

Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes de los Contratos de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo - BID 3710/OC-EC y 3711/KI-EC y administrado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, organismo Ejecutor del Programa, a través de las Empresas Eléctricas.

Estado de inversiones acumuladas y estado de flujos de efectivo, e información adicional requerida por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID al 31 de diciembre de 2020, junto con la opinión de los auditores independientes.

Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes de los Contratos de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo - BID 3710/OC-EC y 3711/KI-EC y administrado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, organismo Ejecutor del Programa, a través de las Empresas Eléctricas.

Estado de inversiones acumuladas, estado de flujos de efectivo e información adicional requerida por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID al 31 de diciembre de 2020, junto con la opinión de los auditores independientes.

Contenido

Sección I

Resumen ejecutivo
Informe de los auditores independientes sobre los estados financieros
Estado de inversiones acumuladas
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Sección II

Informe sobre los procedimientos de control interno
Recomendaciones del período auditado
Seguimiento a recomendaciones de períodos anteriores

Responsabilidad de la Administración del Programa sobre la estructura de control interno

Declaración de los auditores independientes sobre el alcance del examen y procedimientos de auditoría financiera utilizados

Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes de los Contratos de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo - BID 3710/OC-EC y 3711/KI-EC y administrado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, organismo Ejecutor del Programa a través de las Empresas Eléctricas.

Estado de inversiones acumuladas y estado de flujos de efectivo

SECCIÓN I

Contenido

Resumen ejecutivo

Informe de los auditores independientes sobre los estados financieros

Estado de inversiones acumuladas

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes de los contratos de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo - BID 3710/OC-EC y 3711/KI-EC y administrado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, organismo Ejecutor del Programa, a través de las Empresas Eléctricas.

Resumen Ejecutivo

Como parte de la auditoría de los estados financieros del Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes de los Contratos de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo - BID 3710/OC-EC y 3711/KI-EC y administrado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, organismo Ejecutor del Programa, a través de las Empresas Eléctricas, al 31 de diciembre de 2020, en los siguientes párrafos incluimos información relevante para un mejor entendimiento de los objetivos y el alcance de los Contratos de Préstamo que financian el Programa que hemos auditado.

Descripción General

El 31 de octubre del 2016, se suscribieron los Contratos de Préstamo No. 3710/OC-EC y 3711/KI-EC entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID cuyo organismo ejecutor es el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, a través de las Empresas Eléctricas, el monto total del préstamo es por ciento cuarenta y tres millones de dólares (143,000,000,000), el cuál será integrado y financiado, de hasta ciento dieciocho millones de dólares (118,000,000) con los recursos del capital ordinario del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y veinte y cinco millones (25,000,000) con cargo a la facilidad de la República de Corea. El Banco Interamericano de Desarrollo - BID ha desembolsado ciento ocho millones doscientos cuarenta y seis mil quinientos dólares (108,246,500) de capital ordinario y veinte y tres millones doscientos once mil ciento sesenta dólares (23,211,160) de capital coreano, destinados a financiar la ejecución del “Programa Plan de inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética de Ecuador”.

El monto total del Programa es de ciento sesenta millones noventa mil dólares (160,090,000), el mismo que será financiado de la siguiente manera:

Préstamo BID No. 3710/OC-EC	118,000,000
Préstamo BID No. 3711/KI-EC	25,000,000
Aporte local	17,090,000
Total	<u>160,090,000</u>

El financiamiento será totalmente reembolsado por la República del Ecuador en un plazo de quince punto once años (15.11). La primera cuota se pagará a partir del 15 de febrero de 2022. Los intereses de los préstamos serán calculados sobre saldos deudores diarios a una tasa de interés basada en Libor más el margen aplicable para préstamos de capital ordinario, según lo mencionado en el artículo 3.03 de las normas generales de los Contratos de Préstamo.

Los contratos de préstamos establecen un período de cuatro años a partir de la vigencia (31 de octubre de 2016) del mismo, para desembolsar los recursos del financiamiento.

Conforme lo establece la Cláusula 3.02 inciso (b), capítulo III del contrato de préstamo 3710/OC-EC, el Programa podrá utilizar los recursos de financiamiento hasta el equivalente de dieciséis millones (28,600,000) para reembolsar gastos

efectuados en el programa, para contrataciones anticipadas realizadas por el Organismo Ejecutor dentro del ámbito del programa, siempre que estos hayan sido efectuados entre el 25 de febrero y el 03 de agosto de 2016.

Adicionalmente, con la aceptación del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, también se podrán utilizar recursos de financiamiento para reembolsar gastos efectuados o financiar los que se hayan efectuado a partir del 03 de agosto de 2016 y hasta la vigencia del contrato siempre que se hayan cumplido los requisitos establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID.

Al 31 de diciembre de 2020, el Organismo Ejecutor ha ejecutado el 99.54% (107,746,212) del total de fondos recibidos del Contrato de Préstamo No. 3710/OC-EC y el 95,76% (22,227,186) del Contrato de Préstamo 3711/KI-EC, respecto del total desembolsado por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID hasta la misma fecha, que asciende a 108,246,500 y 23,211,160 respectivamente.

Objetivo del Programa

El objetivo general del Programa conforme a lo establecido en los Contratos de Préstamo suscritos entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, es apoyar el avance del Cambio de la Matriz Energética, mejorar los indicadores del sector y apoyar los planes de recuperación en las zonas afectadas por el sismo.

Descripción del Programa

El Programa incluye los siguientes componentes:

Componente I - Expansión y reforzamiento del Sistema Nacional de Transmisión:

Este componente financiará dos Sistemas de Transmisión:

- (i) Milagro-Babahoyo en 230kV que contempla la Línea de Transmisión y la ampliación de dos Subestaciones Eléctricas en Milagro-138kV, y Babahoyo 138/69kV;
- (ii) Quevedo-San Gregorio en 230kV Etapa II, y San Gregorio-San Juan de Manta en 230kV. Incluye ampliación de dos Subestaciones Eléctricas: en Quevedo y en San Gregorio; la construcción de la Línea de Transmisión San Gregorio-San Juan de Manta, y una nueva Subestación Eléctrica en San Juan de Manta de 230/69kV.

Estas obras permitirán: fortalecer el suministro de energía en la provincia de Manabí, afectada por el sismo y reforzar el Sistema Nacional Interconectado para un mayor intercambio de energía hacia el sur del país.

Componente II - Expansión y modernización del Sistema Nacional de Distribución:

Este componente contribuirá a:

- (i) Mejorar la calidad del servicio eléctrico en alimentadores de bajo desempeño del Sistema Nacional de Distribución;
- (ii) Avanzar en el acceso sostenible de energía en zonas rurales y urbano marginales; y
- (iii) Continuar el reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución en 220V y contribuir con la reconstrucción de la infraestructura eléctrica en zonas afectadas por el sismo.

Se financiará la adquisición de equipos para la modernización de 11 Subestaciones Eléctricas y la automatización de 40 alimentadores, a través de la instalación de reconectores y localizadores de falla, así como equipos que permitan

maximizar las capacidades del ADMS (Advanced Distribution Management System); la construcción de 9 proyectos de reforzamiento a nivel de subtransmisión; 18 proyectos de reforzamiento en baja tensión; 390 proyectos de extensión y mejora de la red en zonas rurales; y 7 proyectos de electrificación rural en comunidades aisladas de la red eléctrica de las provincias de Pastaza y Orellana (beneficiando 154 familias y 7 centros comunitarios). Se utilizarán soluciones renovables no convencionales para proveer electricidad a familias, centros comunitarios, de salud y educativos.

Componente III - Implementación del Programa Nacional de Cocción Eficiente:

Este componente apoyó el financiamiento del Fondo de Cocción Eficiente, administrado por el Ministerio de Economía y Finanzas a través de una Cuenta Única. Mediante esta cuenta se aseguran los pagos a los proveedores certificados por la venta de Cocinas Eléctricas de Inducción adquiridas a crédito por los usuarios residenciales. Son sujetos de crédito los usuarios residenciales que a través del Sistema de Información del Programa de Cocción cumplan principalmente con no adeudar pagos de la factura eléctrica y contar con la infraestructura eléctrica básica en 220V. Los créditos se otorgaron a tres años, a una tasa de 7%, y son amortizados con la factura eléctrica. El repago de los créditos por Cocinas Eléctricas de Inducción se traslada a la Cuenta única del Fondo de Cocción Eficiente. A través del Sistema de Información del Programa de Cocción Eficiente todos los proveedores acreditados de Cocinas Eléctricas de Inducción procesan las ventas realizadas. Cada quince días, el Ministerio de Energía y Recursos Naturales no Renovables recibe y revisa la documentación de las ventas a créditos, y solicita al Ministerio de Economía y Finanzas los pagos respectivos. Al capitalizar el Fondo de Cocción Eficiente, el programa facilitará el pago a los proveedores de aproximadamente 96,000 Cocinas Eléctricas de Inducción vendidas a crédito, así como la instalación eléctrica básica. Con esto, el programa contribuirá a alcanzar 15.8% de avance acumulado del Programa Nacional de Cocción Eficiente, de una meta de 3 millones de Cocinas Eléctricas de Inducción.

