NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑIA

La Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A., es una sociedad anónima que tiene por objeto social la generación, distribución y comercialización de energía eléctrica en su área de concesión, de conformidad con la Ley de Régimen del Sector Eléctrico y demás leyes de la República.

La compañía suscribió un contrato de concesión con el Consejo Nacional de Electrificación CONELEC, para ejecutar el servicio público de distribución y comercialización de energía eléctrica, bajo el régimen de exclusividad regulada, respetando el derecho de los grandes consumidores en los términos fijados en la Ley de Régimen del Sector Eléctrico.

Con fecha 16 de octubre de 2009, se expide la Ley Orgánica de Empresas Públicas, la cual en el numeral 2.2.1.5 de la Segunda Disposición Transitoria, dispone que "hasta que se expida el nuevo marco jurídico del sector eléctrico, las empresas eléctricas seguirán operando como Compañías Anónimas, reguladas por la Ley de Compañías, exclusivamente para los asuntos de orden societario, Para los demás aspectos tales como el régimen tributario, fiscal, laboral, contractual, de control y de funcionamiento de las empresas, se observarán las disposiciones contenidas en esta Ley".

La Ley Orgánica de Servicio Público de Energía Eléctrica, publicada en el Suplemento del Registro Oficial Nro. 418 de 16 de enero de 2015, en sus Disposiciones Transitorias, manifiesta:
"Décima Segunda.- Empresas incluidas en el régimen previsto en el Mandato Constituyente No. 15.- Para el caso de las empresas citadas en el Mandato Constituyente No. 15, en la Disposición Transitoria Tercera, primer inciso, y en la Disposición Transitoria Segunda numeral 2.2.1.5 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, en el plazo de trescientos sesenta días (360) días, contado a partir de la expedición de la presente ley, llevará a cabo todas las acciones que sean necesarias, a efectos de que las mismas se estructuren como empresas públicas, para lo cual, consolidará a su favor el paquete accionario.
Una vez consolidada la totalidad del paquete accionario a favor del Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, estas empresas se disolverán sin liquidación y se transformarán en empresas públicas…"; proceso que se encuentra en ejecución.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1. Base de Preparación:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma Reflejan la situación financiera de la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A al 31 de diciembre de 2015.

2.2. Moneda funcional y de presentación:

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprenden el efectivo en caja y los saldos bancarios existentes en las diferentes Instituciones Financieras.

2.4 Activos Financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar y Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento.

2.4.1 Cuentas por Cobrar

Las cuentas a cobrar son activos financieros que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

La Empresa calcula la provisión para cuentas incobrables en base a la antigüedad de la cartera, y la probabilidad de no recuperación, estimación que se la realiza asignando los siguientes porcentajes:

OBLIGACION	PORCENTAJE
30 a 60 días vencidas	2%
61 a 90 días vencidas	10%
91 a 180 días vencidas	20%
181 a 365 días vencidas	25%

2.4.2 Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento, son activos que tienen una fecha de vencimiento fijada, que se negocian en un mercado activo y que la Empresa tiene que conservarlos hasta su vencimiento.

Estos activos se valoran inicialmente por su valor razonable, que equivale al de la contraprestación entregada, y posteriormente por su costo amortizado.

Al cierre del ejercicio, se analiza si existe deterioro del valor, utilizando como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros, su valor de mercado.

2.5 Inventarios

Las existencias se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario.

Los productos comprados se valorizan al precio de compra menos descuentos de precio, más los gastos necesarios para ponerlos a disposición de uso, tales como el seguro, los derechos de importación y otros impuestos, el transporte, manejo y otros costos directamente atribuible a la adquisición.

La provisión para desvalorización de inventarios, es calculada sobre la base de un análisis específico y es cargada a resultados en el ejercicio que se determina.

2.6 Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición o construcción y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. En el Anexo Nro. 1 (págs.32 y 33) se incluye la tabla de porcentajes de depreciación aplicados.

Las obras en construcción representan los proyectos de electrificación que se encuentran en construcción y se registran al costo. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos se terminen y estén operativos.

2.7 Activos Intangibles

Programas Informáticos

Las licencias para programas informáticos se capitalizan sobre la base de los costos efectuados para adquirirlas. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (5 años)

2.8 Inversiones en Asociadas

Asociadas son todas las entidades sobre las que la Empresa ejerce influencia significativa, pero no tiene el control, lo cual generalmente está acompañado por una participación de entre un 20% y el 50% de los derechos de votos. Las inversiones en asociadas, se contabilizan por el método de participación, inicialmente se reconocen por su costo.

La participación de la Empresa en las pérdidas o ganancias posteriores a la adquisición de sus asociadas se reconoce en resultados, y su participación en los movimientos posteriores a la adquisición en reservas se reconoce en reservas. Los movimientos posteriores a la adquisición acumulados se ajustan contra el importe en libros de la inversión.

2.9 Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.10 Provisiones

Las provisiones por litigios, se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Empresa asumirá ciertas responsabilidades.
Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, utilizando la mejor estimación de la Empresa.

2.11 Beneficios a los Empleados

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

La Empresa reconocerá las provisiones para jubilación patronal y retiro o desahucio en base a cálculos actuariales.

2.12 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus plazos o vencimientos, como corrientes, los que tienen un vencimiento menor o igual a doce meses, y como no corrientes los mayores a ese lapso.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

El ingreso por venta de electricidad se registra en base a la facturación de los consumos efectuados.

Los ingresos por varios servicios se reconocen por las contraprestaciones recibidas o por recibir en el curso ordinario de las actividades de la Empresa.

Los ingresos y gastos por construcción de obras eléctricas para terceros, se reconocen bajo el método de porcentaje de realización, en el período en que se incurren.

Los ingresos de actividades ordinarias y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea, bajo el sistema de correlación de gastos con ingresos.

2.14 Subvenciones Estatales

Las subvenciones del Gobierno se reconocen cuando hay una seguridad razonable de que la subvención se cobrará.

Una subvención del gobierno a recibir en compensación por gastos o pérdidas ya incurridos, o bien con el propósito de prestar apoyo inmediato a la entidad, sin costos posteriores relacionados, se reconoce en el período en el que corresponde, en base a las estimaciones realizadas por los técnicos respectivos.

2.15 Contratos de construcción

Los ingresos y gastos por construcción de obras eléctricas para terceros, se reconocen bajo el método de porcentaje de realización, en el período en que se incurren.

2.16 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.17 Medio ambiente

La Empresa para dar cumplimiento a la normativa medio ambiental, ha debido cumplir con requisitos exigidos por la autoridad para la elaboración de estudios de impacto ambiental.

Los desembolsos por monitoreo ambiental se han llevado a gasto en el período que se han incurrido.

