

# INFORME DE GESTIÓN GERENCIAL (ENERO – DICIEMBRE 2024 / ENERO – FEBRERO 2025)

## 1. INTRODUCCIÓN

El presente documento plasma una perspectiva integral de la Empresa en el marco de las metas y objetivos establecidos dentro de los planes institucionales; evaluando la gestión y el trabajo de la administración en el período indicado; con incidencia en las áreas técnica, comercial, financiera y planificación.

En lo que tiene que ver con la gestión financiera, el informe está estructurado en dos partes, la primera corresponde al período **enero – diciembre 2024**, y la segunda corresponde al período **enero – febrero 2025**.

## 2. GESTION FINANCIERA

### PERÍODO ENERO – DICIEMBRE 2024

#### 2.1 ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL Y ANALISIS DE VARIACIONES

El capital suscrito y pagado de la Empresa Eléctrica Azogues C.A., al 31 de octubre de 2024 asciende a un valor de USD \$ 41'628.935,60, del cual, el principal accionista constituye el Ministerio de Energía y Minas con el 87.90% con un total de 91'481.149 acciones a un valor nominal de \$ 0.40 por acción, tal como se puede observar en la Tabla 1.

Tabla 1. Capital Social

INFORMACION SOBRE CAPITAL SOCIAL Y APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION						
AL 31 DE OCTUBRE DE 2024						
EMPRESA ELECTRICA AZOGUES C.A.						
ACCIONISTAS	NÚMERO DE ACCIONES	VALOR UNITARIO	CAPITAL SOCIAL (VALOR EN LIBROS) (USD)	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL SOCIAL (%)	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN (USD)	TOTAL CAPITAL SOCIAL Y APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN (USD)
MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS	91.481.149	\$ 0,40	\$ 36.592.459,60	87,90%	\$ 1.418.827,91	\$ 38.011.287,51
GAD PROVINCIAL DEL CAÑAR	10.610.355	\$ 0,40	\$ 4.244.142,00	10,20%	\$ -	\$ 4.244.142,00
GAD MUNICIPAL DE AZOGUES	1.980.835	\$ 0,40	\$ 792.334,00	1,90%	\$ -	\$ 792.334,00
<b>TOTAL</b>	<b>104.072.339</b>		<b>\$ 41.628.935,60</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 1.418.827,91</b>	<b>\$ 43.047.763,51</b>

Fuente de información: Registro de Capital Social y Futura Capitalización (Dirección Financiera)

#### 2.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

A continuación, se presenta en la Tabla 2, la ejecución presupuestaria del Presupuesto de Operación e Inversión aprobado para el año 2024, mediante Resolución Nro. 001-2024, del 15 de enero de 2024, ejecución con corte al mes de diciembre de 2024:

Tabla 2. Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2024

CONCEPTO	INICIAL AÑO 2024	PRESUPUESTO CODIFICADO 2024	COMPROMISO (USD)	DEVENGADO (USD)	EJECUTADO (USD)
INGRESOS	8,162,483.33	9,480,306.09	10,366,370.87 <b>109.35%</b>	10,366,370.87 <b>109.35%</b>	7,347,426.57 <b>77.50%</b>
Costos	468,173.14	1,975,209.74	2,992,919.60 <b>151.52%</b>	2,942,723.12 <b>148.98%</b>	1,443,923.91 <b>73.10%</b>
Gastos	5,207,409.67	5,018,195.83	4,889,954.31 <b>97.44%</b>	4,797,947.76 <b>95.61%</b>	4,592,523.38 <b>91.52%</b>
Inversión	4,062,118.96	4,062,118.96	3,408,861.30 <b>83.92%</b>	3,056,434.09 <b>75.24%</b>	3,043,325.69 <b>74.92%</b>
<b>INDICADOR</b>					
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	9,737,701.77	11,055,524.53	11,291,735.21 <b>102.14%</b>	10,797,104.97 <b>97.66%</b>	9,079,772.98 <b>82.13%</b>

Con corte al 31 de diciembre de 2024 del Presupuesto de Operación e Inversión, se comprometió un valor de \$ 11,291,735.21, que representa el **102,14%**; el valor devengado es \$ 9,079,772.98, que representa el **97.66%** y el valor ejecutado asciende a \$ 9,079,772.98, lo que representa el **82,13%**.

## 2.2.1 PRESUPUESTO DE OPERACIÓN

El presupuesto inicial de operación aprobado en el año 2024 es de \$ 5.675.582,81, el presupuesto codificado (luego de la reforma) fue \$6.993.405,57 y con corte al 31 de diciembre de 2024 presenta una ejecución de \$ 6,036,447.29, equivalente al **86,31%**.

En la Tabla 3 se muestra el detalle de la ejecución del presupuesto de operación desagregado por conceptos de costos y gastos.

Tabla 3. Ejecución del presupuesto de operación al 31 de diciembre de 2024

POR GRUPOS DE GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO CODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJECUTADO	% COMP.	% DEBE.
Costos de Energía Comprada	468,173.14	1,975,209.74	2,992,919.60	2,942,723.12	1,443,923.91	151.52%	148.98%
Mano de Obra	3,742,659.53	3,655,962.38	3,582,050.39	3,581,985.39	3,486,414.49	97.98%	97.98%
Servicios	686,039.63	803,604.83	784,863.07	702,464.01	656,258.82	97.67%	87.41%
Materiales	416,834.06	343,062.01	342,864.30	342,864.30	331,227.77	99.94%	99.94%
Gastos de Servicios de Comercialización	222,500.00	76,391.75	76,356.30	76,356.30	44,657.04	99.95%	99.95%
Otros Gastos	107,467.45	138,629.58	103,274.97	93,732.48	73,419.98	74.50%	67.61%
Gastos Financieros	31,909.00	545.28	545.28	545.28	545.28	100.00%	100.00%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS US\$.</b>	<b>5,675,582.81</b>	<b>6,993,405.57</b>	<b>7,882,873.91</b>	<b>7,740,670.88</b>	<b>6,036,447.29</b>	<b>112.72%</b>	<b>110.69%</b>

En la Tabla 4, se evidencia una ejecución del **84,03%** del presupuesto de gasto, costos que no incluyen mano de obra, costos de energía y depreciación.