Componente IV - Desarrollo de capacidades institucionales:

Este componente dará continuidad al proceso de fortalecimiento de las capacidades institucionales según los lineamientos de la Ley Orgánica del Servicio Público de Energía Eléctrica. Se financiarán estudios en temas de integración regional al Operador Nacional de Electricidad, así como talleres de capacitación en diseño, gestión y monitoreo de proyectos, a funcionarios de las empresas e instituciones del sector: Empresas Eléctricas Distribuidoras, Ministerio de Energía y Recursos no Renovables, y la Agencia de Regulación y Control de Electricidad.

Administración del Programa:

La Administración del Programa se ejecutará con aporte local, y financiará las siguientes actividades: Monitoreo y Seguimiento del Programa, Unidad de Gestión, la Evaluación Intermedia y Final del Programa.

Costo del Programa y plan de financiamiento

El presupuesto para el financiamiento del Programa, de conformidad con los Contratos de Préstamo No. 3710/OC-EC y 3711/KI-EC celebrados entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID cuyo organismo ejecutor es el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, a través de las Empresas Eléctricas, es el siguiente:

Préstamo BID No. 3710/OC-EC	118,000,000
Préstamo BID No. 3711/KI-EC	25,000,000
Aporte local	17,090,000
Total	<u>160,090,000</u>

Ejecución

La ejecución del Programa y la utilización de los recursos del financiamiento del Banco Interamericano de Desarrollo – BID serán llevadas a cabo en su totalidad por la República del Ecuador, por intermedio del Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables con el apoyo técnico de la Agencia de Regulación y Control de la Electricidad – ARCONEL y las Empresas Eléctricas Distribuidoras quienes, formarán un equipo de Gestión, que deberá estar formado por las siguientes personas:

- (i) Equipo de Coordinación General: (a) Coordinador General, (b) especialista de planificación y monitores, (c) especialista de adquisiciones, (d) especialista financiero, (e) especialista ambiental, (f) ingeniero eléctrico, (g) ingeniero informático.
- (ii) Subsecretaría de Generación y Transmisión de Energía.
- (iii) Subsecretaría de Distribución y Comercialización (SDCE).
- (iv) Subsecretaría de Energía Renovables y Eficiencia Energética (SEREE).

El Organismo Ejecutor tendrá la responsabilidad de ejecutar el Programa; definir, aprobar e instrumentar la ejecución de los Planes Operativos Anuales (POA); supervisar el desarrollo de los diferentes componentes del Programa; entregar informes y evidenciar el avance del Proyecto, al igual que la información solicitada por el Banco; reunir, archivar y entregar al Banco toda la información, indicadores y parámetros que contribuyan a que el Gobierno del Ecuador y el Banco puedan dar seguimiento, medir y evaluar los resultados del Programa. A su vez será, el responsable de la administración financiera y control interno del Programa gestionará los desembolsos y las asignaciones presupuestarias y llevará el control de la ejecución presupuestaria cuatrimestral a través de sus sistemas internos.

Monitoreo y evaluación

El Prestatario se compromete a que, por sí o mediante el Organismo Ejecutor, se lleven los registros, se permitan las inspecciones, se suministren los informes, se mantenga un sistema de información financiera y una estructura de control interno aceptables al Banco, y se auditen y presenten al Banco los estados financieros y otros informes auditados, de conformidad con las disposiciones establecidas en el capítulo VII de las normas generales incluidas en los Contratos de Préstamo.

Alcance del examen y procedimientos de auditoría aplicados

Durante el examen de los estados financieros del “Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética de Ecuador”, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, hemos aplicado los procedimientos de auditoría recomendados en las Normas Internacionales de Auditoría, emitidos por el Comité de Prácticas Internacionales de Auditoría de la Federación Internacional de Contadores - IFAC y en los términos de referencia del Contrato de Préstamo (TDR) y juicio profesional del auditor, para satisfacernos de la razonabilidad de los saldos de cuenta presentados en los estados financieros auditados. Los procedimientos utilizados principalmente fueron los siguientes:

- Obtener y leer los Contratos de Préstamo No. 3710/OC-EC y 3711/KI-EC de fecha 31 de octubre de 2016, suscritos entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID cuyo Organismo Ejecutor es el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables.
- Obtener y leer las “Políticas para la Adquisición de Obras y Bienes financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID” (GN-2349-9).

- Obtener y leer las “Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID” (GN-2350-9).
- Obtener y leer la Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-273-6) y verificar que se hayan cumplido con las políticas, principios, normas y procedimientos en materia de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo, con atención al Plan de Adquisiciones, resaltando los hallazgos de incumplimiento cuando se hayan dado.
- Obtener y leer el Plan de Adquisiciones del Programa aprobado para el año en revisión y sus actualizaciones.
- Analizar individualmente cada proceso de adquisición previamente seleccionado a través de una muestra, a efectos de identificar (o no) hallazgos (observaciones) que se den en los mismos.
- Obtener el listado de transacciones de desembolsos LMS-1 y LMS-10 del préstamo e identificar las solicitudes de desembolso que fueron presentadas al Banco Interamericano de Desarrollo - BID por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables y cuya fecha y valor corresponde a los años en revisión.
- Obtener del Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables una copia de cada solicitud de desembolso y planillas anexas identificadas de acuerdo al punto anterior.
- Obtener una muestra de transacciones de pago para cada solicitud de desembolso, a las cuales se aplicarán los procedimientos de verificación.
- Verificar que la documentación soporte y los pagos de la muestra seleccionada estén relacionados con los componentes del Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador.
- Revisar la documentación de soporte relacionada con los procesos de adquisiciones de bienes y contratación de servicios de consultoría en forma integrada con las respectivas solicitudes de desembolso presentadas al Banco Interamericano de Desarrollo - BID. Estas revisiones son aplicables tanto para comprobantes de pago efectuados con recursos del Banco como con recursos de contrapartida local.
- Obtener una carta de la Coordinación del Programa, confirmando la integridad y veracidad de la información incluida en los pagos efectuados a consultores, así como de las explicaciones que se proporcionen durante el trabajo.

Resumen de los resultados de la auditoría

Como resultado de la auditoría a los estados financieros se emitirá:

- Informe de auditores independientes sobre los estados financieros.
- Informe de los auditores independientes sobre la evaluación del control interno contable y financiero.

Informe de los auditores independientes

Al Ministro de Energía y Recursos Naturales No Renovables:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética de Ecuador, que comprenden el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020, y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al Programa Plan de inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética de Ecuador financiado parcialmente por los Contratos de Préstamo No. 3710/OC-EC y No. 3711/KI-EC del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y con aportes de la República del Ecuador y ejecutado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables a través de las Empresas Eléctricas Distribuidoras.

En nuestra opinión, el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020, y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, mencionados en el primer párrafo, están preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con la base contable descrita en la nota 2 a los estados financieros adjuntos.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la administración del Programa de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), juntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros adjuntos en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Base de Contabilidad

Como se menciona en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, se describe las principales políticas y prácticas de contabilidad. Estos estados financieros son preparados sobre la base contable descrita mencionado en la Nota 2 con el propósito de proveer las inversiones acumuladas y los flujos de efectivo del Programa Plan de inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador financiado parcialmente por los Contratos de Préstamo No. 3710/OC-EC y No. 3711/KI-EC del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y con aportes de la República del Ecuador y ejecutado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables a través de las Empresas Eléctricas Distribuidoras.

Informe de los auditores independientes (continuación)

La base contable del efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo es recibido o pagado por el Programa y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un movimiento de efectivo.

Otro asunto

Restricción de uso y distribución

Este informe se realiza única y exclusivamente para uso de la Administración del Programa y para su presentación ante el Banco Interamericano de Desarrollo - BID para los efectos descritos anteriormente. Nuestro informe no fue preparado para uso o distribución del público en general, ni debe ser reproducido o usado con ningún otro propósito diferente al mencionado.

Estados financieros auditados por otro auditor

Los Estados Financieros del Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética de Ecuador, financiado parcialmente con recursos provenientes de los Contratos de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo - BID No. 3710/OC-EC y No. 3711/KI-EC y administrado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, organismo Ejecutor del Programa, a través de las Empresas Eléctricas al 31 de diciembre de 2019, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su informe el 14 de mayo del 2020 que incluye una opinión de auditoría sin salvedades y un párrafo de énfasis.