NOTA 3.- POLITICA DE GESTION DE RIESGOS

La Empresa enfrenta diversos riesgos inherentes a las actividades que se desarrollan en el mercado de la generación, distribución y comercialización de electricidad, como son los cambios en los marcos regulatorios, modificaciones de las políticas monetarias de la autoridad, restricciones ambientales y casos fortuitos o de fuerza mayor.

3.1 Descripción del mercado donde opera la Sociedad

La Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A., participa en la generación, distribución y comercialización de energía eléctrica en las Provincias de Loja, Zamora y el cantón Gualaquiza en la Provincia de Morona Santiago.

3.1.1 Aspectos Regulatorios

Las actividades de la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A., están sujetas a la normativa contemplada en la Ley Orgánica del Servicio Público de Energía Eléctrica y

su Reglamento. Dicha ley otorga al Consejo Nacional de Electrificación CONELEC, la función de regular el sector eléctrico y aprobar los pliegos tarifarios para los servicios regulados de transmisión y los consumidores finales de distribución.

Los Clientes se encuentran divididos en las siguientes categorías:

- Distribuidores
- Clientes Regulados
- Clientes No Regulados

3.1.2 Mercado de Distribución de Electricidad

La EERSSA., abastece a 191658 clientes regulados y no regulados.

La Empresa como Agente Distribuidor con generación no escindida forma parte del mercado eléctrico mayorista (MEM) que está constituido por los generadores, distribuidores y grandes consumidores incorporados al Sistema Nacional Interconectado.

Las transacciones que se celebran en este mercado son los contratos a plazo, celebrados entre generadores, entre generadores y distribuidores; y, entre generadores y grandes consumidores.

La Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A., como generador, vende la energía en el mercado eléctrico a los distribuidores, de acuerdo a las unidades que despache el Centro Nacional de Control de Energía CENACE.

Demanda

El crecimiento de la demanda se relaciona directamente con el mejoramiento del nivel de ingresos, el desarrollo tecnológico, el incremento de población, de las viviendas y en general con el aumento de la necesidad de consumo de energía.

La demanda de energía y potencia, obliga a la Institución a mejorar la capacidad de sus instalaciones.

Precios

Los precios de la energía, se encuentran regulados por el Estado, se fijan de conformidad con la Codificación del Reglamento de Tarifas expedido por el CONELEC, en el cual se establecen las normas y los procedimientos que se emplearán para fijar la estructura, cálculo y reajuste de las tarifas aplicables al consumidor final y el pago por el uso de los sistemas de transmisión y distribución.

El precio de las ventas de energía que realicen los generadores, las remuneraciones de los generadores por puesta a disposición de potencia y las compras de los distribuidores y grandes consumidores en el mercado ocasional serán liquidadas por el Centro Nacional de Control de energía, que determinará los importes que deberán abonar y percibir los distintos participantes del mercado. Así mismo, el CENACE liquidará los importes que corresponda que los participantes abonen al transmisor.

El Mandato Constituyente Nro. 15, establece los parámetros regulatorios específicos para la fijación de una tarifa única que deben aplicar las empresas eléctricas de distribución para cada tipo de consumo de energía eléctrica, para los clientes regulados.

Valor Agregado de Distribución

El valor agregado de distribución, corresponde al costo propio de la actividad de distribución de una empresa eficiente, sobre la base de procedimientos internacionales aceptados, que tenga características de operación similares a las de la concesionaria de distribución de la cual se trate.

Para calcular el valor agregado de distribución se tomará en cuenta las siguientes normas:

a) Costos asociados al consumidor, independientemente de su demanda de potencia y energía
b) Pérdidas técnicas medias de potencia y energía
c) Costos de inversión, operación y mantenimiento asociados a la distribución de la empresa de referencia por unidad de potencia suministrada
d) Costos de expansión, mejoramiento, operación y mantenimiento de sistemas de alumbrado público que utilicen energía eléctrica.

3.2. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito surge principalmente por la no cancelación por parte de algunos de los clientes de la Empresa, lo que afecta la capacidad de recaudar fondos por cuentas por cobrar pendientes. Las potenciales pérdidas por este concepto, se limitan mediante una adecuada política de créditos.

El crédito otorgado a los clientes por servicios diferentes al consumo de energía eléctrica es autorizado por el Presidente Ejecutivo y el Gerente de Finanzas.

Se otorgan anticipos a los proveedores por la compra de activos fijos, construcciones, estudios, materiales, etc., y, éstos se encuentran respaldados por las respectivas garantías bancarias o pólizas de seguro.

Los préstamos que se efectúan al personal son autorizados por el Gerente de Finanzas en función de capacidad económica del trabajador.

Se calcula la provisión por deterioro, en base a la antigüedad de saldos.

El riesgo está diversificado en un gran número de clientes, concentrándose en los clientes residenciales que representan el mayor porcentaje de las ventas de energía eléctrica.

diciembre-2015	***Ventas***	***Clientes***
Residencial	17,627,144	167,646
Comercial	6,486,213	16,085
Industrial	2,162,519	1,684
Otros	2,602,613	6,243
Total	***28,878,489***	***191,658***

El período de cobro a los clientes es a corto plazo: 30 días, cuando existe vencimiento se cobra interés de acuerdo a la tasa referencial publicada por el Banco Central del Ecuador; y, en vencimientos mayores a dos meses se aplica la suspensión del servicio de energía, como mecanismo de cobranza, además de la aplicación del procedimiento coactivo definido en la Ley.

3.3 Riesgo de Liquidez

Este riesgo se generaría en la medida que la Empresa no pudiese cumplir con sus obligaciones como resultado de liquidez insuficiente o por la imposibilidad de obtener créditos.

La Empresa posee una sólida solvencia, basada en el manejo y generación de efectivo y sus equivalentes. Se efectúan flujos de caja que permiten conocer las entradas y salidas de efectivo, de tal manera que se determina los fondos que se poseen para adquirir los bienes que no están asociados a un financiamiento y que se realizan con recursos propios. La liquidez durante el año 2015 se ha visto afectada por la falta de transferencia de recursos por parte del MEER, relacionados a varios subsidios.

3.4 Otros Riesgos Operacionales

La totalidad de los activos de infraestructura de la Institución (construcciones, instalaciones, maquinarias, etc.) se encuentran adecuadamente cubiertos de los riesgos operativos por las diferentes pólizas de seguro.

3.5 Riesgos por Factores medioambientales

Las operaciones de la Empresa están reguladas por normas medioambientales. Cambios futuros en estas regulaciones medioambientales o en la interpretación de estas leyes, pueden tener un impacto en la Empresa.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Las estimaciones y criterios usados se basan en la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones están referidas a:

-Hipótesis actuariales consideradas en el cálculo de las obligaciones con el personal por planes de beneficios definidos.

- Vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo y de Activos Intangibles

- Provisiones para litigios

- Provisiones para deterioro

NOTA 5.- CAMBIOS CONTABLES

En el ejercicio económico de 2015, las asignaciones por el déficit tarifario se registran en base a las estimaciones realizadas por el personal técnico, las mismas que con posterioridad son confirmadas o rectificadas por la autoridad correspondiente, en cuentas por cobrar y como ingresos del ejercicio, las diferencias entre las estimaciones y los valores generados y acreditados, se ajustan con cargo a cuentas por cobrar y abono a resultados.

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

Efectivo y Equivalentes de efectivo	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Efectivo en Caja	161,597.15	166,116.07
Saldo en Bancos	8,112,143.52	5,188,045.09
Fondos Rotativos	-	(2.45)
Caja Chica	0.6	-
Total:	**8,273,741.27**	**5,354,158.71**

NOTA 7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.1.- Composición del rubro

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es la siguiente:

CLASES DE DEUDORES NETO	*CORRIENTES*		*NO CORRIENTES*	
	31/12/2014	**31/12/2015**	**31/12/2014**	**31/12/2015**
Documentos por Cobrar	3,679.65	3,679.65		
Cuentas por cobrar venta de energía	1,016,265.67	1,374,368.88		
Cuentas por cobrar consumidores	1,012,919.75	1,243,306.05		
Otras cuentas por cobrar**(*)**	10,944,340.91	7,261,000.17	14,060,917.42	16,548,801.01
Total de Cuentas por Cobrar	**12,977,205.98**	**9,882,354.75**	**14,060,917.42**	**16,548,801.01**
Provisión cuentas por cobrar	(849,696.09)	(785,475.85)		
Total:	***12,127,509.89***	***9,096,878.90***	***14,060,917.42***	***16,548,801.01***

(*) La composición de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

CUENTA	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
ANTICIPOS A EMPLEADOS	8,476.21	-
ENTIDADES OFICIALES	6,970,702.96	16,548,801.01
CASAS COMERCIALES	111,705.04	-
FALTANTES POR RESPONSABILIDAD	146.28	-
VARIOS	169,969.68	-
TOTAL	7,261,000.17	16,548,801.01

7.2 .- Clasificación de la Cartera

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no vencidos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

Clase de Deudor	***31/12/2014***	***31/12/2015***
Letras de Cambio	3,679.65	3,679.65
Cuentas por cobrar venta de energía	1,016,265.67	1,016,265.67
Cuentas por cobrar consumidores	707,110.88	689,935.42
Otras Cuentas por cobrar	10,779,689.85	10,936,289.19
Total:	***12,506,746.05***	***10,677,764.35***

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar vencidos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

Clase de Deudor	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Cuentas por Cobrar Consumidores		
Con vencimiento de 30 a 60 días	103,537.40	98,680.40
Con vencimiento de 61 a 90 días	39,683.85	33,814.92
Con vencimiento de 91 a 180 días	37,484.99	33,970.54
Con vencimiento de 181 a 360 días	27,143.00	42,439.70
Con vencimiento mayor 360 días	97,959.63	114,078.77
Subtotal:	**305,808.87**	**322,984.33**
Otras cuentas por cobrar		
Con vencimiento mayor 360 días	164,651.06	8,051.72
Subtotal:	**164,651.06**	**8,051.72**
Total:	***470,459.93***	***331,036.05***

7.3.- Provisión

El movimiento de la provisión por cuentas incobrables entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2015 y el 1 de enero y 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

CONCEPTO	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Saldo Inicial	**766,123.47**	**849,696.09**
Incremento	83,572.62	88,800.94
Aplicación contra Provisión	-	(152,021.18)
Saldo Final	**849,696.09**	**786,475.85**

NOTA 8.- INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

Clases de Inventario	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Bodegas	9,540,486.75	9,460,383.57
Combustibles y Lubricantes	217,800.41	255,081.34
Provisión desvalorización Inventario	(349,590.78)	(370,092.81)
Total:	**9,408,696.38**	**9,345,372.10**

NOTA 9.- PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

PAGOS ANTICIPADOS	*CORRIENTE*		*NO CORRIENTE*	
	31/12/2014	*31/12/2015*	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Anticipos a Proveedores	4,490,953.21	4,467,410.50		
Seguros Pagados por anticipado	16,913.05	16,796.76		
Otros anticipos entregados	83,025.86	45,585.95	100,301.07	54,114.29
Valores por Liquidar (Proyecto Regenerar)	162,164.60	203,722.79		
Total:	***4,753,056.72***	***4,733,516.00***	***100,301.07***	***54,114.29***

NOTA 10.- ACTIVOS y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

10.1 Activos por Impuestos Corrientes

Activos por Impuestos	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Retención Rendimientos Financieros	45.10	45.10
Impuesto a la Salida de Divisas	2,197.48	2,197.48
Total:	**2,242.58**	**2,242.58**

10.2 Pasivos por Impuestos Corrientes

Pasivos por Impuestos	*31/12/2014*	*31/12/2015*
IVA Ventas	20.28	4,889.57
Total:	***20.28***	***4,889.57***

NOTA 11.- PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO

11.1 Valores brutos de propiedades, plantas y equipos.

CLASES DE PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	*31/12/2014*	*31/12/2015*
CENTRALES HIDROELECTRICAS	6,182,091.36	6,644,582.03
CENTRALES TERMOELECTRICAS	10,512,806.73	10,320,289.25
EQUIPOS FOTOVOLTAICOS	73,376.91	63,974.81
SISTEMA DE TRANS. DE DATOS	1,283,686.49	1,393,050.24
LINEAS Y SUBESTAC. TRANS.	22,270,589.66	24,611,914.10
SISTEMAS DE DISTRIBUCION	53,410,269.85	58,852,359.05
INSTALACION SERV. ABONADOS	14,212,063.15	14,643,992.65
INSTALACIONES GENERALES	10,027,770.34	11,367,221.20
OBR0S EN CONSTRUCCION	16,043,527.39	26,818,475.94
TOTALES:	***134,016,181.88***	***154,715,859.27***

11.2 Valores netos de propiedades, plantas y equipos

CLASES DE PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	*31/12/2014*	*31/12/2015*
CENTRALES HIDROELECTRICAS	5,065,752.72	5,221,493.39
CENTRALES TERMOELECTRICAS	9,611,496.62	9,130,739.43
EQUIPOS FOTOVOLTAICOS	18,207.71	10,214.19
SISTEMA DE TRANS. DE DATOS	983,555.04	938,760.53
LINEAS Y SUBESTAC. TRANS.	9,081,821.23	11,129,995.69
SISTEMAS DE DISTRIBUCION	46,108,848.34	48,693,179.89
INSTALACION SERV. CONSUMIDORES	10,633,063.35	10,216,820.71
INSTALACIONES GENERALES	7,913,246.71	8,702,159.02
OBRAS EN CONSTRUCCION	16,043,527.39	26,818,475.94
TOTALES:	***105,459,519.11***	***120,861,838.79***

