de diciembre de 2012, representa una nota de crédito emitidas por el Servicio de Rentas Internas por US$ 304,509, según resolución No. 106012011RREC001342, del 17 de mayo de 2011, por concepto de renta anticipo mínimo, con vencimiento al 20 de mayo de 2016.

13. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Contratos de Energía	3,930,382	1,902,837
Pasan:	3,930,382	1,902,837

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

13. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)

	2012	2011
	(Dólares)	
Viene:	3,930,382	1,902,837
Proveedores	645,483	1,220,172
Mercado Spot	584,307	1,094,978
Tasas de Bomberos	235,377	233,513
Otras	298,573	221,156
Cuentas por Pagar Varias	173,341	2,019,018
Documentos por Pagar Locales	69,450	61,026
Total	5,936,913	6,752,700

Contratos de Energía.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representa cuentas por pagar a las empresas de generación de electricidad, de conformidad con los contratos PPA, con disposiciones emitidas por el CONELEC y de conformidad con las liquidaciones que establece el CENACE. Entre los principales saldos adeudos se encuentran: la Corporación Eléctrica del Ecuador Celec EP., por US$ 3,059,313 (US$. 1,466,104 en 2011), Termoguayas Generation S.A., por US$ 328,805 (US$. 147,600 en 2011), Electroquil S.A., por US$ 250,117 (US$. 112,297 en 2011), Elecaustro por US$. 117,631 (US$ 43,802 en 2011), Intervisatrade US$ 98,734 (US$ 67,616).

Los contratos PPA constituyen acuerdos de compra de energía, para cancelar una tarifa preestablecida. Estos contratos fueron suscritos en el transcurso del año 2009 entre la Empresa y las Generadoras: Compañía Hidronación, Elecaustro S.A., Celec E.P., Hidalgo & Hidalgo S.A., Rocafuerte S.A., Termoguayas Generation S.A., Electroquil S.A., Hidroabanico S.A., Ecoluz S.A., Enermax S.A., Lafarge Cementos S.A., nota 20.

Las compras de energía eléctrica son canceladas mensualmente a través del Fideicomiso Mercantil de Administración, Recursos y Pagos.

Mercado Ocasional o Spot.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representan principalmente cuentas por pagar a Celec E.P., por US$. 322,480,25 (US$. 191,493 en 2011), Centro Nacional de Control de Energía, CENACE, por US$ 70,49 (US$ 289,857 en 2011), Empresa Eléctrica Pública de Guayaquil US$ 90,885 (US$ 40,761 en 2011); Empresa Eléctrica Quito S.A. US$ 67,546 (US$ 50,644 en 2011).

El Centro Nacional de Control de Energía, CENACE, comunica a todos quienes intervengan en el mercado, el precio de venta de la energía para cada período – horario, determinado como el costo marginal horario. Este precio será igual para todas las ventas realizadas durante el correspondiente período. A este precio se agregará el valor del cargo de capacidad o potencia establecido en el reglamento correspondiente, siempre y cuando esta potencia no esté comprometida en contratos.

Tasa de Bomberos.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representan principalmente cuentas por pagar al Cuerpo de Bomberos de los cantones: Riobamba por US$. 148,199 (US$. 150,591 en

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)

2011), Colta por US$. 17,323 (US$ 17,571 en 2011), Alausí por US$. 17,272 (US$ 14,973 en 2011), Guano US$. 14,443 (US$. 14,690 en 2011).

Otras.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan principalmente valores pendientes de pago Shnerider Electric Ecuador S.A., (US$. 77,900 en 2011), Telvent USA Corporation por (US$ 36,535 en 2011), Conelsa Conductores Eléctricos S.A., por US$ 166,252 (US$ 19,859 en 2011), Acreti S.A., por (US$ 14,284 en 2011); Simboram Security Cia. Ltda. US$ 32,173; Ecuamatriz Cia. Ltda. US$ 20,391.

Cuentas por Pagar Varias.- Al 31 de diciembre de 2011 representa principalmente valores pendientes de pago al Fondo de Solidaridad (actualmente Ministerio de Electricidad y Energía Renovable) (US$. 1,044,708 en el 2011), correspondiente a la repartición de utilidades de años anteriores, que en el año 2012 fue transferido a Aportes para Futura Capitalización, según Oficio No. MEER-DM-2012-0480 de 18 de junio de 2012.

Proveedores.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, representan principalmente cuentas por pagar a Lumintec S.A., por (US$ 490,575 en 2011), Master Light Cia. Ltda., por (US$ 292,232 en 2011), Acreti S.A., por (US$ 234,145 en 2011), Electrocables C.A., por US$ 1,588 (US$. 115,401 en 2011), ZAVATO S.A. por US$ 539,539; Chonata Miranda María Belén por US$ 81,043 mismas que no generan intereses, tienen vencimiento promedio de 30 días plazo y que corresponden a las adquisiciones de bienes y/o servicios.

