

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERJUBONES S.A. DE 2011.

### A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**ENERJUBONES S.A.**- (La Compañía) fue constituida en Santa Isabel provincia del Azuay el 12 de diciembre del 2007. Su actividad principal es la generación y comercialización de energía eléctrica; y, adicionalmente la planificación, capacitación y servicios en el área eléctrica, el diseño y construcción, instalación, operación y mantenimiento de centrales de generación eléctrica.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, y normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo.- Incluye los valores de, fondo rotativo y los depositados en entidades financieras en cuentas corrientes.

Equipos.- Están registrados al costo y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	7%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de computación	25%
Vehículos	10-14%
Centralilla y teléfonos	25%
Sistema de seguridad	33%
Equipos Varios	25%
Celulares	33%

**B. EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2011, los principales rubros son los siguientes:

	<b>US dólares</b>
Bancos (Cuenta corriente 33985741-04 en el Banco del Pichincha)	3'159.886,52
Fondos Rotativos (Cuenta corriente 34130747-04 en el Banco del Pichincha)	5.000,00
<b>Total</b>	<b>3'164.886,52</b>

**C. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2011, están constituidas como sigue:

	<b>US dólares</b>
12% IVA Crédito tributario (1)	982.080,49
<b>Total</b>	<b>982.080,49</b>

(1) El 12% del IVA pagado corresponde al valor cancelado en la adquisición de bienes y servicios.

**D. EQUIPOS**

Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2011, el movimiento de las cuentas, fue el siguiente:

	<b>Saldo inicial 01/ene/2011</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo final 31/dic./2011</b>
<b>US dólares</b>			
Muebles y Enseres de Oficina	39.773	13.848	53.621
Equipos de Oficina	275	0	275
Equipos de computación	49.514	13.987	63.501
Vehículos	179.947	0	179.947
Teléfono	1.754	0	1.754
Sistema de Seguridad	288	0	288
Varios activos	2.814	2.964	5.778
Celulares		437	1.965
<b>Subtotal</b>	<b>275.893</b>	<b>31.236</b>	<b>307.129</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>(46.141)</b>	<b>( 41.472)</b>	<b>( 87.613 )</b>

Neto	229.752	(10.236)	219.516
------	---------	----------	---------

#### **E. OBRAS EN CONSTRUCCIÓN.**

Contrato con la Empresa Pública Vial del Gobierno Provincial Autónomo de El Oro ENVIAL para la construcción de la Vía de Acceso del Túnel de Descarga y Paso Elevado, en el sector de Uzhcurrumi por el valor de \$ **211.372,59**

**Anticipo para la Construcción 50% más IVA \$ 118.368,64**

#### **F. FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS.**

**Garantía por Arriendo de Oficinas \$ 1.135,00**

#### **G. PROYECTO MINAS**

Al 31 de diciembre del 2011, constituyen desembolsos efectuados con cargo al proyecto "Minas" y están conformados como sigue:

	<b>Saldo inicial 01/ene/2011</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo Final 31/dic./2011</b>
Consultoría Asociación Geodata-Astec	149.566	2'490.204	2'639.770
Investigaciones Asociación Geodata-Astec	682.855	1'732.160	2'415.015
Mano de obra Personal Técnico	179.148	44.007	223.155
Fiscalización			
Mano de Obra Personal Auxiliar	29.333	17.499	46.832
Fiscalización			
Mano de Obra Personal Coordinación Social	0	49.980	49.980
Asesoría Técnica Especializada	318.863	376.601	695.464
Servicio Topográfico y Equipos	7.500	5.686	13.186
Ensayos de Laboratorio	274	1.605	1.879
Mantenimiento y Operación de Vehículos	13.689	8.756	22.445
Misceláneos(1)	109.946	61.956	171.902
Contratos a Terceros	3.067	52.346	55.413
<b>Total</b>	<b>1'494.241</b>	<b>4'840.800</b>	<b>6'335.041</b>

- (1) Pago luz, teléfono internet, Consumo celulares, limpieza de oficinas Suministros de oficina, Viáticos, Indemnización a Terceros, Arriendos y varios, de la unidad de fiscalización.

## H. PROYECTO LA UNIÓN

Al 31 de diciembre del 2011, constituyen desembolsos efectuados con cargo al proyecto “La Unión” y están conformados como sigue:

	<b>Saldo inicial 01/ene/2011</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo Final 31/dic./2011</b>
Consultoría Asociación Geodata-Astec	99.711	1'698.13	1'797.846
Investigaciones Asociación Geodata-Astec	366.560	5	1'198.167
Mano de Obra Personal Técnico Fiscalización	119.660	831.607 29.347	149.007
Mano de Obra Personal Auxiliar Fiscalización	19.537	11.594	31.131
Mano de Obra Personal de Coordinación Social	0	33.194	33.194
Asesoría Técnica Especializada	247.361	321.033	568.394
Servicio Topográfico y Equipos	0	6.041	6.041
Ensayos de Laboratorio	183	1.070	1.253
Mantenimiento y Operación de Vehículos	9.018	5.900	14.918
Misceláneos(1)	67.437	39.869	107.306
Contratos a Terceros	2.045	24.017	26.062
<b>Total</b>	<b>931.512</b>	<b>3'001.807</b>	<b>3'933.319</b>

1. Pago luz, teléfono internet, Consumo celulares, limpieza de oficinas Suministros de oficina, Viáticos, Indemnización a Terceros, Arriendos y varios, de la unidad de fiscalización.