11.3 Depreciación acumulada de propiedades, plantas y equipos

CLASES DE PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	*31/12/2014*	*31/12/2015*
CENTRALES HIDROELECTRICAS	1,116,338.64	1,423,088.64
CENTRALES TERMOELECTRICAS	901,310.11	1,189,549.82
EQUIPOS FOTOVOLTAICOS	55,169.20	53,760.62
SISTEMA DE TRANS. DE DATOS	300,131.45	454,289.71
LINEAS Y SUBESTAC. TRANS.	13,188,768.43	13,481,918.41
SISTEMAS DE DISTRIBUCION	7,301,421.51	10,159,179.16
INSTALACION SERV. ABONADOS	3,578,999.80	4,427,171.94
INSTALACIONES GENERALES	2,114,523.63	2,665,062.18
TOTALES:	***28,556,662.77***	***33,854,020.48***

11.4 Movimientos

El detalle de los movimientos ocurridos en propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, es el siguiente

Concepto	Saldo 01/01/14	Adiciones	Transferencias	Reavaluo de PPyE	Bajas	Gasto depreciación año 2014	Saldo 31/12/14
CENTRALES HIDROELECTRICAS	5,271,307.97	122,495.87		18,574.05		346,625.17	5,065,752.72
CENTRALES TERMOELECTRICAS	9,199,342.24	650,682.40				238,528.02	9,611,496.62
EQUIPOS FOTOVOLTAICOS	37,187.50			(0.04)		18,979.75	18,207.71
SISTEMA DE TRANSMISION DE DATOS	608,654.52	484,520.97				109,620.45	983,555.04
LINEAS Y SUBESTACIONES TRANS.	9,151,043.22	2,154,425.11		2,666.79		2,226,313.89	9,081,821.23
SISTEMAS DE DISTRIBUCION	43,265,243.17	5,522,485.62		-		2,678,880.45	46,108,848.34
INSTALACION SERVICIO A ABONADOS	9,520,840.98	2,323,701.84		-	54,355.00	1,157,124.47	10,633,063.35
INSTALACIONES GENERALES	8,212,746.63	591,399.42		(6,830.69)	185,542.34	698,526.31	7,913,246.71
OBRAS EN CONSTRUCCION	10,693,161.42		5,350,365.97				16,043,527.39
TOTALES:	**95,959,527.65**	**11,849,711.23**	**5,350,365.97**	**14,410.11**	**239,897.34**	**7,474,598.51**	**105,459,519.11**

Concepto	Saldo 01/01/15	Adiciones	Transferencias	Reavaluo de PPyE	Bajas	Gasto depreciación año 2015	Saldo 31/12/15
CENTRALES HIDROELECTRICAS	5,065,752.72	462,490.67			-	306,750.00	5,221,493.39
CENTRALES TERMOELECTRICAS	9,611,496.62	446,332.52			638,850.00	288,239.71	9,130,739.43
EQUIPOS FOTOVOLTAICOS	18,207.71	-			9,402.10	(1,408.58)	10,214.19
SISTEMA DE TRANSMISION DE DATOS	983,555.04	111,013.75			1,650.00	154,158.26	938,760.53
LINEAS Y SUBESTACIONES TRANS.	9,081,821.23	2,341,324.44			-	293,149.98	11,129,995.69
SISTEMAS DE DISTRIBUCION	46,108,848.34	5,442,089.20			-	2,857,757.65	48,693,179.89
INSTALACION SERVICIO A ABONADOS	10,633,063.35	690,481.50			258,552.00	848,172.14	10,216,820.71
INSTALACIONES GENERALES	7,913,246.71	1,447,809.09			108,358.23	550,538.55	8,702,159.02
OBRAS EN CONSTRUCCION	16,043,527.39	22,047,080.23	(11,272,131.68)				26,818,475.94
TOTALES:	**105,459,519.11**	**32,988,621.40**	**-11,272,131.68**	**0.00**	**1,016,812.33**	**5,297,357.71**	**120,861,838.79**

NOTA 12. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los valores por cobrar de acuerdo al detalle con vencimiento superior a 365 días.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	*31/12/2014*	*31/12/2015*
TERMOPICHINCHA		14,532.01
HIDROPASTAZA S.A.		3,556.34
GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL CATAMAYO	2,918,965.66	2,918,965.66
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		640,244.48
INSTITUTO ECUATORIANO SEGURIDAD SOCIAL		20,220.15
MINISTERIO DE FINANZAS(LEY DISCAPACIDAD)		1,157,974.88
MINISTERIO FINANZAS SUBS.TARIFA DIGNIDAD		2,151,624.34
MINISTERIO FINANZAS DEFICIT TARIFARIO	11,141,951.77	8,303,234.02
MINISTERIO FINANZAS(ESCENARIOS DEPORTIVO		1,070.71
MINISTERIO FINANZAS(DEUDA CATAMAYO)		942,718.27
MINISTERIO FINANZAS COMPENSACION RACIONA		394,660.15
Total:	***14,060,917.43***	***16,548,801.01***

NOTA 13.- INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS UTILIZANDO EL METODO DE LA PARTICIPACION

El detalle de la inversión en asociadas contabilizadas bajo el método de participación es el siguiente:

NOMBRE:	*PAIS*	*MONEDA*	*INVERSIÓN*	*% PARTICIPACIÓN*
Empresa de Generación Hidrochinchipe S.A.	Ecuador	DÓLAR	20%	483,000.00
Total:				**483,000.00**

Existe un certificado de Aporte para Futura Capitalización por US $ 73,446.34

No se reconocen ganancias o pérdidas por cuanto la Empresa de Generación Hidrochinchipe S.A., se encuentra en etapa pre-operacional.

NOTA 14.- ACTIVOS INTANGIBLES:

Este rubro está integrado por Programas Informáticos y Licencias, su composición al 31 de diciembre de 2015, y al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

Clase de activos intangibles, neto	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Programas Informáticos	100,840.94	83,739.49
Licencias	189,503.85	128,440.17
Total:	***290,344.79***	***212,179.66***

El tiempo de vida útil aplicado para la amortización de los Activos Intangibles es de cinco años.