Responsabilidad de la Administración del Programa sobre los Estados Financieros

La Administración del Programa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la base contable descrita en la Nota 2 a los Estados Financieros adjuntos, así como por la determinación de si dicha base contable es aplicable a sus circunstancias y de su control interno determinado como necesario por la Administración del Programa para permitir la preparación del estado de inversiones acumuladas y de flujos de efectivo que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude y error.

La Administración es responsable por vigilar el proceso del reporte financiero del Programa.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera

Informe de los auditores independientes (continuación)

individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.


Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración son razonables.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la Administración del Programa, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.



Marco I. Panchi G.
RNCPA No. 17-1629

Quito, Ecuador
29 de abril de 2021

Ernst & Young.
RNAE No. 462


Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes de los Contratos de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo - BID 3710/OC-EC y 3711/KI-EC y administrado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, organismo Ejecutor del Programa, a través de las Empresas Eléctricas.


Estado de inversiones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2020

Expresado en Dólares de E.U.A.

Categoría de Inversión	Notas	Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2019				Inversiones realizadas durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020				Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020			
		3710/CO-EC	3711/KI-EC	Aporte local	Total	3710/CO-EC	3711/KI-EC	Aporte local	Total	3710/CO-EC	3711/KI-EC	Aporte local	Total
Componente I. Reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución													
ST Milagro-Babahoyo	7	13,248,257	-	1,173,604	14,421,861	1,737,114	-	195,673	1,932,787	14,985,371	-	1,369,277	16,354,648
ST Quevedo-Sn Juan de Manta	7	22,775,612	-	777,074	23,552,686	6,940,422	-	936,258	7,876,680	29,716,034	-	1,713,332	31,429,366
Total componente I		36,023,869	-	1,950,678	37,974,547	8,677,536	-	1,131,931	9,809,467	44,701,405	-	3,082,609	47,784,014
Componente II. Expansión y modernización del Sistema Nacional de Distribución													
Reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución	7	-	8,466,992	967,364	9,434,356	-	148,252	45,853	194,105	-	8,615,244	1,013,217	9,628,461
Automatización del Sistema Nacional de Distribución	7	-	2,418,981	174,113	2,593,094	-	1,320,129	31,091	1,351,220	-	3,739,110	205,204	3,944,314
FERUM con extensión de red	7	11,737,329	9,290,561	2,451,307	23,479,197	269,700	582,271	108,922	960,893	12,007,029	9,872,832	2,560,229	24,440,090
FERUM sin extensión de red	7	930,464	-	111,656	1,042,120	-	-	-	-	930,464	-	111,656	1,042,120
Total componente II		12,667,793	20,176,534	3,704,440	36,548,767	269,700	2,050,652	185,866	2,506,218	12,937,493	22,227,186	3,890,306	39,054,985
Componente III. Implementación del PNCE													
Fondo de cocción eficiente	7	50,050,000	-	3,269,000	53,319,000	-	-	-	-	50,050,000	-	3,269,000	53,319,000
Total componente III		50,050,000	-	3,269,000	53,319,000	-	-	-	-	50,050,000	-	3,269,000	53,319,000
Administración del Programa													
Unidad de Gestión	7	-	-	739,316	739,316	-	-	195,900	195,900	-	-	935,216	935,216
Auditorías externas	7	39,420	-	4,730	44,150	17,894	-	2,145	20,039	57,314	-	6,875	64,189
Total administración del Programa		39,420	-	744,046	783,466	17,894	-	198,045	215,939	57,314	-	942,091	999,405
Total inversión realizada	10	98,781,082	20,176,534	9,668,164	128,625,780	8,965,130	2,050,652	1,515,842	12,531,624	107,746,212	22,227,186	11,184,006	141,157,404


Ing. José Francisco Medina Romo
Coordinador General del Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador



Ing. Soraya Cárdenas Barreros
Especialista Financiero del Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador

Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes de los Contratos de Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo - BID 3710/OC-EC y 3711/KI-EC y administrado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, organismo Ejecutor del Programa, a través de las Empresas Eléctricas.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2020
Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	Efectivo acumulado al inicio del ejercicio				Movimiento del periodo				Efectivo acumulado al 31 de diciembre de 2020			
		3710/OC-EC	3711/KI-EC	Aporte local	Total	3710/OC-EC	3711/KI-EC	Aporte local	Total	3710/OC-EC	3711/KI-EC	Aporte local	Total
Fuente de financiamiento													
Ingresos	3	103,086,500	21,604,579	9,668,164	134,359,243	5,160,000	1,606,581	1,515,842	8,282,423	108,246,500	23,211,160	11,184,006	142,641,666
Total fuente de financiamiento		103,086,500	21,604,579	9,668,164	134,359,243	5,160,000	1,606,581	1,515,842	8,282,423	108,246,500	23,211,160	11,184,006	142,641,666
Desembolsos por componente													
Componente I. Reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución													
ST Milagro-Babahoyo	7	13,248,257	-	1,173,604	14,421,861	1,737,114	-	195,673	1,932,787	14,985,371	-	1,369,277	16,354,648
ST Quevedo-Sn Juan de Manta	7	22,775,612	-	777,074	23,552,686	6,940,422	-	936,258	7,876,680	29,716,034	-	1,713,332	31,429,366
Total componente I		36,023,869	-	1,950,678	37,974,547	8,677,536	-	1,131,931	9,809,467	44,701,405	-	3,082,609	47,784,014
Componente II. Expansión y modernización del Sistema Nacional de Distribución													
Reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución	7	-	8,466,992	967,364	9,434,356	-	148,252	45,853	194,105	-	8,615,244	1,013,217	9,628,461
Automatización del Sistema Nacional de Distribución	7	-	2,418,981	174,113	2,593,094	-	1,320,129	31,091	1,351,220	-	3,739,110	205,204	3,944,314
FERUM con extensión de red	7	11,737,329	9,290,561	2,451,307	23,479,197	269,700	582,271	108,922	960,893	12,007,029	9,872,832	2,560,229	24,440,090
FERUM sin extensión de red	7	930,464	-	111,656	1,042,120	-	-	-	-	930,464	-	111,656	1,042,120
Total componente II		12,667,793	20,176,534	3,704,440	36,548,767	269,700	2,050,652	185,866	2,506,218	12,937,493	22,227,186	3,890,306	39,054,985
Componente III. Implementación del PNCE													
Fondo de cocción eficiente	7	50,050,000	-	3,269,000	53,319,000	-	-	-	-	50,050,000	-	3,269,000	53,319,000
Total componente III		50,050,000	-	3,269,000	53,319,000	-	-	-	-	50,050,000	-	3,269,000	53,319,000
Administración del Programa													
Unidad de Gestión	7	-	-	738,856	738,856	-	-	195,900	195,900	-	-	934,756	935,216
Auditorías externas	7	39,420	-	4,730	44,150	17,894	-	2,145	20,039	57,314	-	6,875	64,189
Total administración del Programa		39,420	-	744,046	783,466	17,894	-	198,045	215,939	57,314	-	942,092	999,406
Total desembolsos		98,781,082	20,176,534	9,668,164	128,625,780	8,965,130	2,050,652	1,515,842	12,531,624	107,746,212	22,227,186	11,184,006	141,157,404
Efectivo disponible	5	4,305,418	1,428,045	-	5,733,463	(3,805,130)	(444,071)	-	(4,249,201)	500,288	983,974	-	1,484,262


Ing. José Francisco Medina Romo
Coordinador General del Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador


Ing. Soraya Cárdenas Benítez
Especialista Financiero del Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador

Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador financiado parcialmente con recursos provenientes de los contratos de préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo - BID 3710/OC-EC y 3711/KI-EC y administrado por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables organismo Ejecutor del Programa, a través de las Empresas Eléctricas.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2020

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. ACTIVIDADES DEL PROGRAMA

El objetivo general del Programa conforme a lo establecido en los Contratos de Préstamo suscritos entre la República del Ecuador y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, es apoyar el avance del Cambio de la Matriz Energética, mejorar los indicadores del sector y apoyar los planes de recuperación en las zonas afectadas por el sismo.

Los objetivos específicos del Programa son: (i) dar continuidad a los proyectos de expansión del Sistema Nacional de Transmisión que faciliten el transporte de energía de la nueva generación y fortalecer la infraestructura; (ii) reforzar y expandir el Sistema Nacional de Distribución en zonas urbano – marginales y rurales y contribuir en la reconstrucción de la infraestructura en zonas afectadas por el sismo; (iii) apoyar el avance del Plan Nacional de Cocción Eficiente; y (iv) fortalecimiento institucional en gestión del servicio.