Tabla 4. Ejecución del presupuesto de operación al 31 de diciembre de 2024, sin considerar costos de mano de obra, compra de energía y depreciación

OPERACIÓN POR ETAPA FUNCIONAL (SIN MANO DE OBRA, SIN COSTOS DE ENERGÍA Y SIN DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN)	EMPRESA ELÉCTRICA AZOGUES C.A.							
	INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	% COMP.	% DEBE.
SUBTRANSMISIÓN	108,425.15	2,971.84	111,396.99	110,870.24	110,870.24	89,908.65	99.53%	99.53%
DISTRIBUCIÓN	298,256.01	-50,983.30	247,272.71	239,801.74	239,801.74	234,349.00	96.98%	96.98%
COMERCIALIZACIÓN	352,636.10	-177,900.43	174,735.67	172,521.20	164,873.70	124,342.66	98.73%	94.36%
ALUMBRADO PÚBLICO	128,916.87	21,300.61	150,217.48	150,033.25	114,918.57	14,830.66	99.88%	76.50%
ADMINISTRACIÓN	576,516.01	102,094.59	678,610.60	634,677.49	585,498.12	542,677.92	93.53%	86.28%
OPERACIÓN POR ETAPA FUNCIONAL (SIN MANO DE OBRA, SIN COSTOS DE ENERGÍA Y SIN DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN)	EMPRESA ELÉCTRICA AZOGUES C.A.							
	INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	% COMP.	% DEBE.
<b>TOTAL OPERACIÓN \$</b>	<b>1,454,156.68</b>	<b>-91,923.23</b>	<b>1,362,233.45</b>	<b>48,023.46</b>	<b>1,307,903.92</b>	<b>1,215,962.37</b>	<b>96.01%</b>	<b>89.26%</b>

## 2.2.2 PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

El presupuesto de inversión aprobado en el año 2024 es de \$ 4,062,118.96, del cual se encuentra comprometido \$ 3,408,861.30, equivalente al **83,92%**. En la siguiente tabla se muestra el detalle de la ejecución del presupuesto de inversión desagregado por programas.

Tabla 5. Ejecución del presupuesto de inversiones

PROGRAMA	PROFORMA 2024	PRESUPUESTO CODIFICADO 2024	PRESUPUESTO CERTIFICADO 2024	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	ANTICIPOS
Recurso Propio (Confiabilidad, Calidad y Expansión)	3,763,529.25	3,776,446.33	3,172,038.79	3,127,019.74	2,834,484.54	2,821,376.14	85,358.90
				<b>82.80%</b>	<b>75.06%</b>	<b>74.71%</b>	
Otros (Créditos y Convenios)	298,589.71	285,672.63	281,841.56	281,841.56	221,949.55	221,949.55	0.00
				<b>98.66%</b>	<b>77.69%</b>	<b>77.69%</b>	
<b>PRESUPUESTO INVERSIONES</b>	<b>\$ 4,062,118.96</b>	<b>\$4,062,118.96</b>	<b>\$3,453,880.35</b>	<b>\$ 3,408,861.30</b>	<b>\$3,056,434.09</b>	<b>\$3,043,325.69</b>	<b>\$107,569.78</b>

### 2.2.3 PRESUPUESTO DE INVERSIÓN EXCLUSIVO 2024

El presupuesto exclusivo de inversiones del año 2024, fue aprobado por la Junta General de Accionistas por un valor de \$ 2,486,888.36. En la siguiente tabla se muestra el detalle de la ejecución del presupuesto de inversión, desagregado por fuentes de financiamiento

Tabla 6. Presupuesto de inversiones exclusivo del año 2024

PROGRAMA	PROFORMA 2024	REFORMA	PRESUPUESTO CODIFICADO 2024	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	ANTICIPOS
<b>OTRAS FUENTES DE INVERSIÓN</b>	114.897,64	-	114.897,64	111,066.57	51,174.56	51,174.56	22,210.88
<b>EXPANSIÓN SE</b>	285,379.67	-50.00	285,329.67	232,121.15	188,720.88	183,564.28	5,264.68
<b>EXPANSIÓN SAPG</b>	276,291.49	-	276,291.49	250,885.86	228,627.80	228,627.80	9,677.42
<b>CALIDAD SE</b>	1,510,474.37	50,00	1,510,524.37	1,132,777.94	955,305.52	947,353.72	49,756.78
<b>CALIDAD SAPG</b>	299,845.19	-	299,845.19	260,359.78	225,817.94	225,817.94	15,018.19
<b>TOTAL</b>	<b>2.486.888,36</b>	<b>-0,00</b>	<b>2,418,683.03</b>	<b>1,987,211.30</b>	<b>1,649,646.70</b>	<b>1,636,538.30</b>	<b>101.927,95</b>

El presupuesto exclusivo de inversiones del año 2024, fue aprobado por la Junta General de Accionistas por un valor de \$ 2,486,888.36.

Con corte al 31 de diciembre de 2024 del presupuesto de inversiones, se comprometió un valor de \$ 1,987,211.30, que representa el **82,16%**; el valor devengado asciende a \$ 1,649,646.70, que representa el 68,20% y el valor ejecutado asciende a \$ 1,636,538.30, lo que representa el **67,66%**.

## 2.2.4 PRESUPUESTO DE INVERSIÓN ARRASTRE

El presupuesto de arrastre de inversiones del año 2023, fue aprobado por la Junta General de Accionistas por un valor de \$ 1.575.230,60. Con corte al 31 de diciembre de 2024 del presupuesto de arrastre de inversiones, se encuentra comprometido un valor de \$ 1.421.650,00, que representa el **90,25%**; el valor devengado y ejecutado asciende a \$ 1.406.787,39, que representa el **89,31%**

Tabla 7. Presupuesto de inversión arrastre

PROGRAMA	PROFORMA 2023	REFORMA	PRESUPUESTO CODIFICADO 2023	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	ANTICIPOS
<b>CREDITOS</b>	6,993.45	-	6,993,45	6,993,45	6.993,45	6.993,45	-
<b>CONFIABILIDAD Y DISPONIBILIDAD</b>	839.21	-	839,21	839,21	839,21	839,21	-
<b>CONVENIOS</b>	176,698.62	-12.917,08	163.781,54	163.781,54	163.781,54	163.781,54	-
<b>EXPANSIÓN SE</b>	562,553.41	45.849,68	608.403,09	600,291.86	585,590.65	585,590.65	5,641.83
<b>EXPANSIÓN SAPG</b>	31,848.34	17.149,10	48.997,44	48,462.56	48,462.56	48,462.56	-
<b>CALIDAD SE</b>	762,546.55	-68,255.33	694,291.22	549,827.52	549,666.12	549,666.12	-
<b>CALIDAD SAPG</b>	33.751,02	18.173,63	51.924,65	51,453.86	51,453.86	51,453.86	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.575.230,60</b>	-	<b>1.575.230,60</b>	<b>1.421.650,00</b>	<b>1.406.787,39</b>	<b>1.406.787,39</b>	<b>5.641,83</b>

## 2.3 REFORMA

La Resolución Nro. ARCONEL - 005/2024, remitido por el DIRECTORIO DE LA AGENCIA DE REGULACIÓN Y CONTROL DE ELECTRICIDAD – ARCONEL, que aprueba (...) “la reforma de los costos del Servicio Público de Energía Eléctrica y del Servicio de Alumbrado Público General. Período enero – diciembre 2024, con base en los resultados contenidos en el precitado Informe Nro. INF-DTRET-2024-006.