El movimiento de los saldos de los activos intangibles correspondientes al período 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es el siguiente:

Detalle	Programas Informáticos	Licencias	Total
Saldo Inicial al 01.01.2013	***176,966.37***	***160,339.57***	***337,305.94***
Adiciones	71,086.69	30,644.67	101,731.36
Amortización	(92,004.16)	(56,688.35)	(148,692.51)
Saldo Final al 31/12/2014	***100,840.94***	***189,503.85***	***290,344.79***
Adiciones	11,720.00		11,720.00
Amortización	(28,821.45)	(61,063.68)	(89,885.13)
Saldo Final al 31/12/2014	***83,739.49***	***128,440.17***	***212,179.66***

El cargo a resultados por amortización de intangibles registrada en gastos de administración al 31 de diciembre de 2015 es de US $ 89,885.13 y al 31 de diciembre de 2014: US $ 148.692,51

NOTA 15.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Este rubro está conformado por los presupuestos particulares que se construyen a favor de terceros, y que aún no se encuentran concluidos. Su movimiento al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es la siguiente:

Concepto	31/12/2014	31/12/2015
Saldo Inicial	**8,418.81**	**38,234.99**
Incremento	48,376.28	135,892.05
Disminuciones	(18,560.10)	(162,764.56)
Saldo Final	***38,234.99***	***11,362.48***

El valor cargado al costo al 31 de diciembre de 2015 es 162,764,56 y al 31 de diciembre de 2014 es $ 18.560,10

NOTA 16.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

En este grupo se encuentra la Nota de Crédito por Excepción emitida por el Servicio de Rentas Internas. Este activo financiero fue reclasificado de la categoría de disponible para la venta, por no poder negociarlo en el mercado activo, hasta que se cumpla su plazo de vencimiento.

Su valoración inicial fue el valor razonable y al cierre del ejercicio no se calculó una provisión por un posible deterioro por cuanto el vencimiento de la misma es el 21 de febrero de 2016 y al cierre de los estados financieros ya se realizó el trámite de desmaterialización en el SRI y se encuentra disponible para su utilización en los pagos por retenciones.

	31/12/2014	31/12/2015
Activos Financieros Mantenidos hasta su vencimiento	379,517.58	379,517.58
Provisión deterioro Activos Financieros Mant. Vencimiento	-56,927.64	-56,927.64
VALOR NETO	***322,589.94***	***322,589.94***

NOTA 17.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

17.1 Detalle de Cuentas por Pagar

Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Documentos por Pagar	11,575.45	13,748.50
Cuentas por Pagar	5,578,572.16	8,583,241.61
Cuentas por pagar compra energía	8,602,744.45	4,823,936.95
Total:	***14,192,892.06***	***13,420,927.06***

NOTA 18.- PROVISIONES CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Al cierre de cada período los saldos de las provisiones constituidas, son los siguientes:

18.1 PROVISIONES CORRIENTES

Provisiones, Corrientes	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Gobierno Autónomo Municipal Catamayo	2,918,965.66	2,918,965.66
Gobierno Autónomo Municipal Loja	300,120.07	616,645.77
CARE Construcciones, Juicio Civil	200,000.00	200,000.00
Juicios Laborales	298,159.02	40,000.00
Juicio Contencioso Administrativo	37,000.00	37,000.00
Total:	***3,754,244.75***	***3,812,611.43***

Corresponden básicamente a las obligaciones existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados por concepto de reclamaciones legales, laborales, civiles, en base a la opinión de asesoría jurídica. Se registran por el monto más probable que se estima que la Institución tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

18.2 PROVISIONES NO CORRIENTES

Este rubro al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, está conformado por:

Provisión beneficios a los empleados	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Provisión Jubilación Patronal	8,653,648.55	8,562,178.92
Provisión Desahucio o Retiro	1,580,697.34	1,720,550.81
Total:	***10,234,345.89***	***10,282,729.73***

El movimiento de la provisión para jubilación patronal es el siguiente:

JUBILACION PATRONAL	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Saldo Inicial	9,294,590.28	8,653,648.55
Costos por Servicios	684,521.30	605,000.00
Pensiones Pagadas	(1,325,463.03)	(696,469.63)
Saldo Final	***8,653,648.55***	***8,562,178.92***

El movimiento de la provisión para desahucio o retiro es el siguiente:

DESAHUCIO O RETIRO	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Saldo Inicial	1,933,366.72	1,580,697.34
Costos por Servicios	627,090.28	723,612.06
Valores Pagados	(979,759.66)	(583,758.59)
Saldo Final	***1,580,697.34***	***1,720,550.81***

18.3 HIPOTESIS ACTUARIALES

Las principales hipótesis actuariales utilizadas tanto al 31 de diciembre de 2015 como al 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2014	**2015**
Tasa de Descuento	5%	5%
Tabla de Mortalidad	Tabla General de Mortalidad	Tabla General de Mortalidad
Tasa de Inflación	N/A	N/A

NOTA 19.- <u>ANTICIPOS DE CLIENTES</u>

El detalle de los Anticipos de Clientes Corriente y no Corriente, al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre 2014, es el siguiente:

19.1 ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES

DETALLE	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Valores de Terceros por pagar		
CUERPO DE BOMBEROS	1,834,255.69	1,458,173.13
SEGURO CONTRA INCENDIOS	0.28	0.28
PLAN RENOVA (BANCO DE FOMENTO)	25,666.29	34,960.42
COCINAS DE INDUCCION		36,724.55
CIRCUITO EXPRESO		39,041.50
MEER-FINANCIAMIENTO CIRCUITO EXPRESO		457,621.55
EQUIPAMIENTO COCINAS INDUCCION		49.86
VENTA DE COCINAS DE INDUCCION CNEL		6,060.00
Subtotal	**1,859,922.26**	**2,032,631.29**
Anticipos Consumo de energía	184,026.12	203,685.92
Total:	***2,043,948.38***	***2,236,317.21***

19.2 ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES

DETALLE	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Anticipos para Construcciones	21,211.33	49,592.08
Otros Créditos Diferidos		
Valores de Terceros por Recaudar	153,393.91	244,957.60
Depósitos en Garantía Largo Plazo	2,723,397.49	2,958,585.92
Subtotal	**2,876,791.40**	**3,203,543.52**
Total:	***2,898,002.73***	***3,253,135.60***

19.3 MOVIMIENTO ANTICIPOS PARA CONSTRUCCIONES

DETALLE	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Saldo Inicial	81,685.09	21,211.33
Ingresos del Periodo	476,703.31	43,960.53
Transferencia Ingresos	(537,177.07)	(15,579.78)
Total:	***21,211.33***	***49,592.08***

NOTA 20.- PASIVOS ACUMULADOS O DEVENGADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Pasivos Acumulados o Devengados	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Obligaciones Patronales	127,729.74	102,826.41
Obligaciones con el IESS	230,818.26	249,176.75
Total:	***358,548.00***	***352,003.16***

NOTA 21.- PATRIMONIO

21.1 Capital Pagado

A continuación se presenta el Capital Social de la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A., al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