Para el logro de los objetivos previstos, el programa contempla los siguientes componentes:

Componente I - Expansión y reforzamiento del Sistema Nacional de Transmisión:

Este componente financiará dos Sistemas de Transmisión:

- (iii) Milagro-Babahoyo en 230kV que contempla la Línea de Transmisión y la ampliación de dos Subestaciones Eléctricas en Milagro-138kV, y Babahoyo 138/69kV;
- (iv) Quevedo-San Gregorio en 230kV Etapa II, y San Gregorio-San Juan de Manta en 230kV. Incluye ampliación de dos Subestaciones Eléctricas: en Quevedo y en San Gregorio; la construcción de la Línea de Transmisión San Gregorio-San Juan de Manta, y una nueva Subestación Eléctrica en San Juan de Manta de 230/69kV.

Estas obras permitirán: fortalecer el suministro de energía en la provincia de Manabí, afectada por el sismo y reforzar el Sistema Nacional Interconectado para un mayor intercambio de energía hacia el sur del país.

Componente II - Expansión y modernización del Sistema Nacional de Distribución:

Este componente contribuirá a:

- (iv) Mejorar la calidad del servicio eléctrico en alimentadores de bajo desempeño del Sistema Nacional de Distribución;
- (v) Avanzar en el acceso sostenible de energía en zonas rurales y urbano marginales; y
- (vi) Continuar el reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución en 220V y contribuir con la reconstrucción de la infraestructura eléctrica en zonas afectadas por el sismo.

Notas a los estados financieros (continuación)

Se financiará la adquisición de equipos para la modernización de 11 Subestaciones Eléctricas y la automatización de 40 alimentadores, a través de la instalación de reconectores y localizadores de falla, así como equipos que permitan maximizar las capacidades del ADMS (Advanced Distribution Management System); la construcción de 9 proyectos de reforzamiento a nivel de subtransmisión; 18 proyectos de reforzamiento en baja tensión; 390 proyectos de extensión y mejora de la red en zonas rurales; y 7 proyectos de electrificación rural en comunidades aisladas de la red eléctrica de las provincias de Pastaza y Orellana (beneficiando 154 familias y 7 centros comunitarios). Se utilizarán soluciones renovables no convencionales para proveer electricidad a familias, centros comunitarios, de salud y educativos.

Componente III - Implementación del Programa Nacional de Cocción Eficiente:

Este componente apoyó el financiamiento del Fondo de Cocción Eficiente, administrado por el Ministerio de Economía y Finanzas a través de una Cuenta Única. Mediante esta cuenta se aseguran los pagos a los proveedores certificados por la venta de Cocinas Eléctricas de Inducción adquiridas a crédito por los usuarios residenciales. Son sujetos de crédito los usuarios residenciales que a través del Sistema de Información del Programa de Cocción cumplan principalmente con no adeudar pagos de la factura eléctrica y contar con la infraestructura eléctrica básica en 220V. Los créditos se otorgaron a tres años, a una tasa de 7%, y son amortizados con la factura eléctrica. El repago de los créditos por Cocinas Eléctricas de Inducción se traslada a la Cuenta única del Fondo de Cocción Eficiente. A través del Sistema de Información del Programa de Cocción Eficiente todos los proveedores acreditados de Cocinas Eléctricas de Inducción procesan las ventas realizadas. Cada quince días, el Ministerio de Energía y Recursos Naturales no Renovables recibe y revisa la documentación de las ventas a créditos, y solicita al Ministerio de Economía y Finanzas los pagos respectivos. Al capitalizar el Fondo de Cocción Eficiente, el programa facilitará el pago a los proveedores de aproximadamente 96,000 Cocinas Eléctricas de Inducción vendidas a crédito, así como la instalación eléctrica básica. Con esto, el programa contribuirá a alcanzar 15.8% de avance acumulado del Programa Nacional de Cocción Eficiente, de una meta de 3 millones de Cocinas Eléctricas de Inducción.

Componente IV - Desarrollo de capacidades institucionales:

Este componente dará continuidad al proceso de fortalecimiento de las capacidades institucionales según los lineamientos de la Ley Orgánica del Servicio Público de Energía Eléctrica. Se financiarán estudios en temas de integración regional al Operador Nacional de Electricidad, así como talleres de capacitación en diseño, gestión y monitoreo de proyectos, a funcionarios de las empresas e instituciones del sector: Empresas Eléctricas Distribuidoras, Ministerio de Energía y Recursos no Renovables, y la Agencia de Regulación y Control de Electricidad.

Administración del Programa:

La Administración del Programa se ejecutará con aporte local, y financiará las siguientes actividades: Monitoreo y Seguimiento del Programa, Unidad de Gestión, la Evaluación Intermedia y Final del Programa.

Los plazos contractuales son como sigue:

Cláusula / Artículo	Fecha
Cláusula 2.04 Plazo para desembolsos	30 de octubre de 2020
Cláusula 5.02 Supervisión de la gestión financiera del Programa	27 de febrero del 2021

Notas a los estados financieros (continuación)

El 30 de octubre de 2020 el Ministerio de Economía y Finanzas mediante oficio No. MEF-SFP-2020-0705-M solicitó al Banco Internacional de Desarrollo - BID la no objeción para la ampliación del plazo de vigencia del programa, con fecha de vencimiento prorrogado para el 30 de octubre de 2020, considerando el pronunciamiento favorable a la ampliación del plazo, el 12 de noviembre de 2020 el Banco Interamericano de Desarrollo - BID mediante CAN/CEC-1340-2020 otorga la extensión requerida del Programa según el siguiente detalle:

Cláusula / Artículo	Fecha
Cláusula 2.04 Plazo para desembolsos	30 de noviembre de 2021
Cláusula 5.02 Presentación del informe de auditoría final de estados financieros del Programa	30 de marzo de 2022

El 11 de marzo del 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró la pandemia a nivel mundial debido al contagio humano por Coronavirus (Covid-19), consecuentemente el Gobierno del Ecuador decretó el estado de excepción y emergencia sanitaria en todo el territorio nacional y dispuso, entre otras medidas de prevención, el cierre de fronteras, reducción de la movilidad interna, suspensión de ciertas actividades y de eventos públicos. El efecto de las medidas de prevención y del confinamiento de la población impactaron en el desempeño de las economías a nivel global y del país, por lo que se dio una contracción económica importante en el año 2020, esto ha generado una paralización del avance de ejecución de las obras durante el primer semestre del 2020, las cuales fueron retomando paulatinamente durante el segundo semestre, por lo tanto, ha generado un retraso en la ejecución del Plan Operativo Anual, el 12 de noviembre de 2020 el Banco Interamericano de Desarrollo - BID mediante CAN/CEC-1340-2020 otorga la extensión de plazo para desembolsos hasta el 30 de noviembre de 2021.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por la Administración del Programa en la preparación de sus estados financieros:

Bases de Presentación

El estado de inversiones acumuladas y el estado de flujos de efectivo del Programa han sido preparados con base en el efectivo recibido y desembolsos efectuados y con normas y prácticas contables establecidas en las guías del Banco Interamericano de Desarrollo – BID y por los respectivos Contratos de Préstamos.

El objetivo principal de estos estados financieros es informar respecto a la ejecución financiera del Programa y al manejo de los recursos entregados por parte del Banco Interamericano de Desarrollo – BID, consecuentemente no incluyen ciertas transacciones, si tales estados se presentaran de acuerdo con Normas Internacional de Información Financiera - NIIF.

El estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020 y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha fueron aprobados por el Coordinador General del Programa Plan de inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética de Ecuador el 29 de abril de 2021. En opinión del Coordinador General del Programa Plan de Inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador, el estado de inversiones acumuladas y el estado de flujos de efectivo serán aprobados por el Ministerio de Energía y

Notas a los estados financieros (continuación)

Recursos Naturales No Renovables sin modificación, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo – BID.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos del Programa son reconocidos de acuerdo con el método del efectivo, el cual establece que los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos en el momento en que se cancelan o pagan.

Desembolsos de años anteriores que fueron declarados elegibles (reembolso de pagos efectuados) o no elegibles en el año en curso; se registran en el período actual sin que implique un restablecimiento de los estados financieros de períodos anteriores.

Desembolsos por omisión o error que no fueron incluidos en el período en que se pagó y se quieren registrar con cargo en años anteriores, reconocimiento de gastos aceptado por el Banco Interamericano de Desarrollo, implica restablecimiento de los estados financieros de períodos anteriores.

i) Efectivo recibido

Corresponden a los fondos provistos por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y los aportes locales entregados por la República del Ecuador (a través de Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables como Organismo Ejecutor) que se recibieron en dólares de E.U.A., en una cuenta corriente del Banco Central del Ecuador, la cual es administrada por el Ministerio de Economía y Finanzas. El efectivo disponible en la cuenta corriente es de uso restringido, para ser utilizado únicamente en los fines del Programa.

ii) Desembolsos efectuados

Los pagos son efectuados en U.S. dólares por las Empresas Eléctricas, quienes reportan mensualmente los movimientos a la UGP del Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables.