- La reforma del Costo del SPEE y del SAPG, comprende una revisión de los costos de la cadena del servicio eléctrico y la inaplicabilidad del mecanismo de liquidación del costo de generación y transmisión en la liquidación de las transacciones comerciales a partir del mes de agosto a diciembre 2024, obteniéndose como resultado un monto diferencial tarifario en el orden de 1,01 millones de dólares (de acuerdo con las estimaciones realizadas por la Agencia de Regulación).
- Las diferencias en los valores del SPEE que constan en la Reforma al Estudio de Costos respecto de las estimaciones realizadas por la EMPRESA ELECTRICA AZOGUES, en los rubros relacionados a ingresos por venta de energía y déficit tarifario, fueron puestas en conocimiento de ARCONEL, mediante Oficio N° EEAGG-2024-0555-OF, de fecha 30 de octubre de 2024, sin tener respuesta hasta la presente fecha.
- Revisión de las proyecciones por ventas de energía en los SPEE y SAPG que ascienden a USD 286,981.62 principalmente por el incremento de la venta de energía en el sector industrial.
- Revisión de los ingresos que no provienen de la venta de energía que ascienden a USD 20,841.14 principalmente por concepto de multas.
- Cumplimiento de lo establecido en los Acuerdos Ministeriales N° MEM-MEM-2023 0019-AM y MEM-MEM-2023-0022-AM, referente al Plan de Acción para la época de estiaje 2023-2024 y en los Decretos Ejecutivos N° 229 y 230, a más de comunicaciones de parte del Ministerio de Energía y Minas; así como, del Operador Nacional de Electricidad, referente al “periodo de alerta del déficit energético” en el sistema eléctrico ecuatoriano, a partir del 17 de octubre del 2023, el CENACE emitió el plan de contingencia de cumplimiento obligatorio para todos los participantes del sistema eléctrico, de conformidad con lo dispuesto en la Regulación N° CONELEC 001/05.

Concepto	Corte DICIEMBRE 2024						Ejecutado / Recaudado (USD)
	Monto Inicial (USD)	Monto Reformado (USD)	Monto Codificado (USD)	Monto Certificado (USD)	Compromiso (USD)	Devengado (USD)	
<b>INGRESOS</b>	7,502,483.33	1,187,009.22	8,689,492.55	-	9,432,536.20	9,432,536.20	7,282,017.58
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Operación)</b>	7,473,043.33	1,185,955.62	8,658,998.95	-	9,394,381.61	9,394,381.61	7,244,387.77
Venta de Energía	7,331,045.69	142,414.48	7,473,460.17	-	7,037,598.19	7,037,598.19	7,060,945.84

<b>Venta de Energía con Tarifa 0%</b>	<b>6,616,834.56</b>	<b>220,043.38</b>	<b>6,836,877.94</b>	-	<b>6,402,776.60</b>	<b>6,402,776.60</b>	<b>6,382,299.45</b>
Venta de Energía Consumidores	5,589,128.83	149,376.79	5,738,505.62	-	5,324,290.11	5,324,290.11	5,268,983.43
Residencial	3,330,204.96	-130,813.54	3,199,391.42	-	2,884,006.37	2,884,006.37	2,913,253.19
Comercial	1,404,473.03	1,606.01	1,406,079.04	-	1,362,604.54	1,362,604.54	1,401,545.34
Industrial	469,213.20	237,155.32	706,368.52	-	665,167.57	665,167.57	600,817.40
Otras	385,237.64	41,429.00	426,666.64	-	412,511.63	412,511.63	353,367.50
<b>Venta de Energía Generada</b>	<b>1,027,705.73</b>	<b>70,666.59</b>	<b>1,098,372.32</b>	-	<b>1,078,486.49</b>	<b>1,078,486.49</b>	<b>1,113,316.02</b>
Venta de Energía de Sistema de Alumbrado Público	1,027,705.73	70,666.59	1,098,372.32	-	1,078,486.49	1,078,486.49	1,113,316.02
<b>Otras Ventas Tarifa 0%</b>	<b>186,065.50</b>	<b>-55,038.53</b>	<b>131,026.97</b>	-	<b>133,717.78</b>	<b>133,717.78</b>	<b>129,742.56</b>
Otras Ventas con Tarifa 0% Relacionado a la Venta Energía	186,065.50	-55,038.53	131,026.97	-	133,717.78	133,717.78	129,742.56
<b>Ventas con Tarifa 12%</b>	<b>528,145.63</b>	<b>-22,590.37</b>	<b>505,555.26</b>	-	<b>501,103.81</b>	<b>501,103.81</b>	<b>548,903.83</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios relacionados con la Energía	40,671.99	-14,071.99	26,600.00	-	35,630.21	35,630.21	37,493.16
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios no relacionados con la Energía	487,473.64	-8,518.38	478,955.26	-	465,473.60	465,473.60	511,410.67
<b>Déficit Tarifario</b>	-	1,010,000.00	1,010,000.00	-	2,178,477.82	2,178,477.82	-
<b>Subsidios</b>	660,000.00	130,813.54	790,813.54	-	933,834.67	933,834.67	65,408.99
<b>Intereses Ganados</b>	27,100.00	12,700.00	39,800.00	-	39,822.38	39,822.38	36,712.47
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	114,897.64	20,841.14	135,738.78	-	138,483.22	138,483.22	146,729.46
<b>OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS</b>	<b>29,440.00</b>	<b>1,053.60</b>	<b>30,493.60</b>	-	<b>38,154.59</b>	<b>38,154.59</b>	<b>37,629.81</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>8,162,483.33</b>	<b>1,317,822.76</b>	<b>9,480,306.09</b>	<b>0.00</b>	<b>10,366,370.87</b>	<b>10,366,370.87</b>	<b>7,347,426.57</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>5,675,582.81</b>	<b>1,317,822.76</b>	<b>6,993,405.57</b>	<b>323,891.76</b>	<b>7,882,873.91</b>	<b>7,740,670.88</b>	<b>6,036,447.29</b>
<b>COSTOS</b>	<b>468,173.14</b>	<b>1,507,036.60</b>	<b>1,975,209.74</b>	-	<b>2,992,919.60</b>	<b>2,942,723.12</b>	<b>1,443,923.91</b>
<b>Compra de Energía</b>	<b>468,173.14</b>	<b>1,507,036.60</b>	<b>1,975,209.74</b>	-	<b>2,992,919.60</b>	<b>2,942,723.12</b>	<b>1,443,923.91</b>
Costos de Energía Comprada	468,173.14	1,507,036.60	1,975,209.74	-	2,992,919.60	2,942,723.12	1,443,923.91
<b>GASTOS</b>	<b>5,207,409.67</b>	<b>-189,213.84</b>	<b>5,018,195.83</b>	<b>323,891.76</b>	<b>4,889,954.31</b>	<b>4,797,947.76</b>	<b>4,592,523.38</b>
<b>Gastos de Ventas</b>	<b>3,175,874.62</b>	<b>-230,116.53</b>	<b>2,945,758.09</b>	<b>211,222.87</b>	<b>2,903,509.92</b>	<b>2,860,747.74</b>	<b>2,716,868.06</b>