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
IESS	124,793	112,001
Impuestos por Pagar:		
- Impuestos por Retenciones de IVA y en la Fuente	101,161	42,021
- IVA en Ventas	23,857	33,378
Beneficios Sociales:		
- Vacaciones	159,168	0
- Décimo Tercero Sueldo	35,100	27,601
- Décimo Cuarto Sueldo	43,830	19,157
- Fondo de Reserva	3,932	4,147
Total	491,841	238,305

(Espacio en blanco.)

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

15. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Saldo al inicio del Año	4,036,707	5,048,239
(+) Provisiones	457,430	188,758
(-) Pagos	(394,485)	(128,386)
(-) Ganancia Actuariales	(58,259)	0
(-) Adopción NIIF	0	(923,005)
(+/-) Ajustes	23,262	(148,899)
(+) Porción corriente provisiones por		
Beneficios a empleados	146,540	146,540
Saldo al Final del Año	4,211,195	4,183,247

El valor presente actuarial al 2011, fue determinado por Logaritmo Cía. Ltda., mediante el método denominado **"Costeo de Crédito Unitario Proyectado"**, y cuyo efecto fue registrado directamente contra los resultados del año. Los principales supuestos utilizados en el cálculo de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	2012	2011
	(Dólares)	
Salario básico unificado	292	264
Número de empleados	360	338
Tasa de descuento actuarial real (anual)	8,68%	8,68%
Tasa de crecimiento de sueldos (anual)	4,5%	4,5%

16. OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Pasan:		

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

16. OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS (Continuación)

	2012	2011
	(Dólares)	
Saldo al inicio de Año	5,896,576	731,625
(+) Provisiones	941,711	881,499
(+) Adopción NIF	0	5,516,573
(-) Pagos	(232,949)	(1,234,802)
(-) Transferencias	(1,410,360)	0
(+/-)Ajustes	(23,415)	1,681
Subtotal:	5,171,563	5,896,576
(+) Porción Corriente Provisiones por Beneficios a Empleados	1,410,360	0
Total	6,581,923	5,896,576

17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Depósitos en Garantía Abonados	4,594,963	4,464,415
Valores de Terceros por Recaudar	1,294,667	1,132,301
Anticipos de Obras en Construcción	168,479	171,893
Otros	166,464	60,888
Cuenta de inventario	0	97,822
Total	6,224,573	5,927,319

Garantías de Consumidores/Medidores.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representan garantías solicitadas a los consumidores por US$. 4,283,126 (US$. 4,190,524 en 2011), por concepto de contratación de suministro de servicio de electricidad, el cual corresponde a un mes de consumo calculado sobre la base de la carga declarada o instalada aplicando la tarifa vigente según el tipo de consumidor, la misma que será devuelta a los consumidores al momento de rescindir el contrato. Adicionalmente incluye US$. 282,130 (US$. 252,918 en 2011) correspondientes a garantías solicitadas a los consumidores por la entrega de medidor eléctrico.

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES (Continuación)

Valores de Terceros por Recaudar.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representan principalmente por Liquidación Déficit Tarifario por US$ 235,602 (US$. 235,602 en 2011), cuentas por pagar al Cuerpo de Bomberos de Riobamba por US$ 489,128 (US$. 411,367 en 2011), Cuerpo de Bomberos Cantón Colta por US$ 144,405 (US$. 118,015 en 2011), Cuerpo de Bomberos Alausi por US$. 100,737 (US$ 91,425 en 2011), Cuerpo de Bomberos Guano por US$ 86,925 (US$. 77,757 en 2010) Cuerpo de Bomberos Guamote por US$ 101,620 (US$. 79,782 en 2011); corresponden a Diferencias entre la facturación y recaudación diaria por concepto de la tasa de bomberos, seguro contra incendios, intereses FERUM, entre otros.

Anticipo de Obras en Construcción.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011; incluye anticipos recibidos de clientes para la construcción de las obras por USD$. 168,479 (US$. 171,893 en 2011), valores que serán liquidados con el pago total y entrega del bien.

CUENTA DE INVENTARIO.- Al 31 de diciembre del 2011, Se registran provisiones por USD $ 97,822 que corresponden para cubrir posibles pérdidas de inventarios y provenientes de años anteriores.

PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

18. Capital Social.- Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital social está constituido por US$ 14,409,051 (US$ 14,409,051 en 2011) acciones ordinarias y nominativas en circulación con valor nominal de US$. 1.00 cada una.

Las acciones se encuentran divididas de acuerdo al siguiente cuadro:

Acciones	No.	Participaciones	Dólares
Ministerio de Electricidad y Energía Renovable	6,365,510	44,18%	6,365,510
Gob. Aut. Descent. de la Prov. De Chimborazo	3,281,915	22,78%	3,281,915
Gob. Aut. Descent. Munic. Del Cant. Riobamba	1,618,809	11,23%	1,618,809
Gob. Aut. Descent. Munic. Del Cant.Guamote	750,613	5,21%	750,613
Gob. Aut. Descent. Munic. Del Cant.Guano	554,827	3,85%	554,827
Gob. Aut. Descent. Munic. Del Cant. Alausi	427,965	2,97%	427,965
Gob. Aut. Descent. Munic. Del Cant.Colta	319,342	2,22%	319,342
Gob. Aut. Descent. Munic. Del Cant.Penipe	315,034	2,19%	315,034
Gob. Aut. Descent. Munic. Del Cant.Chunchi	308,706	2,14%	308,706
Gob. Aut. Descent. Munic. Del Cant.Pallatanga	280,457	1,95%	280,457
Gob. Aut. Descent. Munic. Del Cant.Chambo	185,873	1,29%	185,873
Total	14,409,051	100%	14,409,051