La UGP registra los ingresos y gastos del Programa, de acuerdo con el método de efectivo, el cual establece que los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos en el momento en que se cancelan o pagan.

El Impuesto al Valor Agregado – IVA se registra como aporte local por parte del Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables y Empresas Eléctricas Distribuidoras.

iii) Anticipo de fondos

El Contrato de Préstamo establece la modalidad de anticipo de fondos mediante la cual el Banco Interamericano de Desarrollo – BID efectúa anticipos de acuerdo a las necesidades de liquidez del Programa; para lo cual, el Organismo Ejecutor debe presentar al Banco Interamericano de Desarrollo – BID la solicitud de desembolso conjuntamente con un plan financiero detallado para los próximos 180 días. Los desembolsos se deben justificar en la próxima solicitud en al menos un 80% a través de la modalidad de rendición de cuentas.

Notas a los estados financieros (continuación)

Fondos disponibles

Están representados por el dinero depositado en una cuenta única del tesoro nacional, correlativo No. 5067 del préstamo No. 3710/OC-EC y correlativo No. 5068 del préstamo No. 3711/KI-EC, la cual es administrada por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Excedentes de efectivo recibido sobre desembolsos efectuados

El excedente representa el monto acumulado del efectivo recibido menos los desembolsos efectuados desde el inicio del Programa hasta el 31 de diciembre de 2020, mantenidos en una cuenta única del tesoro nacional, correlativo No. 5067 del Contrato de Préstamo No. 3710/OC-EC y correlativo No. 5068 del Contrato de Préstamo No. 3711/KI-EC, la cual es administrada por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables del Programa se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3. CRÉDITO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO – BID

Constituyen los saldos adeudados al Banco Interamericano de Desarrollo – BID, con cargo a los Contratos de Préstamo No. 3710/OC-EC y 3711/KI-EC hasta por 118,000,000 y 25,000,000 respectivamente, del Programa expresados en U.S. dólares de los Estados Unidos de América. Al 31 de diciembre de 2020, el Banco Interamericano de Desarrollo – BID desembolsó 108,246,500 y 23,211,160 de cada préstamo equivalente al 91,73% y 92,84% del total de cada préstamo respectivamente.

El financiamiento será totalmente reembolsado por la República del Ecuador en un plazo de quince punto once años (15.11). La primera cuota se pagará a partir del 15 de febrero de 2022. El préstamo se cancelará mediante cuotas semestrales y consecutivas. Los intereses del préstamo serán calculados sobre saldos deudores diarios con base en una tasa anual para cada trimestre por el BID basada en la tasa Libor para cada trimestre, según lo establecido en el artículo 3.03 de las normas generales de los contratos de préstamo.

El Prestatario podrá solicitar al Banco una conversión de moneda o una conversión de tasa de interés en cualquier momento durante la vigencia del contrato, de acuerdo con lo previsto en el Capítulo III artículo 3.03 de las normas generales del contrato 3710/OC-EC y 3711/KI-EC.

El préstamo que el Banco otorga a la República del Ecuador se destinará exclusivamente a financiar los gastos que demande la realización del Programa de acuerdo con lo estipulado en la Cláusula 3.02 del capítulo III de los contratos de préstamo. Un detalle de los fondos recibidos por el Programa al 31 de diciembre de 2020 es como sigue:

N° de Solicitud de desembolso	Fecha de solicitud de desembolso	Fecha de autorización y transferencia del BID al Ministerio de Economía y Finanzas	Efectivo recibido por el Ministerio de Economía y Finanzas
1(Préstamo 3710 OC/EC)	08 de diciembre de 2016	15 de diciembre del 2016	58,092,600
1(Préstamo 3711 KI/EC)	08 de diciembre de 2016	21 de diciembre de 2016	12,500,000
2(Préstamo 3710 OC/EC)	08 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016	25,427,900
3(Préstamo 3711KI/EC)	25 de octubre de 2017	29 de noviembre de 2017	8,000,000
4(Préstamo 3710 OC/EC)	27 de octubre de 2017	28 de noviembre de 2017	9,116,000

Notas a los estados financieros (continuación)

Nº de Solicitud de desembolso	Fecha de solicitud de desembolso	Fecha de autorización y transferencia del BID al Ministerio de Economía y Finanzas	Efectivo recibido por el Ministerio de Economía y Finanzas
5(Préstamo 3711 KI/EC)	27 de septiembre de 2019	04 de diciembre de 2019	1,104,579
6(Préstamo 3710 OC/EC)	29 de abril del 2019	01 de julio de 2019	6,350,000
8(Préstamo 3710 OC/EC)	13 de diciembre de 2019	19 de diciembre de 2019	4,100,000
10(Préstamo 3710 KI/EC)	29 de septiembre de 2020	19 de octubre de 2020	5,160,000
7(Préstamo 3711 KI/EC)	04 de diciembre de 2020	18 de diciembre de 2020	1,606,581
			<u>131,457,660</u>

4. APOORTE LOCAL

El Aporte Local corresponde a los recursos adicionales a los financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, que resulten necesarios para la completa e ininterrumpida ejecución del Programa, los cuales son aportados por la República del Ecuador a través del Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables, organismo ejecutor.

De acuerdo a lo establecido en la cláusula 4.01 del capítulo IV de los Contratos de Préstamo "Aporte local", el monto por el aporte local se estima en diecisiete millones noventa mil dólares (17,090,000) (incluyendo cualquier monto bajo este mismo rubro aportado conforme a los préstamos No. 3710/OC-EC y No. 3710/KI-EC. El Banco podrá reconocer, como parte de los recursos del aporte local, gastos que:

- Sean necesarios para el Programa y que estén en concordancia con los objetivos del mismo.
- Se realicen de acuerdo con las disposiciones de los contratos de préstamo y las políticas del Banco Interamericano de Desarrollo-BID.
- Sean adecuadamente registrados y sustentados en los sistemas del prestatario u Organismo Ejecutor.
- Se hayan realizado con posterioridad a 03 de agosto de 2016 y antes del vencimiento del plazo original de desembolso o sus extensiones.
- Que en materia de adquisiciones sean de calidad satisfactoria y compatible con lo establecido en el Programa, se entreguen o terminen oportunamente y tengan un precio que no afecte desfavorablemente la viabilidad económica y financiera del Programa.
- Sin perjuicio de lo anterior, el Banco podrá reconocer como parte de los recursos del Aporte Local, gastos que se hayan efectuado entre el 25 de febrero de 2016 y el 3 de agosto de 2016 para pagos efectuados correspondientes a las contrataciones anticipadas y avance de obras de los proyectos comprendidos en el marco del Programa, hasta por el equivalente de tres millones cuatrocientos dieciocho mil Dólares (3,418,000).

Al 31 de diciembre de 2020 el aporte de contraparte local asciende a 11,184,006, equivalente al 65.44% del total del aporte local comprometido. Las Empresas Eléctricas Distribuidoras, al 31 de diciembre de 2020, han cancelado por concepto de IVA el valor de 10,241,915.

5. EFECTIVO DISPONIBLE

Al 31 de diciembre de 2020, el efectivo disponible se encuentra depositado en una única del tesoro nacional, correlativo No. 5067 del Contrato de Préstamo No. 3710/OC-EC y correlativo No. 5068 del Contrato de

Notas a los estados financieros (continuación)

Préstamo No. 3711/KI-EC, los cuales son administrados por el Ministerio de Economía y Finanzas y cuentas bancarias de las Empresas Eléctricas Distribuidoras beneficiarias de transferencias. El efectivo disponible del Programa es controlado a través del sistema e-SIGEF, el cual permite al Ministerio de Economía y Finanzas obtener un control del efectivo por cada Programa financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID. Un resumen del excedente de ingresos sobre desembolsos es como sigue:

	BID Capital 3494/OC-EC	BID Capital 3494/CH-EC	Aporte local	Total
Ingresos recibidos	108,246,500	23,211,160	11,184,006	142,641,666
Desembolsos efectuados	(107,746,212)	(22,227,186)	(11,184,006)	(141,157,404)
Efectivo disponible (Ver nota 8)	500,288	983,974	-	1,484,262
Partidas conciliatorias (1)	(9,988,072)	(932,404)	-	(1,249,226)
Efectivo disponible según correlativo del Ministerio de Economía y Finanzas	183,466	51,570	-	235,036

- (1) La conciliación del efectivo mantenido en cuentas bancarias por las Empresas Eléctricas Distribuidoras (EED) y el efectivo disponible según estado de flujos de efectivo es como sigue:

Partidas Conciliatorias	Valor
Corporación Nacional de Electricidad EP	839,400
Empresa Eléctrica Ambato	518,561
Empresa Eléctrica Riobamba	45,366
Empresa Eléctrica Sur	38,407
Empresa Eléctrica Quito	26,769
Empresa Eléctrica Azogues	24,953
Empresa Eléctrica Cotopaxi	(96,705)
Empresa Eléctrica Centro Sur	(47,191)
Empresa Eléctrica Galápagos	(51,467)
Empresa Eléctrica Norte	(15,378)
CELEC TRANSELECTRIC	(1,405)
Reembolso de gastos componente III (i)	(32,084)
	1,249,226

- (i) Corresponde a un reembolso de gastos del Componente III, valor que ha sido transferido al Ministerio de Economía y Finanzas.

6. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo pendiente de justificar ante el Banco Interamericano de Desarrollo – BID asciende a 5,561,119 que corresponden principalmente a pagos a contratistas por planillas de obras y fiscalización, los mismos que fueron desembolsados y pendientes de justificación al 31 de diciembre de 2020.

Notas a los estados financieros (continuación)

Un detalle de las solicitudes de justificación de uso de fondos al 31 de diciembre de 2020 se detalla a continuación:

	3710/OC-EC	3711/KI-EC	Total
Desembolsos según estados de inversiones acumuladas	107,746,212	22,227,187	129,973,399
Justificación de anticipo de fondos N°2 3710/OC-EC	(25,427,900)	-	(25,427,900)
Justificación de anticipo de fondos N°3 3710/OC-EC	(54,798,081)	-	(54,798,081)
Justificación de anticipo de fondos N°2 3711/OC-EC	-	(10,179,671)	(10,179,671)
Justificación de anticipo de fondos N°5 3710/OC-EC	(10,268,305)	-	(10,268,305)
Justificación de anticipo de fondos N°7 3710/OC-EC	(8,000,805)	-	(8,000,805)
Justificación de anticipo de fondos N°4 3711/OC-EC	-	(9,140,051)	(9,140,051)
Justificación de anticipo de fondos N°9 3710/OC-EC	(4,356,196)	-	(4,356,196)
Justificación de anticipo de fondos N°6 3711/OC-EC	-	(2,241,271)	(2,241,271)
Saldo pendiente de justificar (Ver nota 8) (i)	4,894,925	666,194	5,561,119

(i) Corresponde a la inversión ejecutada y que se encuentra pendiente de justificar ante el Banco Interamericano de Desarrollo - BID. Un detalle se detalla a continuación:

Componente	Empresa Distribuidora o Unidad de Negocio	Valor
Componente I.- Reforzamiento Del Sistema Nacional de Distribución	CELEC TRANSELECTRIC	4,819,133
	CNEL EP UN Manabí	370,177
	Empresa Eléctrica Riobamba	255,440
Componente II.- Expansión y modernización del Sistema Nacional de Distribución	Empresa Eléctrica Centro Sur	38,801
	Empresa Eléctrica Quito	34,788
	Empresa Eléctrica Cotopaxi	23,110
	CNEL EP UN Guayaquil	1,776
Auditoría	Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables	17,894
	Total	5,561,119

7. DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Al 31 de diciembre de 2020, la República del Ecuador (a través de las Empresas Eléctricas con el control y revisión del Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables ha efectuado desembolsos a consultores y contratistas con cargo al Programa, que comparados con el presupuesto son como sigue:

	Presupuesto vigente	Acumulado al 31 de diciembre de 2020	Inversión Pendiente / (Exceso de Inversión)
Componente I: Expansión y reforzamiento del SNT			
ST Milagro-Babahoyo	20,049,000	16,354,648	3,694,352
ST Quevedo-Sn Juan de Manta	40,371,000	31,429,366	8,941,634
Total componente I (1)	60,420,000	47,784,014	12,635,986

Notas a los estados financieros (continuación)

	Presupuesto vigente	Acumulado al 31 de diciembre de 2020	Inversión Pendiente / (Exceso de Inversión)
Componente II: Expansión y modernización del SND			
Reforzamiento del RSND	10,761,000	9,628,461	1,132,539
Automatización del RSND	6,192,000	3,944,314	2,247,686
FERUM con extensión de red	26,375,000	24,440,090	1,934,910
FERUM sin extensión de red	1,132,000	1,042,120	89,880
Total componente II (1)	44,460,000	39,054,985	5,405,015
Componente III: Implementación del PNCE			
Fondo de cocción eficiente	53,319,000	53,319,000	-
Total componente III	53,319,000	53,319,000	-
Componente IV. Desarrollo de capacidades institucionales			
Estudios fortalecimiento institucional	829,000	-	829,000
Talleres de capacitación en gestión y monitoreo	57,000	-	57,000
Total componente IV	886,000	-	886,000
Administración y seguimiento			
Monitoreo y seguimiento	151,000	461	150,539
Unidad de Gestión	600,000	934,755	(334,755)
Evaluación intermedia y final	103,000	-	103,000
Auditorías externas (1)	151,000	64,189	86,811
Total administración y seguimiento	1,005,000	999,405	5,595
Total desembolsos efectuados en el año 2020	160,090,000	141,157,404	18,932,596

(1) Al 31 de diciembre de 2020, se han invertido fondos de los Contratos de Préstamo 3710/OC-EC y 3711/KI-EC en las siguientes empresas eléctricas para el cumplimiento del Programa correspondientes a los componentes No. I, II y III.

Empresa Eléctrica Distribuidora	Inversión acumulada al 01-ene-2019	Movimiento del año 2020			Inversión acumulada al 31-dic-20
		Componente I	Componente II	Administración	
TRANSELECTRIC	37,974,546	9,809,467	-	-	47,784,013
CNEL BOLIVAR	1,833,065	-	41,124	-	1,874,189
CNEL EL ORO	2,170,600	-	140,212	-	2,310,812
CNEL ESMERALDAS	1,751,403	-	148,791	-	1,900,194
CNEL GUAYAQUIL	3,908,410	-	67,312	-	3,975,722
CNEL GUAYAS LOS RIOS	1,267,928	-	12,254	-	1,280,182
CNEL LOS RIOS	1,173,934	-	531,999	-	1,705,933
CNEL MANABI	2,208,400	-	647,973	-	2,856,373
CNEL MILAGRO	995,283	-	-	-	995,283
CNEL SANTA ELENA	1,302,439	-	35,248	-	1,337,687
CNEL SANTO DOMINGO	874,197	-	-	-	874,197
CNEL SUCUMBIOS	2,322,660	-	185,817	-	2,508,477
E.E. AMBATO	1,866,442	-	-	-	1,866,442

Notas a los estados financieros (continuación)

Empresa Eléctrica Distribuidora	Inversión acumulada al 01-ene-2019	Movimiento del año 2020			Inversión acumulada al 31-dic-20
		Componente I	Componente II	Administración	
E.E. AZOGUES	454,564	-	-	-	454,564
E.E. CENTRO SUR	2,647,353	-	116,966	-	2,764,319
E.E. COTOPAXI	1,711,019	-	6,524	-	1,717,543
E.E. GALÁPAGOS	2,076,222	-	93,601	-	2,169,823
E.E. NORTE	925,980	-	-	-	925,980
E.E. QUITO	2,304,155	-	103,215	-	2,407,370
E.E. RIOBAMBA	2,387,887	-	375,182	-	2,763,069
E.E. SUR	2,366,827	-	-	-	2,366,827
Ministerio de Energía y Recursos no Renovables	54,102,466	-	-	215,939	54,318,405
Total	128,625,780	9,809,467	2,506,218	215,939	141,157,404

8. SOLICITUDES DE DESEMBOLSO DE EFECTIVO Y RENDICIÓN DE CUENTAS (JUSTIFICACIÓN) PRESENTADOS POR EL MINISTERIO DE ENERGÍA Y RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES ANTE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO-BID

Al 31 de diciembre de 2020, y a la fecha de este informe, la Administración del Programa, ha presentado solicitudes de desembolsos y de justificación de uso de fondos al Banco Interamericano de Desarrollo – BID en relación a los fondos recibidos por los Contratos de Préstamo No. 3710/OC-EC y 3711/KI-EC según lo establece el artículo 4.07 (d) de las normas generales de los Contratos de Préstamo.