Mano de Obra	2,287,640.49	-25,505.25	2,262,135.24	212,560.26	2,230,283.49	2,230,283.49	2,153,437.09
Servicios	261,734.09	7,395.80	269,129.89	1,131.61	263,640.96	220,878.78	196,157.64
Materiales	388,680.04	-67,427.24	321,252.80	-	317,032.50	317,032.50	306,652.14
Gasto de Servicios de Comercialización	222,500.00	-146,108.25	76,391.75	-69.00	76,356.30	76,356.30	44,657.04
Otros Gastos	15,320.00	1,528.41	16,848.41	-2,400.00	16,196.67	16,196.67	15,964.15
Desmantelamiento	-	-	-	-	-	-	-
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>1,999,626.05</b>	<b>72,266.41</b>	<b>2,071,892.46</b>	<b>112,668.89</b>	<b>1,985,899.11</b>	<b>1,936,654.74</b>	<b>1,875,110.04</b>
Mano de Obra	1,455,019.04	-61,191.90	1,393,827.14	126,021.51	1,351,766.90	1,351,701.90	1,332,977.40
Servicios	424,305.54	110,169.40	534,474.94	-46,128.60	521,222.11	481,585.23	460,101.18
Materiales	28,154.02	-6,344.81	21,809.21	-15.00	25,831.80	25,831.80	24,575.63
Otros Gastos	92,147.45	29,633.72	121,781.17	32,790.98	87,078.30	77,535.81	57,455.83
<b>Gasto por Depreciación y Amortización</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Gasto Depreciación y Amortización	-	-	-	-	-	-	-
<b>Gastos Financieros</b>	<b>31,909.00</b>	<b>-31,363.72</b>	<b>545.28</b>	<b>-</b>	<b>545.28</b>	<b>545.28</b>	<b>545.28</b>
Gastos Financieros	31,909.00	-31,363.72	545.28	-	545.28	545.28	545.28
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIÓN</b>	<b>\$ 5,675,582.81</b>	<b>\$ 1,317,822.76</b>	<b>\$ 6,993,405.57</b>	<b>\$ 323,891.76</b>	<b>\$ 7,882,873.91</b>	<b>\$ 7,740,670.88</b>	<b>\$ 6,036,447.29</b>

## PERÍODO ENERO – FEBRERO 2025

## 3.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

A continuación, se presenta en la Tabla 8, la ejecución presupuestaria del Presupuesto de Operación e Inversión aprobado para el año 2025, mediante Resolución Nro. 014-2024, del 26 de diciembre de 2024, ejecución con corte al mes de febrero de 2025:

Tabla 8. Ejecución Presupuestaria al 28 de febrero de 2025

CONCEPTO	PROFORMA 2025	REFORMA	PRESUPUESTO CODIFICADO 2025	COMPROMISO (USD)	DEVENGADO (USD)	EJECUTADO (USD)
INGRESOS	9.480.306,09	0,00	9.480.306,09	1.460.618,44 15,41%	1.460.618,44 15,41%	1.033.654,34 10,90%
Costos	1.681.636,53	0,00	1.681.636,53	196.048,22 11,66%	114.692,00 6,82%	114.692,00 6,82%
Gastos	5.311.769,06	0,00	5.018.195,83	661.039,56 12,44%	512.194,75 9,64%	502.366,09 9,46%
Inversión (2025)	2.480.813,74			0,00	0,00	0,00
Inversión (ARRASTRE)	1.581.305,22		4.062.118,96	352.265,81	30.573,70	6.364,10
<b>Inversión (TOTAL)</b>	<b>4.062.118,96</b>			<b>352.265,81</b> 8,67%	<b>30.573,70</b> 0,75%	<b>6.364,10</b> 0,16%

INDICADOR						
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	11.055.524,53	0,00	11.055.524,53	1.209.350,59 10,94%	657.460,45 5,95%	623.422,19 5,64%

Con corte al 28 de febrero de 2025 del Presupuesto de Operación e Inversión, se comprometió un valor de \$ 1.460.618,44, que representa el **15,41%**; el valor devengado es \$ 1.460.618,44, que representa el **15,41%** y el valor ejecutado asciende a \$ 1.033.654,34, lo que representa el **10,90%**.

### 3.2.1 PRESUPUESTO DE OPERACIÓN

El presupuesto inicial de operación aprobado en el año 2025 es de \$ 6.993.405,59, el presupuesto codificado es \$6.993.405,59 y con corte al 28 de febrero de 2025 presenta una ejecución de \$ 617,058.59, equivalente al **8,82%**.

En la Tabla 9 se muestra el detalle de la ejecución del presupuesto de operación desagregado por conceptos de costos y gastos.

Tabla 9. Ejecución del presupuesto de operación al 28 de febrero de 2025

POR GRUPO DE GASTOS	INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	CERTIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	% COMP.	% DEVE.
Costos de Energía Comprada	1,681,636.53	0,00	1,681,636.53	177,939.68	196,048.22	114,692.00	114,692.00	12%	7%
Mano de Obra	3,525,664.97	0.00	3,525,664.97	36,770.47	487,442.32	485,863.94	485,863.94	14%	14%
Servicios	824,499.40	380.00	774,307.15	275,943.36	101,377.01	15,386.92	5,558.26	13%	2%
Materiales	418,543.62	0.00	418,543.62	94,429.62	3,808.72	0.00	0.00	1%	0%
Gasto de Servicios de Comercialización	320,245.69	-380.00	319,865.69	280,263.69	0.00	0.00	0.00	0%	0%
Otros Gastos	217,818.19	0.00	273,090.44	47,708.96	68,353.52	10,890.62	10,890.62	25%	4%
Gastos Financieros	4,997.19	0.00	297.19	0.00	57.99	53.27	53.27	20%	18%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS US\$.</b>	<b>6,993,405.59</b>	<b>0,00</b>	<b>6,993,405.59</b>	<b>913,055.78</b>	<b>857,087.78</b>	<b>626,886.75</b>	<b>617,058.09</b>	<b>12%</b>	<b>9%</b>

En la Tabla 10, se evidencia una ejecución del **1,47%** del presupuesto de gasto, costos que no incluyen mano de obra, costos de energía y depreciación.