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

19. Aportes para Futuro Aumento de Capital

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 su movimiento representan certificados de aportación entregados por:

	2012	2011
	(Dólares)	
Ministerio de Electricidad y Energía Renovable	9,355,215	5,671,064
G.A.D. Municipio del Cantón Riobamba	1,159,631	1,159,608
G.A.D. Provincia de Chimborazo	795,705	795,705
G.A.D. Municipio del Cantón Alausi	745,470	745,471
G.A.D. Municipio del Cantón Guano	557,718	557,718
G.A.D. Municipio del Cantón Guamote	189,003	189,003
G.A.D. Municipio del Cantón Colta	178,298	178,298
G.A.D. Municipio del Cantón Chambo	172,837	172,837
G.A.D. Municipio del Cantón Chunchi	174,076	168,070
G.A.D. Municipio del Cantón Pallatanga	95,455	96,720
G.A.D. Municipio del Cantón Penipe	63,138	63,140
G.A.D. Municipio del Cantón Cumanda	52,915	52,915
Total	13,539,461	9,850,549

20. Reservas

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Acuerdo Ministerial	5,240,173	5,240,173
Reserva Legal	2,465,241	1,815,124
Contribución de Usuarios	142,370	10,989
Otras Reservas	77,896	77,896
Total	8,093,455	7,311,957

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

20. Reservas (Continuación)

Mandato Constituyente #15.- De acuerdo con lo dispuesto en el Mandato Constituyente No. 15 emitido por la Asamblea Constituyente, la EERSA, ha dado cumplimiento a lo establecido en los artículos pertinentes en cuanto a extinguir, eliminar y/o dar de baja todas las cuentas por cobrar y pagar de la compra venta de energía, peaje de transmisión y combustible, destinado a la generación que exista entre empresas, así como valores pendientes de pago por parte del Ministerio de Finanzas por concepto de Déficit Tarifario, calculado y reconocido en virtud de la aplicación de la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen del Sector Eléctrico publicada en el R.O. 364 del 26 de septiembre del 2006. De igual forma la Empresa consideró la disposición transitoria cuarta en la que se extinguieron y se dieron de baja las cuentas por cobrar a los consumidores que se beneficien de la Tarifa de la Dignidad con un consumo de hasta 110 KWh.

A continuación mostramos el movimiento de la cuenta:

Saldo al 31 de diciembre de 2009	5,541,265
Capitalización	(5,541,265)
Condonación Cuerpo de Bomberos	150,823
Cuenta por Pagar Hidronación año 2008	1,370
Otros	(653)
Saldo al 31 de diciembre de 2010	151,540
(+/-): Impacto de adopción de NIIF Baja facturas	(150,823)
Subtotal	717
Baja facturas según mandato constituyente	(167,058)
Saldo al 31 de diciembre de 2012 y 2011	167,775

Acuerdo Ministerial 353.- El Estado Ecuatoriano mediante Decreto Ejecutivo No. 1311 publicado en el Registro Oficial 281, de 9 de Marzo de 2001, reconoció la existencia de un subsidio indirecto en el sector eléctrico, producto del déficit tarifario correspondiente al periodo comprendido, entre el 1 de abril de 1999 y el 30 de noviembre del 2000, para compensar las deudas que tienen las Distribuidoras con las Empresas de Generación y con la de Transmisión en el Mercado Eléctrico Mayorista.

Mediante Registro Oficial No. 454, de 15 de Noviembre de 2001, se emite el Decreto Ejecutivo 2048-A, que dispone que el Estado Ecuatoriano a través del Ministerio de Economía y Finanzas, asume la obligación de pagar la diferencia de ingresos generada por el déficit tarifario, correspondiente al período, entre el 1 de Diciembre de 2000 al 30 de Junio del 2001.

El Directorio del CENACE, mediante resolución No. 285 del 26 de mayo de 2004, aprobó el Cierre de Cuentas del Mercado Eléctrico Mayorista para el período 1 de abril 1999 a septiembre 2003, el mismo que fue dado a conocer a todo el Sector Eléctrico mediante Oficio CENACE No. 1927 del 14 de junio de 2004. En aplicación de los Decretos Ejecutivos Nos. 1311 y 2048-A y la resolución No. 285 del Directorio del CENACE, la Empresa procedió a registrar el valor de US$. 5,240,173.