## **I. OFICINA DE COORDINACIÓN DE CUENCA**

Al 31 de diciembre del 2011, constituyen desembolsos efectuados en la oficina de coordinación de Cuenca y están conformados como sigue:

	<b>Saldo inicial 01/ene/2011</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo final 31/dic./2011</b>
Mano de Obra de Administración	298.448	182.462	480.910
Asesoría Técnica	120.254	30.415	150.669
Asesorías Empresariales	20.026	8.242	28.268
Viáticos y movilización	91.802	45.548	137.350
Gastos de Depreciaciones de activos	49.690	37.923	87.613
Operación de vehículos	7.380	2.639	10.019
Mantenimiento y reparación de Vehículos	8.838	6.986	15.824
Sistemas informáticos	8.820	3.577	12.397
Misceláneos (1)	419.524	106.126	525.650
<b>Total</b>	<b>1'024.782</b>	<b>423.918</b>	<b>1.448.700</b>

(1) Incluye principalmente pago por; Publicidad, Arriendo de oficina, Relaciones Públicas, Internet, Suministros de oficina, Honorarios comisario, Matrículas de Vehículos, Seguro de Vehículos, capacitación, Auditoría Externa, etc.

## **J. ANTICIPO A CONTRATOS**

	<b>US dólares</b>
GEODATA – ASTEC(1)	623.329,01
<b>Total</b>	<b>623.329,01</b>

**(1) Saldo del anticipo entregado a la Asociación GEODATA – ASTEC por contrato de consultoría para los proyectos “Minas” y “La Unión”. Valor que es liquidado en enero de 2012**

**K. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2011, están conformadas como sigue:

	<b>US dólares</b>
Remuneraciones Pendientes( XIII Sueldo y XIV Sueldo)	3.710
Obligaciones con el SRI	10.938
Obligaciones con el IESS	5.993
Reposición Fondo Rotativo	890
<b>Total</b>	<b>21.531</b>

**L. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Constituyeron recursos entregados por el Fondo Ecuatoriano de Inversión en los Sectores Energéticos e Hidrocarburíferos (EX FEISEH) que fueron depositados en cuentas del Banco Central del Ecuador para la ejecución de los estudios de los proyectos hidroeléctricos “Minas” y “La Unión”:

	<b>Saldo inicial 01/ene/2011</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo Final 31/dic./2011</b>
Proyecto Hidroeléctrico “Minas”	5'886.902	0	5.886.902
Proyecto Hidroeléctrico “La Unión”	4'543.137	0	4.543.137
<b>Total</b>	<b>10'430.039</b>	<b>0</b>	<b>10.430.039</b>

**M. CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2011, el capital suscrito de la Compañía está constituido por 500 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.000,00 cada una. A diciembre 31 del 2011, el capital pagado de la Compañía por parte de los accionistas fue cancelado como sigue:

<b>Accionistas</b>	<b>% Participación</b>	<b>Suscrito (1)</b>	<b>Pagado (2)</b>	<b>Por Pagar (3) = (1) – (2)</b>

Corporación Eléctrica del Ecuador CELEC EP	100%	500.000	500.000	0
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>

## **N. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Al 31 de diciembre de 2011, los Aportes para Futura Capitalización de la Corporación Eléctrica del Ecuador CELEC EP es de USD \$ 5'874.804,77

## **O. GARANTÍAS**

### **Asociación Geodata-Astec:**

Servicios de Consultoría para la ejecución de la Complementación del Estudio de factibilidad y Diseño Definitivo del Proyecto Hidroeléctrico "Minas" y del Estudio de Factibilidad y Diseño Definitivo del proyecto Hidroeléctrico "La unión"

Cumplimiento de Contrato con póliza N° 21035 por el valor de USD 463.753,00 Vigencia desde 14 de diciembre de 2011 hasta el 12 de febrero de 2012.

Estudios de la línea de transmisión La Unión – San Idelfonso:

Buen Uso del Anticipo póliza N°16824 por el valor \$ 61.500,00  
Vigencia desde 16 de noviembre de 2011 hasta el 14 de febrero de 2012

Cumplimiento de Contrato póliza N° 26342 por el valor \$ 8.412,00  
Vigencia desde 16 de noviembre de 2011 hasta el 14 de febrero de 2012

### **Pedro Zúñiga López:**

Fiscalización de los componentes de topografía, Cartografía y Gis.

Buen Uso del Anticipo póliza N°59038 por el valor \$ 2.250,00  
Vigencia desde el 28 de octubre de 2011 al 25 de febrero de 2012

### **Rubén Francisco Toalongo Rojas:**

Elaboración del video digital del proyecto "Minas – San francisco.

Buen Uso del Anticipo póliza N°59064 por el valor \$ 2.350,00  
Vigencia desde el 19 de noviembre de 2011 al 18 de marzo de 2012

**CAMERI C.A.**

Ampliación de la Subestación de Porotillos.

Buen Uso del Anticipo póliza N°54290 por el valor \$ 11.000,00  
Vigencia desde el 25 de noviembre de 2011 al 23 de febrero de 2012

Cumplimiento de Contrato póliza N° 76180 por el valor \$ 1.100,00  
Vigencia desde el 25 de noviembre de 2011 al 23 de febrero de 2012

**Ing. Diego Rodas Z.**  
**GERENTE GENERAL**

**C.P.A. Carlos Valdivieso**  
**CONTADOR GENERAL**