	31/12/2014	*31/12/2015*
Capital Social	81,950,779.08	81,950,779.08
Total:	***81,950,779.08***	***81,950,779.08***

21.1.1 Número de Acciones y Capital

ACCIONES	*31/12/2014*		*31/12/2015*	
	NUMERO DE ACCIONES	*CAPITAL*	*NUMERO DE ACCIONES*	*CAPITAL*
Ordinarias	81,950,687.00	81,950,687.00	81,950,687.00	81,950,687.00
Preferidas	2,302.00	92.08	2,302.00	92.08
Total:	***81,952,989.00***	***81,950,779.08***	***81,952,989.00***	***81,950,779.08***

21.2 APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está conformado por:

	31/12/2014	*31/12/2015*
Aportes para Futura Capitalización	22,027,626.33	33,508,909.82
Mandato Constituyente 15	13,746,161.36	13,746,161.36
Total:	***35,773,787.69***	***47,255,071.18***

21.3 Reservas

21.3.1. Reserva Legal

El monto generado por este concepto al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

	31/12/2014	*31/12/2015*
Reserva Legal	751,729.52	751,729.52
Total:	***751,729.52***	***751,729.52***

21.4 Resultados

En este grupo se encuentran:

	31/12/2014	*31/12/2015*
Otros Resultados Integrales	19,438,046.94	19,543,975.20
Pérdidas Acumuladas	(10,486,533.68)	(12,622,454.16)
Resultados Adopción NIIF	(3,482,341.23)	(3,482,341.23)
Total:	***5,469,172.03***	***3,439,179.81***

NOTA 22.- INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIAS

22.1 Ingresos Ordinarios

El siguiente es el detalle de los ingresos ordinarios

Ingresos actividades ordinarias	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Venta de Energía	32,943,125.90	36,325,659.68
Ingresos de Operación relacionados con energía	680,957.32	471,876.30
Otros Ingresos de Operación relacionados con energía		
Déficit Tarifario	4,952,332.62	2,310,552.82
Multas	416,835.67	595,800.14
Ingresos Ajenos a la Operación	405,444.16	2,754,018.55
Total:	***39,398,695.67***	***42,457,907.49***

22.2 Otros Ingresos por Función

Ingresos Ajenos a la Operación	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Multas a Contratistas	56,807.26	123,092.58
Venta de chatarra	3,010.93	141.23
Venta de material	37,295.59	62,257.65
Venta de Planos y especificaciones	19,546.04	20,314.08
Sobrantes de Materiales	3,777.50	135,076.44
Indemnización de seguros	-	1,549,365.13
Otros ingresos	85,533.00	390,609.25
Reversión de Provisiones	36,860.34	298,159.02
Ingresos Financieros	162,613.85	175,003.17
Total:	***405,444.51***	***2,754,018.55***

NOTA 23.- COMPOSICION DE RESULTADOS RELEVANTES

Los ítems del Estado de Resultados por Función al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, se descomponen como se describe en las siguientes notas:

DETALLE	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Costo de Venta	31,914,836.53	31,103,385.73
Gastos de Venta	3,537,105.59	3,717,035.99
Gastos Administración	4,823,636.12	5,689,434.72
Gastos Financieros	8,838.99	7,954.65
Otros Gastos	1,250,198.92	1,593,814.27
Total:	***41,534,616.15***	***42,111,625.36***

23.1. Gastos por naturaleza

Gastos por Naturaleza	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Compra de energía	17,770,768.56	18,518,083.02
Costos de Generación	2,545,935.73	2,604,250.30
Costos de Subtransmisión	3,603,759.14	1,797,837.51
Costos de Distribución	6,314,737.44	6,739,125.59
Costos de operación y mantenimiento	1,679,635.66	1,444,089.31
Costos de Comercialización	3,537,105.59	3,717,035.99
Gastos de administración		
Operación Administración	3,633,856.96	4,503,208.93
Mantenim. Instalaciones Generales	741,673.47	652,688.19
Amortizaciones	148,692.51	86,464.23
Provisiones	299,413.18	447,073.37
Gastos Financieros		
Intereses	2,401.43	1,648.01
Comisiones Bancarias	6,437.56	6,306.64
Otros Gastos		
Gasto Venta de Material	31,435.75	59,480.86
Otras Pérdidas	24,335.66	764,413.08
IVA que se Carga al Gasto	1,194,427.51	769,920.33
Total:	**41,534,616.15**	**42,111,625.36**

23.2. Gastos de personal

Gastos de Personal	*31/12/2014*	*31/12/2015*
Sueldos y Salarios	6,883,198.14	6,756,179.81
Sobretiempos y Horas Extras	457,972.45	378,465.09
Beneficios Contrato Colectivo	274,732.07	264,085.73
Reconocimiento económico eficiencia	162,230.08	-
Aportes Patronales y Fondos Reserva	1,502,564.58	1,319,106.99
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	893,901.97	696,630.15
Subrogaciones Temporales y honorarios	58,133.83	-
Otros gastos de personal	32,172.91	97,614.19
Desahucio o retiro	160,447.26	-
Total Gastos de Personal	**10,425,353.29**	**9,512,081.96**

23.3. Depreciación y amortización

DEPRECIACIÓN	***31/12/2014***	***31/12/2015***
Costo de Venta	6,781,343.51	4,292,417.13
Gastos Administración	669,471.54	1,173,092.92
Total:	***7,450,815.05***	***5,465,510.05***

AMORTIZACIÓN	***31/12/2014***	***31/12/2015***
Gastos Administración	148,692.51	86,464.23
Total:	***148,692.51***	***129,382.24***

23.4 Otros gastos

Otros Gastos	***31/12/2014***	***31/12/2015***
Venta de material	31,435.75	59,480.86
Otras Pérdidas	24,335.66	764,413.08
IIVA carga gasto	1,194,427.51	769,920.33
Total otros gastos	***1,250,198.92***	***1,593,814.27***

NOTA 24.- RESULTADO FINANCIERO

Resultado Financiero	***31/12/2014***	***31/12/2015***
Ingresos Financieros:		
Intereses Bancarios	12.74	1.91
Intereses créditos clientes	162,601.11	175,001.26
Total Ingresos Financieros	***162,613.85***	***175,003.17***
Gastos Financieros		
Intereses Pagados	2,401.43	1,648.01
Comisiones Bancarias	6,437.56	6,306.64
Total Gastos Financieros	***8,838.99***	***7,954.65***
Total Resultado Financiero	***153,774.86***	***167,048.52***

NOTA 25.- MEDIO AMBIENTE

La Empresa ha efectuado desembolsos por concepto de gastos relacionados con el medio ambiente por:

	31/12/2014	***31/12/2015***
Cargo al Gasto	263,979.44	124,342.54
Total:	***263,979.44***	***124,342.54***

NOTA 26.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2015, fecha de cierre de los Estados Financieros y su fecha de aprobación, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero contable que pudieran afectar el Patrimonio de la Sociedad o la interpretación de sus Estados Financieros.