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

21. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Reserva de Capital	36,510,883	36,510,883
Reserva por Valuación	14,572,457	14,572,457
Excedentes Acumulados	5,851,053	0
Excedentes del Ejercicio	2,573,084	6,501,170
Reserva por Donaciones	1,327,764	1,327,764
Adopción por Primera Vez NIIF	(7,078,826)	(7,078,826)
Total	53,756,415	51,833,448

Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF.- La **EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.,** procedió a cumplir una disposición expresa de la Superintendencia de Compañías y adopto las NIIF y los efectos monetarios originados por tal decisión, se contabilizaron en los registros financieros el 31 de diciembre del 2011. A los efectos identificados como parte de la aplicación de la NIIF 1 (*Adopción por primera vez de las NIIF*), se les aplicó el tratamiento permitido por la NIC 8 (*Políticas contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores*).

La Empresa adoptó las siguientes normas que se exponen a continuación y que son materiales para el desarrollo de sus operaciones de negocios, en base a la información vigente de las mismas publicada en la página WEB del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en inglés*). Un detalle es el siguiente:

- NIC 1 (*Presentación de estados financieros)*
- NIC 2 (*Inventarios*)
- NIC 7 (*Estados de flujo de efectivo*)
- NIC 8 (*Políticas contables, Cambios en las estimaciones y Errores*)
- NIC 16 (*Propiedad, planta y equipos*) y NIC 36 (*Deterioro en el valor de los activos*)
- NIC 18 (*Ingresos ordinarios*)
- NIC 32 (*Instrumentos Financieros: Presentación*)
- NIC 37 (*Provisiones, activos y pasivos contingentes*)
- NIC 39 (*Instrumentos Financieros :Reconocimiento y medición)*
- NIIF 1 (Adopción por primera vez de las NIIF)

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

21. Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF (Continuación)

Los ajustes identificados por la **EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.,** al 31 de diciembre del 2010, fueron realizados para cumplir con una disposición legal, en razón de que las Normas Internacionales de Información Financiera entraron en vigencia a partir del año fiscal 2011. La NIIF 1 (*Adopción por primera vez de las NIIF*) establece que la **EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.,** necesita presentar el balance general al 31 de diciembre del 2010 (*de apertura al 1 de enero del 2011*) en sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF. Los ajustes surgieron de sucesos y transacciones anteriores a la fecha de transición a las NIIF y por lo tanto la **EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.,** reconoció los mismos, en la fecha de transición a las NIIF, el 31 de diciembre del 2010, directamente en la cuenta utilidades retenidas.

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.- Como parte del proceso de transición y de disposición legal, la Empresa aplicó obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del año 2011, teniendo como período de transición el año 2010, por lo que en julio del 2010 la Empresa cumplió con la entrega del cronograma de implementación y conciliación del patrimonio a la Superintendencia de Compañías, dicho cronograma incluyó lo siguiente:

- Plan de capacitación
- Plan de implementación
- Fecha del diagnóstico de los principales impactos

Esta información fue aprobada mediante resolución No. 23-JUA-10 por la Junta General de Accionistas celebrada el 29 de junio de 2010. La **EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.,** durante el año 2010, procedió a identificar los efectos como parte de la aplicación de la NIIF 1 (*Adopción por primera vez de las NIIF*), y los cuales fueron registrados en el Patrimonio de la Empresa el 31 de diciembre del 2011. Un detalle de los ajustes efectuados en el patrimonio es el siguiente:

	(Dólares)
Saldos según PCGA anteriores (NEC)	
al 31 de diciembre del 2010	82,440,866
Ajuste de Cuentas y Documentos por Cobrar	(781,289)
Ajuste de Cuentas por Cobrar Largo Plazo	(8,750)
Ajuste de Propiedad, Planta y Equipo	(3,361,775)
Ajuste de Inversiones en Acciones	(18,479)
Ajuste de Otros Activos	(43,641)
Ajuste de Cuentas y Documentos por Pagar	57,042
Ajuste de Jubilación Patronal y Bonificación Renuncia Voluntaria	(4,593,568)
Ajuste de Provisiones	1,507,614
Al 1 de enero del 2011 Saldos Según PCGA Actuales (NIIF´s)	75,198,020

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Relacionados al Personal	2,988,505	2,499,783
Impuestos, Contribuciones y Otros	876,939	573,695
Provisiones Cuentas Incobrables	170,415	179,558
Materiales, Herramientas y Suministros	110,360	11,406
Otros Gastos	100,321	207,736
Mantenimiento, Repuestos y Reparaciones	100,288	73,494
Software y Licencias	76,428	101,604
Seminarios y Cursos de Capacitación	70,909	74,578
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	63,779	59,847
Servicios de Terceros	60,364	127,449
Programas de Acercamiento a la Comunidad	60,121	34,342
Gastos de Viaje	58,913	53,988
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	55,707	46,318
Promoción y Propaganda	42,452	44,789
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	35,990	33,423
Combustibles	32,455	23,437
Provisión Deterioro Físico del Inventario	29,068	0
Provisión Valor neto de Realización	26,278	0
Total	4,959,292	4,245,447

23. GASTO DEPRECIACION

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Postes Torres y Accesorios Pasan:	853,215	786,070