Un detalle de las solicitudes de desembolso realizadas ante el Banco Interamericano de Desarrollo - BID es como sigue:

No. de solicitud de desembolso	No. Contrato	Tipo de solicitud	Fecha	Valor
Año 2016				
1	3710/OC-EC	Anticipo de fondos	08-Dic-2016	58,092,600
2	3710/OC-EC	Anticipo de fondos	08-Dic-2016	25,427,900
1	3711/KI-EC	Anticipo de fondos	08-Dic-2016	12,500,000
Subtotal año 2016				96,020,500
Año 2017				
4	3710/OC-EC	Anticipo de fondos	27-Oct-2017	9,116,000
3	3711/KI-EC	Anticipo de fondos	25-Oct-2017	8,000,000
2	3710/OC-EC	Justificación de anticipo de fondos	23-Oct-2016	(25,427,900)
3	3710/OC-EC	Justificación de anticipo de fondos	23-Oct-2017	(54,798,081)
2	3711/KI-EC	Justificación de anticipo de fondos	18-Oct-2017	(10,179,671)
Subtotal año 2017				(73,289,652)
Año 2019				
6	3710/OC-EC	Anticipo de fondos	29-Abr-2019	6,350,000
8	3710/OC-EC	Anticipo de fondos	13-Dic-2019	4,100,000
5	3711/KI-EC	Anticipo de fondos	27-Sep-2019	1,104,579

Notas a los estados financieros (continuación)

No. de solicitud de desembolso	No. Contrato	Tipo de solicitud	Fecha	Valor
5	3710/OC-EC	Justificación de anticipo de fondos	24-Abr-2019	(10,268,305)
7	3710/OC-EC	Justificación de anticipo de fondos	13-Dic-2019	(8,000,805)
4	3711/KI-EC	Justificación de anticipo de fondos	27-Sep-2019	(9,140,051)
Subtotal año 2019				(15,854,582)
Año 2020				
10	3710/OC-EC	Anticipo de fondos	29-Sep-2020	5,160,000
7	3711/KI-EC	Anticipo de fondos	04-Dec-2020	1,606,581
9	3710/OC-EC	Justificación de anticipo de fondos	16-Oct-2020	(4,356,196)
6	3711/KI-EC	Justificación de anticipo de fondos	03-Dic-2020	(2,241,270)
Subtotal año 2020				169,115
Total de efectivo disponible a invertir				7,045,381
(-) Anticipos pendientes de justificación al Banco Interamericano de Desarrollo – BID (Ver nota 6)				(5,561,119)
Saldo de efectivo disponible al 31 de diciembre de 2020 (Ver nota 5)				1,484,262

La Administración del Programa justificará los anticipos recibidos cuando haya utilizado al menos el 80% de los recursos recibidos, conforme a lo establecido en las cláusulas del Contrato de Préstamo.

9. CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE INVERSIONES CON EL ESTADO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Una conciliación de los pagos acumulados del estado de inversiones con el estado de flujos de efectivo es como sigue:

Desembolsos acumulados efectuados con fondos Banco Interamericano de Desarrollo – BID según estado de inversiones acumuladas	129,973,398
Diferencia	-
Desembolsos acumulados efectuados con fondos Banco Interamericano de Desarrollo – BID según estado de flujos de efectivo	129,973,398

10. CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE CUENTA DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO – BID (LMS) VERSUS ESTADO DE INVERSIONES DEL PROGRAMA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Una conciliación entre el estado de cuenta del Banco Interamericano de Desarrollo – BID y el Estado de Inversiones Acumuladas se presenta a continuación:

Valor desembolsado según estado de cuenta del BID LMS10	131,457,660
Efectivo disponible de fondos BID (ver Nota 5)	(1,484,262)
Saldo de inversiones de fondos Banco Interamericano de Desarrollo – BID	129,973,398
Diferencia	-
Saldo de inversión según estado de inversiones acumuladas	129,973,398

11. CONTRATO DE PRÉSTAMO

El costo total del Programa se estima en ciento cuarenta y cuatro millones (143,000,000), de los cuales ciento dieciocho millones (118,000,000) se financiarán con los recursos del Capital Ordinario del Banco "Financiamiento del Capital Ordinario" y veinticinco millones (25,000,000) con cargo a la Facilidad de Corea el "Financiamiento de la Facilidad de Corea".

Entre los principales requerimientos establecidos en las normas especiales de los contratos de préstamo están los siguientes:

1. Amortización – El Prestatario deberá amortizar el Préstamo mediante el pago de cuotas semestrales de acuerdo con el Cronograma de Amortización, que se incluye al final del presente inciso. El Prestatario deberá pagar la primera cuota de amortización (15/Feb./22) según lo que indique dicho Cronograma de Amortización, y la última, a más tardar, en la Fecha Final de Amortización (15/Agt./41). Las Partes podrán acordar la modificación del Cronograma de Amortización del Préstamo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 3.02 de las Normas Generales.
2. Interés – Se dividen en cuatro (4) tipos:

Intereses sobre Saldos Deudores que no han sido objeto de Conversión. Mientras que el Préstamo no haya sido objeto de Conversión alguna, el Prestatario pagará intereses sobre los Saldos Deudores diarios a una Tasa de Interés Basada en LIBOR más el margen aplicable para préstamos del capital ordinario. En este caso, los intereses se devengarán a una tasa anual para cada Trimestre determinada por el Banco en una Fecha de Determinación de la Tasa de Interés Basada en LIBOR para cada Trimestre.

Intereses sobre Saldos Deudores que han sido objeto de Conversión. Si los Saldos Deudores han sido objeto de una Conversión, el Prestatario deberá pagar intereses sobre los Saldos Deudores convertidos bajo dicha Conversión a:

- (i) La Tasa Base de Interés que determine el Banco.
- (ii) El margen aplicable para préstamos del capital ordinario del Banco.

Intereses sobre Saldos Deudores sujetos a una Banda (collar) de Tasa de Interés. En el supuesto en que se haya efectuado una Conversión de Tasa de Interés para establecer una Banda (collar) de Tasa de Interés y la tasa de interés pagadera por el Prestatario en virtud de lo establecido en este Artículo exceda o esté por debajo del límite superior o inferior, respectivamente, de la Banda (collar) de Tasa de Interés en cualquier momento durante el Plazo de Conversión, la tasa máxima o mínima de interés aplicable durante dicho Plazo de Conversión será, respectivamente, el límite superior o el límite inferior de la Banda (collar) de Tasa de Interés.

Modificaciones a la base de cálculo de intereses. Las Partes acuerdan que, no obstante, cualquier modificación en la práctica del mercado que, en cualquier momento, afecte la determinación de la Tasa de Interés LIBOR, los pagos por el Prestatario deberán permanecer vinculados a la captación del Banco.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Recursos para inspección y vigilancia generales – El Prestatario no estará obligado a cubrir los gastos del Banco por concepto de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco establezca lo contrario durante el Plazo Original de Desembolsos como consecuencia de su revisión periódica de cargos financieros para préstamos del capital ordinario, y notifique al Prestatario al respecto.
4. Comisión de crédito – Se dividen en cuatro (2) tipos:
El Prestatario pagará una comisión de crédito sobre el saldo no desembolsado del Préstamo a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros para préstamos de capital ordinario sin que, en ningún caso, pueda exceder el 0,75% por año.
5. Condiciones especiales previas al primer desembolso – Sin perjuicio de otras condiciones que se establezcan en las Estipulaciones Especiales, el primer desembolso de los recursos del Préstamo está sujeto a que se cumplan, a satisfacción del Banco, las siguientes condiciones:
 - a) Que el Banco haya recibido uno o más informes jurídicos fundados que establezcan, con señalamiento de las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias pertinentes, que las obligaciones contraídas por el Prestatario en este Contrato y las del Garante en los Contratos de Garantía, si los hubiere, son válidas y exigibles. Dichos informes deberán referirse, además, a cualquier consulta jurídica que el Banco estime pertinente formular.
 - b) Que el Prestatario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, haya designado uno o más funcionarios que puedan representarlo para efectos de solicitar los desembolsos del Préstamo y en otros actos relacionados con la gestión financiera del Proyecto y haya hecho llegar al Banco ejemplares auténticos de las firmas de dichos representantes. Si se designaren dos o más funcionarios, corresponderá señalar si los designados pueden actuar separadamente o si tienen que hacerlo de manera conjunta.
 - c) Que el Prestatario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, haya proporcionado al Banco por escrito, a través de su representante autorizado para solicitar los desembolsos del Préstamo, información sobre la cuenta bancaria en la cual se depositarán los desembolsos del Préstamo. Se requerirán cuentas separadas para desembolsos en Moneda Local, Dólar y Moneda Principal. Dicha información no será necesaria para el caso en que el Banco acepte que los recursos del Préstamo sean registrados en la cuenta única de la tesorería del Prestatario.
 - d) Que el Prestatario o, en su caso, el Organismo Ejecutor haya demostrado al Banco que cuenta con un sistema de información financiera y una estructura de control interno adecuados para los propósitos indicados en este Contrato.
6. Plazo para desembolsos – El Plazo Original de Desembolsos de los Ordinarios del Banco será de cuatro (4) años contados a partir de la fecha de entrada en vigencia de este Contrato.
7. Adquisición de obras y bienes – La adquisición de bienes y obras se llevará a cabo de conformidad con las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-9 “Políticas para la adquisición de bienes y obras financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID”, (en adelante denominado las “Políticas de Adquisiciones”), que el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, declara conocer, y con las siguientes disposiciones:

Notas a los estados financieros (continuación)