Tabla 10. Ejecución del presupuesto de operación al 28 de febrero de 2025, sin considerar costos de mano de obra, compra de energía y depreciación

OPERACIÓN POR ETAPA FUNCIONAL (SIN MANO DE OBRA, SIN COSTOS DE ENERGÍA Y SIN DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN)	EMPRESA ELÉCTRICA AZOGUES C.A.							
	INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	% COMP.	% DEVE.
SUBTRANSMISIÓN	16,834.34	0.00	16,834.34	0.00	0.00	0.00	0,00%	0,00%
DISTRIBUCIÓN	310,619.02	8,421.78	320,977.10	2,762.38	187.70	187.70	0,86%	0,06%
COMERCIALIZACIÓN	415,934.49	5,257.77	417,658.40	25,775.87	17,990.54	10,343.04	6,17%	4,31%

ALUMBRADO PÚBLICO	147,360.53	1,069.87	147,768.40	35,161.71	0.00	0.00	23,80%	0,00%
ADMINISTRACIÓN	895,355.71	-14,749.42	882,865.85	109,897.28	8,152.57	5,971.41	12,45%	0,92%
OPERACIÓN POR ETAPA FUNCIONAL (SIN MANO DE OBRA, SIN COSTOS DE ENERGÍA Y SIN DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN)	EMPRESA ELÉCTRICA AZOGUES C.A.							
	INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	% COMP.	% DEVE.
TOTAL OPERACIÓN \$	\$1,786,104.09	\$0.00	\$1,786,104.09	\$173,597.24	\$26,330.81	\$16,502.15	9,72%	1,47%

### 3.2.2 PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

El presupuesto de inversión aprobado en el año 2025 es de \$ 2.480.813,74, del cual con corte al 28 de febrero de 2025 no se ha comprometido ningún valor. En la siguiente tabla se muestra el detalle de la ejecución del presupuesto de inversión desagregado por programas.

Tabla 11. Ejecución del presupuesto de inversiones

PROGRAMA	PROFORMA 2024	REFORMA	PRESUPUESTO CODIFICADO 2024	PRESUPUESTO CERTIFICADO 2024	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	ANTICIPOS
Recurso Propio (Confiabilidad, Calidad y Expansión)	2,300,698.31		2,300,698.31	117,156.32	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00%	0,00%	0,00%	
Otros (Créditos y Convenios)	180.115,43		180.115,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00%	0,00%	0,00%	
PRESUPUESTO INVERSIONES	<b>2.480.813,74</b>	<b>(0,00)</b>	<b>2.480.813,74</b>	<b>117,156.32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.2.3 PRESUPUESTO DE INVERSIÓN EXCLUSIVO 2025

El presupuesto exclusivo de inversiones del año 2025, fue aprobado por la Junta General de Accionistas por un valor de \$ 2.480.813,74. En la siguiente tabla se muestra el detalle de la ejecución del presupuesto de inversión, desagregado por fuentes de financiamiento

Tabla 12. Presupuesto de inversiones exclusivo del año 2025

PROGRAMA	PROFORMA 2025	REFORMA	PRESUPUESTO CODIFICADO 2025	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	ANTICIPOS
<b>OTRAS FUENTES DE INVERSIÓN</b>	180.115,43	-	180.115,43	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>EXPANSIÓN SE</b>	162,848.51	-	162,848.51	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>EXPANSIÓN SAPG</b>	282,017.00	-	282,017.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>CALIDAD SE</b>	1,579,541.80	-	1,579,541.80	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>CALIDAD SAPG</b>	276,291.00	-	276,291.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>2.480.813,74</b>	-	<b>2.480.813,74</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

El presupuesto exclusivo de inversiones del año 2025, fue aprobado por la Junta General de Accionistas por un valor de \$ 2.480.813,74.

Con corte al 28 de febrero de 2025 del presupuesto de inversiones no se ha comprometido ningún valor.

### 3.2.4 PRESUPUESTO DE INVERSIÓN ARRASTRE

El presupuesto de arrastre de inversiones del año 2024, fue aprobado por la Junta General de Accionistas por un valor de \$ 1,581,305.22. Con corte al 28 de febrero de 2025 del presupuesto de arrastre de inversiones, se encuentra comprometido un valor de \$ 352.265,81, que representa el **22,28%**; el valor devengado asciende a \$30.573,70, que representa el **1,93%** y el ejecutado asciende a \$ 6.364,10, que representa el **0,40%**

Tabla 13. Presupuesto de inversión arrastre

PROGRAMA	PROFORMA 2023	REFORMA	PRESUPUESTO CODIFICADO 2023	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	ANTICIPOS
<b>CREDITOS</b>	492.70	-	492.70	0,00	0,00	0,00	-
<b>CONFIABILIDAD Y DISPONIBILIDAD</b>	729.00	-	729.00	0,00	0,00	0,00	-
<b>CONVENIOS</b>	728,599.47	-	728,599.47	59,892.01	7,706.24	0,00	22,210.88
<b>EXPANSIÓN SE</b>	65,873.39	-	65,873.39	58,101.48	8,314.50	6,364.10	10,906.51
<b>EXPANSIÓN SAPG</b>	27,066.68	-	27,066.68	22,258.06	0,00	0,00	9,677.42
<b>CALIDAD SE</b>	719,307.38	-	719,307.38	177,472.42	14,552.96	0,00	49,756.78
<b>CALIDAD SAPG</b>	39,236.60	-	39,236.60	34,541.84	0,00	0,00	15,018.19
<b>TOTAL</b>	<b>1,581,305.22</b>	-	<b>1,581,305.22</b>	<b>352,265.81</b>	<b>30,573.70</b>	<b>6,364.10</b>	<b>107,569.77</b>

**INDICADORES**  
**CORTE A DICIEMBRE DE 2024**

La meta planteada dentro del indicador **OEF3.1: PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA** para el año 2024 fue el 90,00%, con corte al mes de diciembre se obtiene una ejecución de **97,66%**.