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

23. GASTO DEPRECIACION (Continuación)

	2012	2011
	(Dólares)	
Postes Torres y Accesorios Viene:	853,215	786,070
Equipos de Transporte	525,931	426,348
Transformadores. de Dist. y Accesorios	466,911	430,801
Conductores y Acc. Aéreos de Dist.	349,254	297,704
Medidores	283,777	266,498
Equipos de Subestaciones	277,494	290,870
Acometidas para los Consumidores	248,440	231,719
Edificios y Estructuras	146,771	145,691
Sistemas de Alum. Pub. y Señal Lum.	136,557	158,556
Equipo de Computación	82,882	56,389
Equipos de Laboratorio e Ingeniería	64,245	48,629
Conductores y Acc. Aéreos de subt.	44,402	39,084
Equipos de Comunicaciones	34,905	31,419
Instalaciones Electromecánicas	25,471	0
Mobiliario y Equipos de Oficina	24,271	23,244
Herramientas Eq. de Taller y Garaje	19,987	16,962
Equipos de Bodega y Diversos	15,403	9,857
Otros	4,701	2,209
	3,604,617	3,262,054

24. GASTO DISTRIBUCION

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Relacionados al Personal	1,533,755	1,348,042
Mantenimiento, Repuestos y Reparaciones	738,320	607,225
Otros Gastos	298,031	210,602
	2,570,106	2,165,869

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

25. GASTO COMERCIALIZACION

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Relacionados al Personal	1,033,637	1,014,472
Servicios de Terceros	365,436	324,910
Otros Gastos	249,339	204,542
	1,648,412	1,543,924

26. GASTO SUBTRANSMISION

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Relacionados al Personal	417,877	400,009
Otros Gastos	191,330	148,244
	609,207	548,253

27. GASTO INSTALACIONES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Relacionados al Personal	18,250	20,549
Varios Relacionados	71,533	67,306
	89,783	87,855

CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011:

	2012	2011
	(Dólares)	
Garantías	77,795,634	72,216,161
Provisión Jubilación Patronal	10,079,823	10,079,823
Convenio	95,454	95,454
Total	87,970,911	82,391,438

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPROMISOS

Al 31 de diciembre del 2012, un resumen de los contratos y convenios más importantes es el siguiente:

Contrato de compra venta de energía a plazo entre las Compañías HIDRONACIÓN S.A., ELECAUSTRO S.A., HIDROPASTAZA S.A., CELEC S.A., HIDALGO & HIDALGO S.A., ROCAFUERTE S.A., TERMOGUAYAS GENERATION S.A., MACHALA POWER CIA. LTDA. ELECTROQUIL S.A., Y LA EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A..- Durante el periodo 2009, se firmó varios contratos con el objeto de establecer las condiciones para la venta y compra de energía eléctrica El plazo de vigencia es de cinco años desde el año 2009, hasta el año 2014. El precio que la Distribuidora cancelará es un cargo fijo y un cargo variable, definidos conforme a los procedimientos y valores establecidos por el CONELEC en las regulaciones y estudios de costos respectivamente. Los excedentes de energía suministrados a EERSA, en cumplimiento de este contrato regulado pagarán por el consumo en forma mensual dentro de los siguientes 20 y 35 días calendario contados a partir de la fecha de recepción de la factura. La Corporación Eléctrica del Ecuador CELEC S.A. está conformada por: Hidropaute S.A., Electroguayas S.A., Hidroagoyan S.A., Termoesmeraldas S.A., Termopichincha S.A. y Transelectric S.A.

- **Contrato de consultoría para el levantamiento de información georeferenciada de redes de distribución eléctrica de la S/es: 1,3,9,13,y 14 de la EERSA**.- a los 24 días del mes de enero del 2012, se firmó el contrato en mención, entre el Ing. Edgar Giovanny Cuzco Silva y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual el consultor se obliga a prestar servicios de consultoría para el levantamiento de información georeferenciada de redes de distribución eléctrica de las S/Es: 1,3,9,13,y 14 de la EERSA, y todo aquello que fuere necesario para la total ejecución del objeto de la consultoría. El precio que EERSA canceló al consultor fue de US$ 271.000,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad del trabajo de servicios de consultoría fue de 330 días calendario, contados a partir de la fecha de pago del anticipo.

- **Contrato para la provisión de 108.000 metros de cable de aluminio antihurto dúplex 2x4**.- a los 27 días del mes de enero de 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas CONELSA Conductores Eléctricos S.A. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar 108.000 metros de cable antifraude de aluminio dúplex 2x4. El precio que EERSA canceló a la contratista fue de US$ 110.808,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados fue de 120 días contados a partir de la firma del contrato.

- **Contrato para la prestación de servicios técnicos especializados para el mantenimiento preventivo de centros de transformación en los alimentadores de la Subestación 8 de la Provincia de Chimborazo**.- a los 09 días del mes de febrero de 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas COELEC Cìa.Ltda. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó proveer los servicios para mantenimiento preventivo de centros de transformación en los alimentadores de la subestación 8 de la Provincia de Chimborazo. El precio que EERSA canceló a la contratista fue de US$ 102.721,43 valor que no incluye IVA. El plazo para la entrega y ejecución de la totalidad de los servicios contratados es de 115 días, contados a partir de la firma del contrato.