NOTA 27.- CONTINGENCIAS Y GARANTIAS

Juicios	***31/12/2014***	***31/12/2015***
Juicio de Excepción IESS	27,569.27	27,569.27
Total:	***27,569.27***	***27,569.27***

GARANTIAS:

La Institución ha recibido garantías por anticipos entregados de los diferentes contratos, al 31 de diciembre de 2014, las que se encuentran vigentes son:

EMPRESA/SUJETO	CONTRATO	ASEGURADORA	CIUDAD	POLIZA NRO.	SUMA ASEGURADA
ADVICOM CIA. LTDA	273-2014	SEGUROS CONSTITUCION	QUITO	13288	84,500.00
BUESTAN RAMOS SUSANA BETARIZ	427-2014	SEGUROS EQUINOCCIAL	QUITO	63547	24,990.00
BUILDING & BUSSINES ELECTRIC CORP.	013-108-2014	TOP SEG	QUITO	519400	346,010.17
CARLOS ALEJANDRO AGUIRRE ARIAS	144-2014	ASEGURADORA DEL SUR C.A	LOJA	915378	7,130.00
CARLOS FIDEL OJEDA ORDOÑEZ	009-269-2014	TOP SEG	QUITO	603935	16,000.00
CARLOS WILFRIDO GUAMAN CARRION	230-2014	ASEGURADORA DEL SUR C.A	LOJA	914848	4,666.67
CONSORCIO REFORZAR REGION SUR	019-156-2014	TOP SEG	QUITO	604149	194,450.67
CONSORCIO REFORZAR REGION SUR	020-157-2014	TOP SEG	QUITO	604150	194,225.67
CONSORCIO REFORZAR REGION SUR	018-153-2014	TOP SEG	QUITO	604152	192,425.67
CONSORCIO REPOPTENCIACION SUR LOJA 2.2	016-154-2014	SEGUROS EQUINOCCIAL	LOJA	40286	190,793.09
CONSORCIO REPOTENCIACION SUR ZAMORA 2.2	022-151-2014	SEGUROS EQUINOCCIAL	LOJA	40285	104,773.74
ECOSUPPLY S.A.	429-2014	SEGUROS EQUINOCCIAL	GUAYAQUIL	40415	58,126.40
EDMUNDO RAFAEL BERRU TORRES	003-113-2014	BANCO DE LOJA	LOJA	1010172275	4,480.00
FRANCO FABIAN TORO FERNANDEZ	390-2014	TOP SEG	QUITO	604266	209,638.01
GUILLERMO HERNAN ULLOA ARIZAGA	147-2014	ASEGURADORA DEL SUR C.A	LOJA	915411	7,668.00
GUILLERMO HERNAN ULLOA ARIZAGA	004-114-2014	ASEGURADORA DEL SUR C.A	LOJA	915279	17,600.00
HERRERA NARANJO JOSE RAUL	416-2014	ASEGURADORA DEL SUR C.A	LOJA	915857	26,999.40
INDUSTRIAL Y COMERCIAL TCM S.A.	012-105-2014	SEGUROS CONFIANZA	GUAYAQUIL	BU-144126	945,169.15
INMAELECTRO CIA. LTDA.	013-159-2014	SEGUROS CONFIANZA	GUAYAQUIL	BU-0145802	193,275.15

INDUSTRIAL Y COMERCIAL TCM S.A.	012-105-2014	SEGUROS CONFIANZA	GUAYAQUIL	BU-144126	945,169.15
INMAELECTRO CIA. LTDA.	013-159-2014	SEGUROS CONFIANZA	GUAYAQUIL	BU-0145802	193,275.15
INMAELECTRO CIA. LTDA.	014-160-2014	SEGUROS CONFIANZA	GUAYAQUIL	BU-0145806	193,275.15
INMAELECTRO CIA. LTDA.	017-152-2014	SEGUROS EQUINOCCIAL	GUAYAQUIL	62236	193,275.15
INMAELECTRO CIA. LTDA.	015-155-2014	SEGUROS EQUINOCCIAL	GUAYAQUIL	62238	193,275.15
JUAN CARLOS OCHOA ALFARO	132-2014	ASEGURADORA DEL SUR C.A	LOJA	915446	7,139.20
JUAN CARLOS OCHOA ALFARO	133-2014	ASEGURADORA DEL SUR C.A	LOJA	915447	7,139.20
MARCO ANTONIO PESANTEZ CORDOVA	020-001-2014	TOP SEG	QUITO	604261	99,430.00
MARCO ANTONIO PESANTEZ CORDOVA	399-2014	TOP SEG	QUITO	604274	168,774.00
MASTER LIGHT CIA. LTDA.	420-2014	SEGUROS ORIENTE S.A.	QUITO	24083	83,000.00
QUEMCO CIA. LTDA.	145-2014	SEGUROS CONFIANZA	QUITO	BU-145866	289,600.00
ROBERT ANIBAL LUNA CRIOLLO	357-2015	TOP SEG	QUITO	603436	52,500.00
SERTINLAB S.A.	423-2014	SEGUROS EQUINOCCIAL	QUITO	63446	9,300.00
TEST MANTENIMIENTO TMRS CIA. LTDA	171-2014	BANCO DEL PACIFICO	QUITO	GME-40084057	43,152.00
VICTOR MANUEL PALACIOS JIMENEZ	021-150-2014	SEGUROS EQUINOCCIAL	LOJA	40280	304,628.99
		TOTAL			4,467,410.63

Ing. Alicia María Jaramillo Febres
PRESIDENTE EJECUTIVO

Dr. Fabián Valarezo Cueva
GERENTE DE FINANZAS
(e)

Lic. Guido A. Salinas Erreyes
CONTADOR GENERAL

ANEXO Nro. 1

EMPRESA ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A.
PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN DE BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO – CTA. 121.02