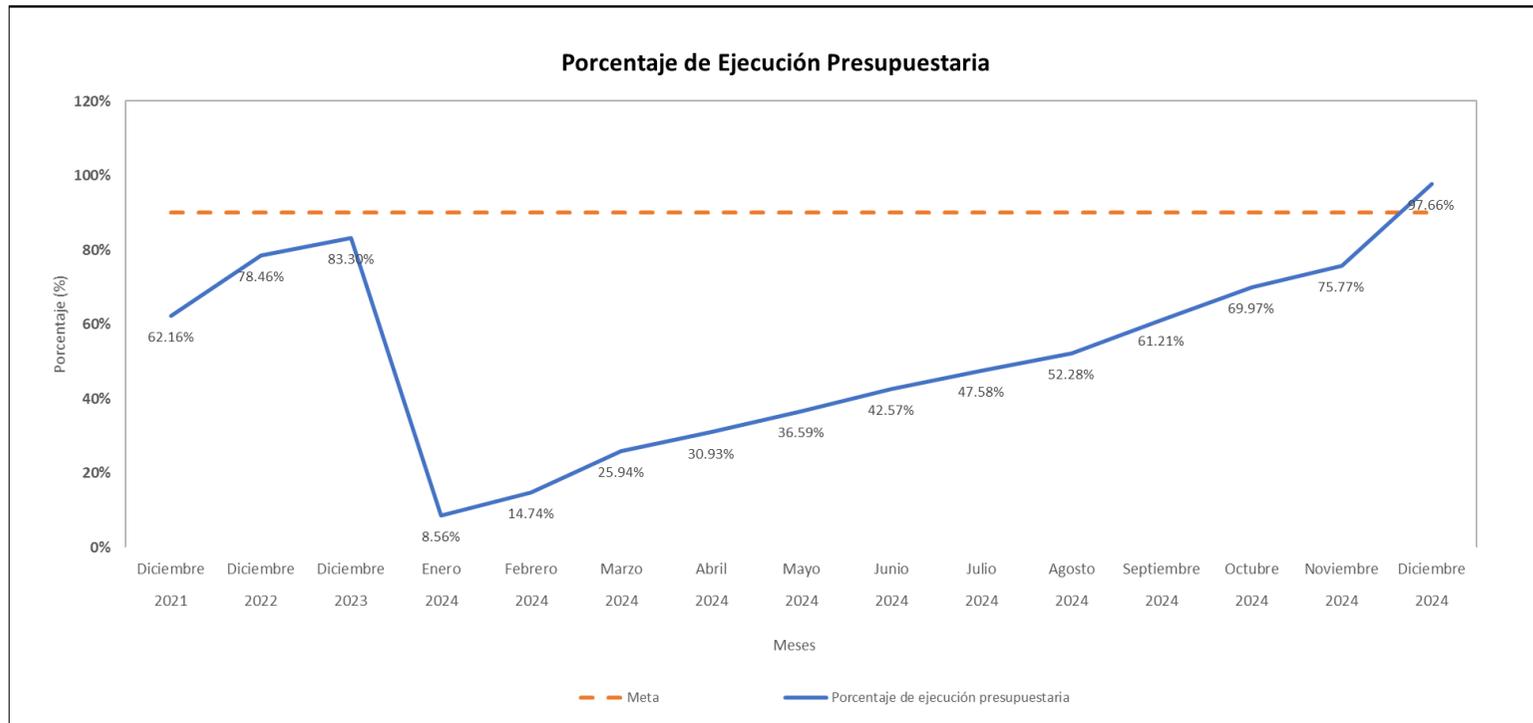


Figura 1. Porcentaje de ejecución presupuestaria

La meta planteada dentro del indicador **OEF3.2: PORCENTAJE DE PROCESOS EJECUTADOS EN EL PAC** para el año 2024 fue el 90,00%, con corte al mes de diciembre se obtiene un **71,88%**.

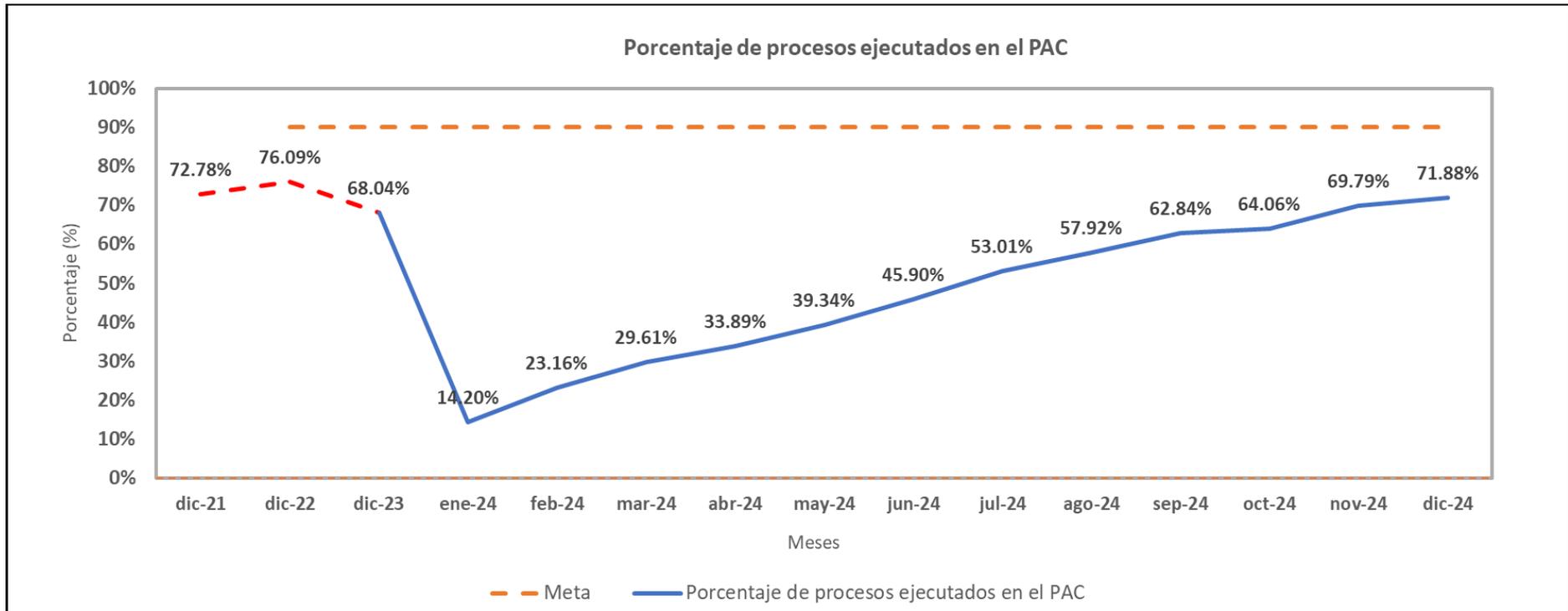


Figura 2. Porcentaje de procesos ejecutados en el PAC

### 3. GESTIÓN TÉCNICA

#### 3.1 INDICADORES DE GESTIÓN TÉCNICA

##### 3.1.1 TIEMPO MEDIO DE INTERRUPCIÓN (TTIK)

El indicador **OEC1.3: TIEMPO TOTAL DE INTERRUPCIÓN** del año móvil con corte a diciembre de 2024, alcanza el valor de **2,48 horas**; con respecto al límite anual que es de 8.00 horas, por tanto, este indicador se mantiene por debajo del límite establecido en la Regulación Nro. ARCERNNR – 002/20 (CODIFICADA).