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

COMPROMISOS (Continuación)

- **Contrato de Reforma al Fideicomiso Mercantil EERSA.-** con fecha 31 de marzo de 2012, mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, ante la Notaria Segunda del Cantón Quito se procedió a reformar el plazo de vigencia del Fideicomiso hasta el 31 de Diciembre de 2016.

- **Contrato para la provisión de combustible al parque automotor de la Empresa Eléctrica Riobamba S.A.-** a los 23 días del mes de abril de 2012, se firmó el contrato en mención, entre el Ing. José Wilfrido López Buenaño y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual el contratista se obliga a suministrar y entregar en la forma que se requiera los combustibles para el parque automotor de la EERSA. El precio que EERSA canceló al contratista fue de US$ 194.837,10 valor que no incluye IVA. El plazo para la entrega de los combustibles es de 2 años calendario, contados a partir del 1 de mayo de 2012.

- **Contrato para la adquisición de un servidor de tecnología RISC para producción.-** a los 02 días del mes de junio de 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO "SIFUTURO". y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar un servidor de tecnología RISC para producción. El precio que EERSA canceló al contratista es de US$ 136.300,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados fue de 60 días, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

- **Contrato para la provisión de 15.000 cajas monofásicas antihurto con breaker incluido.-** a los 05 días del mes de junio de 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas Compañía ECUATORIANA DE MATRICERIA ECUAMATRIZ CIA. LTDA. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar 15.000 cajas monofásicas antihurto con breaker incluido. El precio que EERSA canceló a la contratista fue de US$ 232.600,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados fue de 120 días, con entregas parciales a los 30, 60 y 90 días de acuerdo con el cronograma, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

- **Contrato de compra venta de seis reguladores de voltaje monofásicos 7.97 KV 219A.-** a los 06 días del mes de junio de 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas INDUSTRIAL Y COMERCIAL TCM S.A. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar 6 reguladores de voltaje monofásicos 7.97 kv capacidad corriente 219 A, 167 KVA. cajas monofásicas antihurto con breaker incluido. El precio que EERSA canceló a la contratista fue de US$ 232.600,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados fue de 120 días, con entregas parciales a los 30, 60 y 90 días de acuerdo con el cronograma, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

- **Contrato para la adquisición de tres transformadores de potencia 69/13.8 KV/KV., con accesorios; instalados en las subestaciones.-** a los 11 días del mes de junio de 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas CEYM, COMPAÑÍA ELECTRICA Y MECANICA S.A. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar 3 TRANSFORAMDORES DE POTENCIA 69/13.8 KV/KV., (DOS DE 15 MVA Y UNO DE 5 MVA) CON

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

COMPROMISOS (Continuación)

ACCESORIOS; INSTALADOS EN LAS SUBESTACIONES. El precio que EERSA cancelarà a la contratista es de US$ 847.500,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados es de 240 días, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

- **Contrato para la provisión de 20 interruptores tripolares para la red de distribución de 13.8 KV, controlados electrónicamente**.- a los 13 días del mes de junio de 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas DRIPELSA. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar 20 interruptores tripolares para la red de distribución de 13.8 KV, controlados electrónicamente. El precio que EERSA canceló al contratista es de US$ 289.200,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados es de 120 días, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

- **Contrato para la provisión de postes circulares de plástico reforzado con fibra de vidrio**.- a los 25 días del mes de junio del 2012, se firmó el contrato en mención, entre el Ing. Xavier Moscoso Vega y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar 250 postes circulares de 10m x 400kg y 175 postes circulares de 12m x 500kg de plástico reforzado con fibra de vidrio. El precio que EERSA canceló a la contratista fue de US$ 233.260,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados fue de 60 días, contados a partir de la suscripción del contrato.

- **Contrato de compra-venta de transformadores de distribución monofásicos autoprotegidos y trifásicos convencionales de diferentes capacidades**.- a los 26 días del mes de junio del 2012, se firmó el contrato en mención, entre el Ing. Alfredo Lucas Petruska Loza y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual el contratista se obligó a suministrar transformadores de distribución monofásicos autoprotegidos y trifásicos convencionales de diferentes capacidades. El precio que EERSA pagò al contratista fue de US$ 775.000,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados es de 90 días con entregas parciales a los 30 y 60 días de acuerdo con el cronograma, contados a partir de la fecha del pago del anticipo.

- **Contrato para la provisión de 150.000 metros de cable de aluminio antihurto dúplex 2x6**.- a los 26 días del mes de junio del 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas ELECTROCABLES C.A. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar 150.000 metros de cable antifraude de aluminio dúplex 2x6. El precio que EERSA canceló a la contratista fue de US$ 144.000,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados fue de 120 días, con entregas parciales a los 20, 50, 90 y 120 días de acuerdo con el cronograma, contados a partir de la suscripción del contrato.

- **Contrato para la provisión de cable conductor de aluminio ACSR 4/0 AWG**.- a los 13 días del mes de julio del 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas ELECTROCABLES C.A. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar cable conductor de aluminio ACSR 4/0 AWG. El precio que EERSA canceló a la

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPROMISOS (Continuación)

contratista fue de US$ 222.966,52, valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados fue de 120 días, contados a partir de la suscripción del contrato.