- a) Licitación pública internacional – Salvo que se establezca lo contrario, los bienes y las obras deberán ser adquiridos de conformidad con las disposiciones del Apéndice 2 de las Políticas de Adquisiciones.
 - b) Otros procedimientos de adquisiciones – Los siguientes métodos de adquisición podrán ser utilizados para la adquisición de las obras y bienes que el Banco acuerde y que reúnen los requisitos establecidos en las disposiciones del Apéndice 2 de las Políticas de Adquisiciones:
 - i) En lo que se refiere al método de licitación pública nacional, los procedimientos de licitación pública nacional respectivos podrán ser utilizados siempre que, a juicio del Banco, dichos procedimientos garanticen economía, eficiencia, transparencia y compatibilidad general con la Sección I de las Políticas de Adquisiciones y tomando en cuenta, entre otros, lo dispuesto en los párrafos 3.3 y 3.4 de dichas Políticas.
 - c) Otras obligaciones en materia de adquisiciones – El Prestatario por intermedio del Organismo Ejecutor, se compromete a llevar a cabo la adquisición de las obras y bienes de conformidad con los planos generales, las especificaciones técnicas sociales y ambientales, los presupuestos y los demás documentos requeridos para la adquisición o la construcción y en su caso, los documentos necesarios para el llamado de una licitación; y en el caso de obras, a obtener con relación a los inmuebles donde se construirán las obras del Programa, antes de la iniciación de las obras, la posesión legal, las servidumbres u otros derechos necesarios para iniciar las obras.
 - d) Revisión por el Banco de las decisiones en materia de adquisiciones:
 - i) Planificación de Adquisiciones – Antes de que pueda efectuarse cualquier llamado de precalificación o de licitación, según sea el caso, para la adjudicación de un contrato, el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor, deberá presentar para la revisión y aprobación del Banco, el plan de adquisiciones propuesto para el Programa, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo 1 del Apéndice 1 de las Políticas de Adquisiciones. Este plan deberá ser actualizado cada doce (12) meses o según las necesidades del Programa, y cada versión actualizada será sometida a la revisión y aprobación del Banco.
 - ii) Revisión ex post – Salvo que el Banco determine por escrito lo contrario, los contratos para obras cuyo costo estimado sean menores a tres millones de dólares (3,000,000), y para bienes cuyo costo estimado sea menor de doscientos cincuenta mil dólares (250,000), serán revisados por el Banco en forma ex post, de conformidad a las políticas de adquisiciones.
 - iii) Revisión ex ante – La revisión ex ante de las adquisiciones se aplicará a cada contrato no comprendido en la revisión ex post.
8. Contratación de servicios de consultoría- – La contratación de servicios de consultoría se llevará a cabo de conformidad con las disposiciones establecidas en el documento GN-2350-9 “Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID II, que el Prestatario, por intermedio del Organismo Ejecutor declara conocer.

Notas a los estados financieros (continuación)

9. Condiciones especiales de ejecución. - Previo al inicio de las obras del proyecto del Componente I del Programa, y según lo establecido en el Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS), se deberá presentar lo siguiente:
- Los Estudios de Impacto Ambiental y el Plan de Manejo y Gestión Ambiental y Social (PMGAS), con el presupuesto para su ejecución.
 - La licencia ambiental y los permisos que de conformidad con la legislación ecuatoriana se requieran Detalle de las Especificaciones Técnicas Ambientales.
 - La evidencia de la tenencia legal de los terrenos para el caso de subestaciones eléctricas nuevas
 - La inclusión de las especificaciones técnicas ambientales que correspondan y del Programa Plan de Gestión Ambiental y Social en los contratos de construcción y fiscalización de las obras previstas.
10. Mantenimiento – El Prestatario, por medio del Organismo Ejecutor, se compromete a: (a) que las obras y equipos comprendidos en el Programa sean mantenidos adecuadamente de acuerdo con normas técnicas generalmente aceptadas; y (b) presentar al Banco, durante el período de ejecución y de conformidad con lo que establezca el Manual Operativo del Programa, un informe anual de mantenimiento, dentro del primer trimestre de cada año calendario, de conformidad con los lineamientos acordados con el Banco. Si de las inspecciones que realice el Banco, o de los informes que reciba, se determina que el mantenimiento se efectúa por debajo de los niveles convenidos, el Prestatario, a través del Organismo Ejecutor, deberá adoptar las medidas necesarias para que se corrijan totalmente las deficiencias.
11. Reconocimiento de gastos desde la aprobación del Financiamiento – El Banco podrá reconocer como parte de la contrapartida local, los gastos efectuados o que se efectúen en el Programa entre el 25 de febrero de 2016 y 3 de agosto de 2016 para pagos efectuados correspondientes a las contrataciones anticipadas y avance de obras de los proyectos comprendidos en el marco del programa, hasta un equivalente de veintiocho millones seiscientos mil (28,600,000), que resulten de condiciones sustancialmente análogas a las establecidas este mismo instrumento.

11. CONTINGENCIAS

El Coordinador Jurídico del Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables del Programa Plan de inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética de Ecuador, mediante oficio No. MERNNR-DPL-2021-0077-ME de fecha 16 de abril de 2021, informa que no existen juicios, litigios, causas administrativas o procesos civiles, o penales pendientes a favor o en contra del Programa.

12. LIQUIDACIÓN DE CONTRATOS

Durante el año 2018, se celebró el contrato LPN BIDIII-RSND-CNELGY-DI-OB-003 entre la Empresa Eléctrica Pública Estratégica Corporación Nacional de Electricidad CNEL EP- Unidad de Negocio de Guayaquil por una parte como “el Contratante”, y el Consorcio el Baluarte por la otra parte como “el Contratista” para que se ejecute la Construcción de la alimentadora a 13.8kV Flor de Bastión #8.

Con oficio Nro. CNEL-GYE-EE-2017-0016 se comunica al Contratista del retraso en la ejecución del proyecto Construcción de la Alimentadora a la 13.8kV Flor de Bastión #8, en base al informe de avance de obra del

proyecto” Construcción de la Alimentadora a 13.8kV Flor de Bastión #8” corresponde al mes de Octubre del 2017, presentado por la Fiscalización del Contrato mediante Informe No GHT-06-BIDIII-RSN-CNELGY-DI-OB-003. Se solicita adicionalmente por parte de la Administración del Contrato se tomen medidas necesarias para cumplir con las obligaciones contractuales asumidas por el Consorcio el Baluarte.

Con informe No. GHT-39-BIDIII-RSND-CNELGY-DI-OB-003 del 13 de noviembre de 2018, el Fiscalizador del Contrato señala que el avance económico de la obra con corte esa fecha es del 35,43%, equivale a USD 78.986.09 más IVA, de acuerdo al monto contratado de USD 222.920,62. En base todo lo expuesto la Administración del contrato recomendó la Terminación Unilateral del mismo por existir un avance de obra insuficiente.

Mediante resolución No. CNEL-GYE-ADM-2019-0043, dado en la ciudad de Guayaquil el 21 de febrero de 2019 por parte de CNEL EP Unidad de Negocio Guayaquil se resuelve:

1. Declarar por terminado en forma unilateral, el Contrato LPN No. BIDIII-RSND-CNELGY-DI-OB-003 “Construcción de la alimentadora a 13.8kV Flor de Bastión #8” suscrito con el Consorcio el Baluarte, por el incumplimiento de sus obligaciones contractuales, de conformidad con el numeral 1 del artículo 94 de la ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública-LOSNC.
2. Declarar como Contratista Incumplida a la Compañía Consorcio el Baluarte con RUC 0791793696001.
3. Acoger la liquidación técnica-económica actualizada practicada por el Administrador del Contrato LPN No. BIDIII-RSND-CNELGY-DI-OB-003, contenida en el Memorando Nro. CNEL-GYE-EE-2019-0049-M con fecha 14 de febrero de 2019.
4. Notificar al Consorcio el Baluarte el contenido de dicha Resolución.
5. Disponer a la Dirección Jurídica, Dirección Administrativa y Dirección Financiera. Con el ámbito de sus competencias ejecutar dicha Resolución
6. Reservarse el derecho de la institución a demandar los daños perjuicios a que haya lugar, por el saldo pendiente de pago que hubiera lugar.
7. Publicar en el portal www.compraspublicas.gob.ec y en la página web de la entidad dicha resolución.

A la fecha, la administración del Programa se encuentra evaluando el remplazar mencionado Proyecto.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero de 2021 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración del Programa, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El estado de inversiones acumuladas y el estado de flujos de efectivo por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 han sido aprobados por el Coordinador General del Programa Plan de inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética del Ecuador el 29 de abril de 2021. En opinión del Coordinador General del Programa Plan de inversiones en Apoyo al Cambio de la Matriz Energética de Ecuador, el estado de flujos de efectivo y el estado de inversiones acumuladas serán aprobados por la Administración del Programa sin modificación, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo – BID.