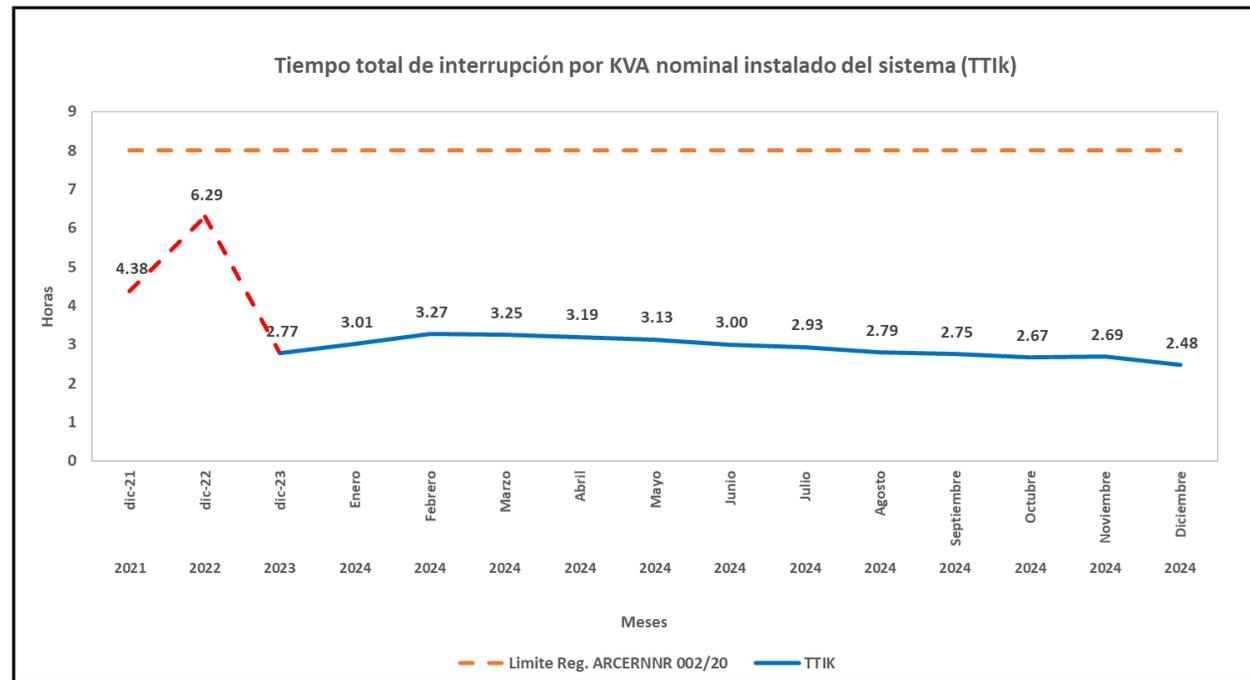


Figura 3. Tiempo total de interrupción por KVA nominal instalado del sistema (TTIk)

Desde el mes de enero hasta la fecha se cumple con el indicador del TIEMPO TOTAL DE INTERRUPCIÓN en los 8 alimentadores primarios de la Empresa.

### 3.1.2 FRECUENCIA MEDIA DE INTERRUPCIÓN (FMIK)

El indicador **OEC1.1: FRECUENCIA MEDIA DE INTERRUPCIÓN** del año móvil con a diciembre de 2024 alcanza el valor de **0,79 veces**; con respecto al límite anual que es de 6.00 veces, por tanto, este indicador se mantiene por debajo del límite establecido en la Regulación Nro. ARCONEL – 009/24.

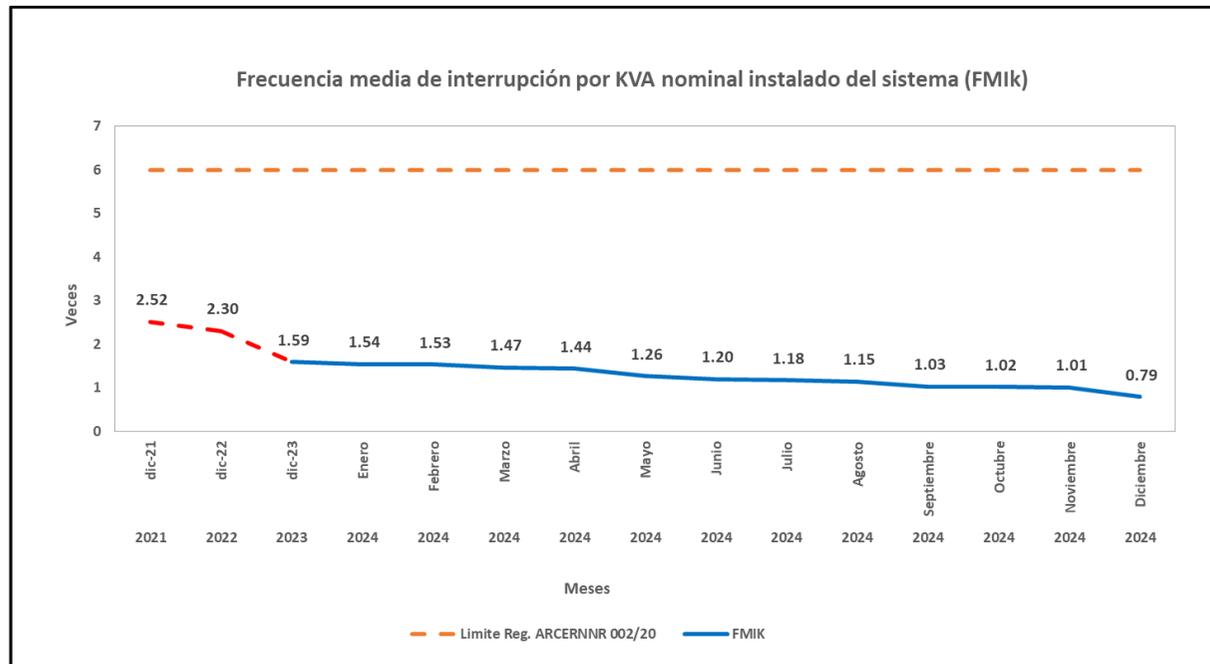


Figura 4. Frecuencia media de interrupción por KVA nominal instalado del sistema (FMIK)

Desde el mes de enero hasta la fecha se cumple con la FRECUENCIA MEDIA DE INTERRUPCIÓN en todos los alimentadores primarios de la Empresa, cumpliendo así con lo establecido en la Regulación Nro. ARCONEL – 009/24.

Con el objetivo de cumplir con los indicadores de calidad del servicio técnico, se han realizado las siguientes acciones:

- Control y seguimiento de los indicadores de calidad del servicio técnico, orientadas al mantenimiento, construcción y operación del sistema.
- Priorizar los costos de calidad para la ejecución de proyectos que permitan mejorar la calidad del servicio técnico.
- Ejecutar proyectos de automatización para la operación del sistema de distribución, mediante la incorporación de interruptores y reconectores telecomandados.

### 3.1.4 PERDIDAS DE ENERGÍA

A continuación, se muestran los niveles de pérdidas mensual, correspondiente al año móvil del año 2024, con corte a diciembre, correspondiente al indicador **OE1.1: PÉRDIDAS DE ENERGÍA**.