- **Contrato modificatorio al contrato regulado de compraventa de energía eléctrica a plazo entre la Empresa LAFARGE CEMENTOS S.A. y la EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.-** Con fecha 22 de julio de 2011, se firmó el contrato entre la Empresa LAFARGE CEMENTOS S.A. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A. que tiene por objeto modificar la Cláusula Quinta: Precio.- del Contrato Regulado de Compraventa de Energía Eléctrica a Plazo de fecha 21 de agosto del 2009, por el siguiente: El precio que la Distribuidora cancelará a LAFARGE CEMENTOS S.A. por la compra venta de energía es de US$ 54,94 por cada MWh, contados a partir del 1 de agosto de 2011, por los siguientes tres años de vigencia del Contrato Regulado. En todo lo demás, se estará a lo previsto en el contrato Regulado de Compraventa de Energía Eléctrica a Plazo, de fecha 21 de agosto de 2009, cuyos términos y condiciones no han sido modificados por este instrumento.

- **Contrato regulado de compra venta de energía eléctrica a plazo entre la Compañía ECOLUZ S.A. Y LA EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A..-** Con fecha 21 de agosto de 2009, se firmó el contrato entre la Compañía ECOLUZ S.A. y la EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A., que tiene por objeto establecer las condiciones para la venta de los excedentes de energía eléctrica por parte de ECOLUZ S.A. y para la compra de dichos excedentes de energía por parte de EERSA. El plazo de vigencia del contrato es de cinco años, que correrán desde el 1 de agosto del 2009 hasta el 31 de julio de 2014. El precio que la Distribuidora cancelará a ECOLUZ S.A., es de US$. 0,046 por cada KWh para el período 1 de agosto a 31 de diciembre de 2009 y de US$. 0,051 por cada KWh para el período del 1 de enero 2010 a 31 de julio de 2014. Los excedentes de energía suministrados a EERSA, en cumplimiento de este contrato regulado pagarán por el consumo en forma mensual dentro de los siguientes 20 días calendario contados a partir de la fecha de recepción de la factura.

- **Contrato regulado de compra venta de energía eléctrica a plazo entre la Compañía HIDROABANICO S.A. Y LA EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.**.- Con fecha 21 de agosto de 2009, se firmó el contrato entre la Compañía HIDROABANICO S.A y la EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A., que tiene por objeto establecer las condiciones para la venta de los excedentes de energía eléctrica por parte de HIDROABANICO y para la compra de dichos excedentes de energía por parte de EERSA. El plazo de vigencia del contrato es de cinco años, que correrán desde el 1 de agosto del 2009 hasta el 31 de julio de 2014. El precio que la Distribuidora cancelará a HIDROABANICO, es de US$. 0,051 por cada KWh que HIDROABANICO facture mensualmente. Los excedentes de energía suministrados a EERSA, en cumplimiento de este contrato regulado pagará por el consumo en forma mensual dentro de los siguientes 20 días calendario contados a partir de la fecha de recepción de la factura.

- **Contrato para suministro de postes de hormigón de 10 y 12 m de longitud**.- a los 05 días del mes de septiembre del 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas ZAVATO SOCIEDAD ANONIMA. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar 2500 postes de hormigón armado, tipo tronco cónico, hueco, de 10m de longitud; 500kg de resistencia a la rotura, y 3600 Postes de hormigón armado, tipo tronco cónico, hueco, de 12 m de longitud; 500 kg de resistencia a la rotura. El precio que EERSA cancelará a la contratista es de US$ 1.045.917,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPROMISOS (Continuación)

de la totalidad de los bienes contratados es de 180 días, con entregas parciales a 15,30,50,80,120,150 y 180 días de acuerdo con el cronograma, contados a partir de la suscripción del contrato.

- **Contrato para suministro de cuatro interruptores tripolares en SF6 a 69 KV, con transformadores de corriente incorporados** .- a los 07 días del mes de septiembre del 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas ABB ECUADOR S.A. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar cuatro interruptores tripolares en SF6 a 69 KV, con transformadores de corriente incorporados. El precio que EERSA cancelará a la contratista es de US$ 216.920,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados es de 240 días, contados a partir de la suscripción del contrato.

- **Contrato para la prestación del servicio de vigilancia y seguridad privada de los bienes e instalaciones de la Empresa Eléctrica Riobamba S.A.**- a los 03 días del mes de octubre del 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas SIMBORAM SECURITY INTERNACIONAL CIA. LTDA.. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a prestar los servicios de vigilancia y seguridad privada de los bienes e instalaciones de la Empresa Eléctrica Riobamba S.A. El precio que EERSA cancelará a la contratista es de US$ 379.998,00 valor que no incluye IVA. El plazo para la prestación del servicio a entera satisfacción de la EERSA es de 2 años, contados a partir del 1 de octubre de 2012.