SUBCUENTA		ETAPAS FUNCIONALES	CODIGO ANTERIOR	ACTUAL SUCOSE	
				VIDA ÚTIL	%
121.02.001		**CENTRALES HIDROELÉCTRICAS (500-5000 KW)**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	11	33 AÑOS	3.00
	003	OBRAS HIDRÁULICAS	12	33 AÑOS	3.00
	004	INSTALACIONES ELECTROMECÁNICAS	14	30 AÑOS	3.33
	005	OTROS EQUIPOS DE LA CENTRAL HIDRÁULICA	17	30 AÑOS	3.33
	006	CARRETERAS, CAMINOS Y PUENTES	18	40 AÑOS	2.50
121.02.002		**CENTRALES DE COMBUSTIÓN INTERNA (DIESEL 514 – 900 RPM)**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	31	25 AÑOS	4.00
	003	INSTALACIONES ELECTROMECANICAS	34	14 AÑOS	7.14
	004	DEPÓSITOS DE COMBUSTIBLE	35	14 AÑOS	7.14
	005	OTROS EQUIPOS DE LAS CENTRALES DE COMBUSTIÓN INTERNA	37	14 AÑOS	7.14
	006	CARRETERAS, CAMINOS Y PUENTES	38	50 AÑOS	2.00
121.02.003		**EQUIPOS FOTOVOLTAICOS**			
	001	EQUIPOS FOTOVOLTAICOS	42	10 AÑOS	10.00
121.02.004		**SISTEMA DE TRANSMISIÓN DE DATOS**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	51	35 AÑOS	2.86
	003	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	52	10 AÑOS	10.00
	004	CAMARAS, DUCTOS Y POZOS	53	10 AÑOS	10.00
	005	POSTES, TORRES Y ACCESORIOS	54	14 AÑOS	6.67
	006	CONDUCTORES Y ACCESORIOS AÉREOS	55	10 AÑOS	10.00
	007	CONDUCTORES Y ACCESORIOS SUBTERRÁNEOS	56	10 AÑOS	10.00
121.02.005		**LINEAS Y S/E DE SUBTRANSMISIÓN (69 KV)**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	61	35 AÑOS	2.86
	003	EQUIPOS DE SUBESTACIONES	62	30 AÑOS	3.33
	004	DUCTOS Y POZOS DE REVISIÓN	63	30 AÑOS	3.33
	005	POSTES, TORRES Y ACCESORIOS	64	30 AÑOS	3.33
	006	CONDUCTORES Y ACCESORIOS AÉREOS DE SUBTRANSMISIÓN	65	30 AÑOS	3.33
	007	CONDUCTORES Y ACCESORIOS SUBTERRÁNEOS	66	30 AÑOS	3.33
	008	CARRETERAS, CAMINOS Y PUENTES	68	25 AÑOS	4.00
121.02.006		**SISTEMA DE DISTRIBUCIÓN**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	71	30 AÑOS	3.33
	003	EQUIPOS DE SUBESTACIONES	72	25 AÑOS	4.00
	004	DUCTOS Y POZOS DE REVISIÓN	73	25 AÑOS	4.00
	005	POSTES, TORRES Y ACCESORIOS	74	25 AÑOS	4.00
	006	CONDUCTORES AÉREOS DE DISTRIBUCIÓN	75	25 AÑOS	4.00
	007	CONDUCTORES SUBTERRÁNEOS DE DISTRIBUCIÓN	76	25 AÑOS	4.00
	008	SISTEMAS DE ALUMBRADO PÚBLICO Y SEÑALES LUMINOSAS	77	20 AÑOS	5.00
	009	TRANSFORMADORES DE DISTRIBUCIÓN	78	25 AÑOS	4.00
121.02.007		**INSTALACIONES DE SERVICIO A CONSUMIDORES**			
	001	ACOMETIDAS	81	14 AÑOS	6.67
	002	MEDIDORES	83	14 AÑOS	6.67
121.02.008		**INSTALACIONES GENERALES**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	91	33 AÑOS	3.00
	003	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	92	10 AÑOS	10.00
	004	EQUIPO DE TRANSPORTE	93	5 AÑOS	20.00
	005	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DE TALLERES	94	10 AÑOS	10.00
	006	EQUIPOS DE LABORATORIO	95	10 AÑOS	10.00
	007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	96	10 AÑOS	10.00
	008	EQUIPOS DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	97	10 AÑOS	10.00
	009	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	98	5 AÑOS	20.00
	010	EQUIPOS DE BODEGA Y DIVERSOS	99	10 AÑOS	10.00
121.02.009		**INSTALACIONES GENERALES – FONDO DE REPOSICIÓN**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	91	33 AÑOS	3.00
	003	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	92	10 AÑOS	10.00
	004	EQUIPO DE TRANSPORTE	93	5 AÑOS	20.00
	005	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DE TALLERES	94	10 AÑOS	10.00
	006	EQUIPOS DE LABORATORIO	95	10 AÑOS	10.00
	007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	96	10 AÑOS	10.00
	008	EQUIPOS DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	97	10 AÑOS	10.00
	009	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	98	5 AÑOS	20.00

	010	EQUIPOS DE BODEGA Y DIVERSOS	99	**10** AÑOS	**10.00**
121.02.010		**INSTALACIONES GENERALES – COSTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO - CAOYM**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	91	**33** AÑOS	**3.00**
	003	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	92	**10** AÑOS	**10.00**
	004	EQUIPO DE TRANSPORTE	93	**5** AÑOS	**20.00**
	005	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DE TALLERES	94	**10** AÑOS	**10.00**
	006	EQUIPOS DE LABORATORIO	95	**10** AÑOS	**10.00**
	007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	96	**10** AÑOS	**10.00**
	008	EQUIPOS DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	97	**10** AÑOS	**10.00**
	009	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	98	**5** AÑOS	**20.00**
	010	EQUIPOS DE BODEGA Y DIVERSOS	99	**10** AÑOS	**10.00**
121.02.011		**INSTALACIONES GENERALES – FINANCIAMIENTO DE LA C.A.F.**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	91	**33** AÑOS	**3.00**
	003	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	92	**10** AÑOS	**10.00**
	004	EQUIPO DE TRANSPORTE	93	**5** AÑOS	**20.00**
	005	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DE TALLERES	94	**10** AÑOS	**10.00**
	006	EQUIPOS DE LABORATORIO	95	**10** AÑOS	**10.00**
	007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	96	**10** AÑOS	**10.00**
	008	EQUIPOS DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	97	**10** AÑOS	**10.00**
	009	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	98	**5** AÑOS	**20.00**
	010	EQUIPOS DE BODEGA Y DIVERSOS	99	**10** AÑOS	**10.00**
121.02.012		**INSTALACIONES GENERALES – SIGDE**			
	002	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	91	**33** AÑOS	**3.00**
	003	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	92	**10** AÑOS	**10.00**
	004	EQUIPO DE TRANSPORTE	93	**5** AÑOS	**20.00**
	005	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DE TALLERES	94	**10** AÑOS	**10.00**
	006	EQUIPOS DE LABORATORIO	95	**10** AÑOS	**10.00**
	007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	96	**10** AÑOS	**10.00**
	008	EQUIPOS DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	97	**10** AÑOS	**10.00**
	009	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	98	**5** AÑOS	**20.00**
	010	EQUIPOS DE BODEGA Y DIVERSOS	99	**10** AÑOS	**10.00**