- **Contrato de compra para el suministro de herrajes galvanizados varios para la construcción de redes de distribución de medio y bajo voltaje**.- a los 9 días del mes de noviembre del 2012, se firmó el contrato en mención, entre la Ing. MARIA BELEN CHONATA MIRANDA y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar herrajes galvanizados varios para la construcción de redes de distribución de medio y bajo voltaje. El precio que EERSA cancelará a la contratista es de US$ 99.000,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados es de 90 días, con entregas parciales de 15,30,45 y 90 días calendario contados a partir de la suscripción del contrato.

- **Contrato de compra-venta de conductores de aluminio aislado trenzado, de diferentes configuraciones y calibres; conductor de aluminio desnudo, tipo ACSR de diferentes calibres**.- a los 22 días del mes de noviembre del 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas CONELSA Conductores Eléctricos S.A. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar conductores de aluminio aislado trenzado, de diferentes configuraciones y calibres; conductor de aluminio desnudo, tipo ACSR de diferentes calibres. El precio que EERSA cancelará a la contratista es de US$ 420.248,40 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los bienes contratados es de 90 días, con entregas parciales a 15, 30, 45, y 90 días, calendario contados a partir de la firma del contrato.

- **Contrato construcción de líneas y redes de distribución de las obras contempladas en el programa FERUM-BID 2012 Colta, Guamote**,- a los 12 días del mes de diciembre del

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

COMPROMISOS (Continuación)

2012, se firmó el contrato en mención, entre el Ing. Cujilema Sangoquiza Edison Fernando. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a ejecutar, terminar y entregar la construcción y puesta en funcionamiento de obras de distribución de energía eléctrica en media y baja tensión 13.8kv-120/240V del proyecto FERUM BID 2012 Colta Guamote. El precio que EERSA cancelará al contratista es de US$ 113.881,56 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los trabajos contratados es de 54 días calendario contados a partir de la firma del contrato.

- **Contrato para la provisión de luminarias de doble potencia**- a los 12 días del mes de diciembre del 2012, se firmó el contrato en mención, entre las empresas GENERAL PUBLIC LIGHTING S.A. y la Empresa Eléctrica Riobamba S.A., con lo cual la contratista se obligó a suministrar 1000 luminarias de doble potencia marca GP: 500 luminarias de 150W y 500 luminaria de 250W. El precio que EERSA cancelará al contratista es de US$ 145.000,00 valor que no incluye IVA. El plazo de entrega de la totalidad de los trabajos contratados es de 90 días calendario contados a partir de la suscripción del contrato.

CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 existen las siguientes contingencias:

- Juicio coactivo No. 001-2010, con fecha 28 de junio de 2010, planteado por la Empresa en contra de Palmay Martha Cecilia y Palmay Mariana por incumplimiento de convenio de pago por energía consumida, por US$. 6,500.
- Juicio coactivo No. 004-2011, con fecha 14 de enero de 2011, planteado por la Empresa en contra de Cajilema Paguay Mario por incumplimiento de contrato para montaje de transformador, Convenio No. 2781, por US$. 1,200.
- Juicio coactivo No. 009-2011, con fecha 29 de junio de 2011, planteado por la Empresa en contra de Herederos de Guevara Velarde Héctor Ramiro por no pago de planillas de energía eléctrica del año 2007, por US$. 1,500.
- Juicio coactivo No. 001-2012, con fecha 18 de octubre de 2012, planteado por la Empresa en contra de Cepeda Illapa José Agustín y Naranjo Zurita Nelson Gustavo por incumplimiento de contrato de extensión de redes aisladas trenzadas en postería de hormigón, por US$. 1,000.
- Juicio coactivo No. 002-2012, con fecha 18 de octubre de 2012, planteado por la Empresa en contra de Ocaña Zumba Dolores Hermelinda y Ocaña Zumba Juan Carlos por incumplimiento de contrato de extensión de red de baja tensión en vivienda San Antonio, por US$. 1,000.
- Juicio verbal sumario No. 691-2005, con fecha 7 de noviembre de 2007, planteado por la Empresa en contra de Bonifaz Marcelo, por consumo de energía, por US$. 8,500.
- Juicio verbal sumario No. 133-20056, con fecha 16 de febrero de 2006, planteado por la Empresa en contra de Golden Leaf Cia. Ltda., por consumo de energía, por US$. 25,000.

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTINGENCIAS (Continuación)

- Juicio verbal sumario No. 483-2007, con fecha 23 de junio de 2007, planteado por la Empresa en contra de Maldonado Raúl por incumplimiento de contrato. Cuantía indeterminada.
- Juicio ordinario No. 0605-2010 con fecha 11 de agosto de 2010, planteado por la Empresa en contra de Navas Sánchez María, por faltantes de dinero, por US$ 1,500.
- Juicio ordinario No. 069-2011 con fecha 26 de enero de 2011, planteado por la Empresa en contra de Marchan Sánchez Ezequiel, por faltantes de materiales, por US$ 30,000.

La Empresa, basada en el criterio de su Asesor legal, considera que la resolución de los juicios 133-2006, 483-2007 y 069-2011 son inciertos por lo que se han retirado de la cartera mediante la creación de provisiones.

RECLASIFICACIONES

Los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, han sido reclasificados para que su presentación esté de acuerdo con disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Lcda. CPA Leonor Barreno L.

CONTADOR GENERAL EERSA