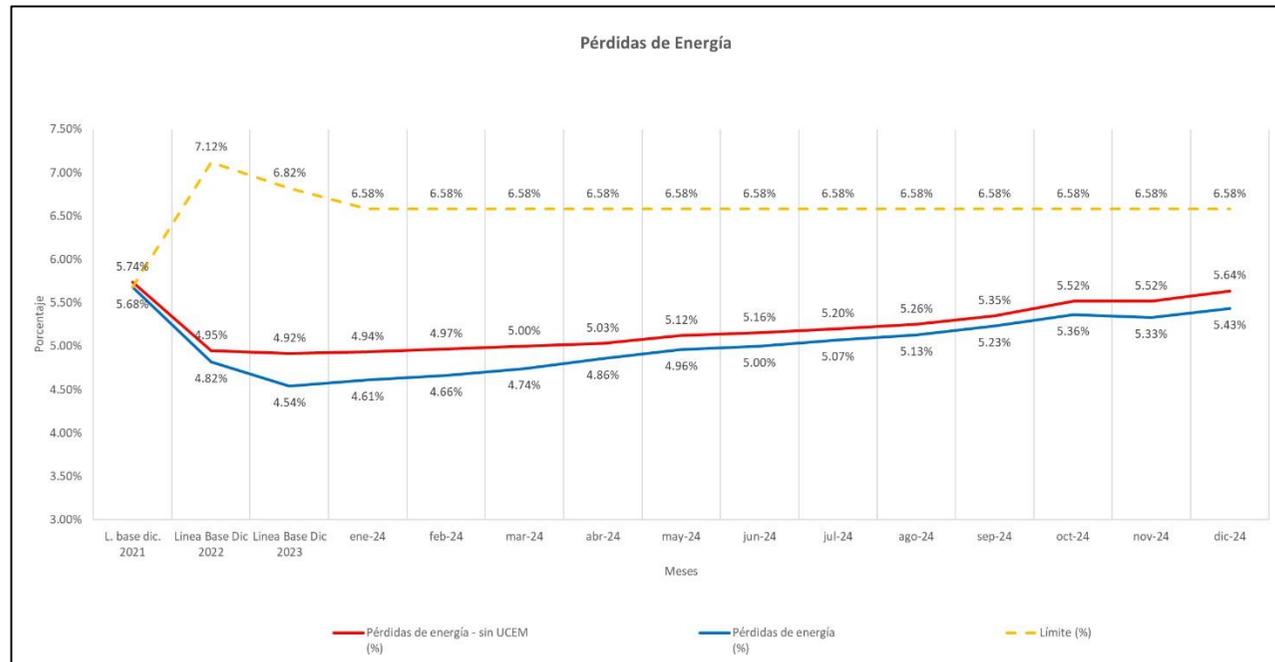


Figura 5. Pérdidas de energía

Las pérdidas del año móvil con corte a diciembre de 2024, alcanzan el **5,43%**, frente al porcentaje fijado en el Plan Estratégico para este año que es de 6.82%. Este valor corresponde a medir el porcentaje de perdidas con respecto a la energía disponible en todo el sistema de la Empresa Eléctrica Azogues C.A, con respecto a la energía entregada a los clientes regulados y no regulados.

Por otra parte, se presenta un porcentaje de pérdidas del **5,64%** que corresponde a la evaluación de pérdidas totales de energía resultante de la entrega por el Mercado Eléctrico Mayorista con respecto a la venta de energía a los clientes regulados. En ambos casos se registra un porcentaje de pérdidas de energía por debajo de la meta establecida.

### 3.2 MEJORA Y AMPLIACIÓN DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO GENERAL (SAPG)

#### 3.2.1 PORCENTAJE DE INCORPORACIÓN DE LUMINARIAS TIPO LED

Partiendo del 15,01% de luminarias tipo LED instaladas hasta diciembre de 2023, a diciembre de 2024 se registra un **incremento de 3,94%** de este tipo de luminarias instaladas en el sistema de distribución de la Empresa.

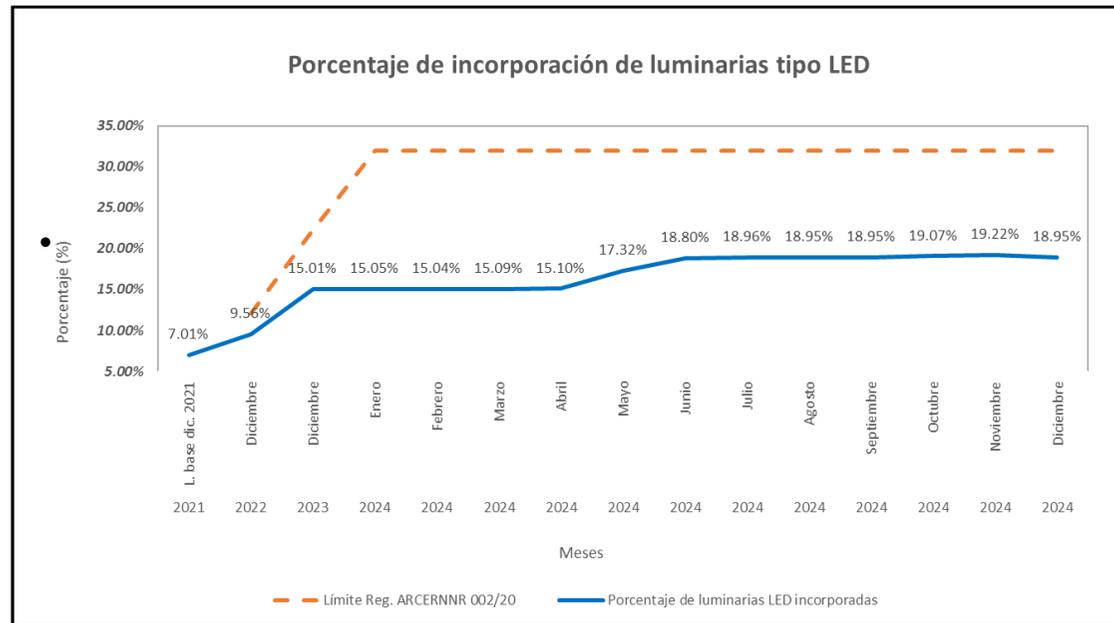


Figura 6. Porcentaje de incorporación de luminarias con tecnología LED

## 4. GESTION COMERCIAL

### 4.1 RECAUDACIÓN POR VENTA DE ENERGÍA

El indicador **OEF2.1: PORCENTAJE DE RECAUDACIÓN**, representado en la Fig. 7, expresa la relación de los valores recaudados por ventas de energía y los valores facturados por ventas de energía, obteniendo un resultado del **98,57%** en este indicador.

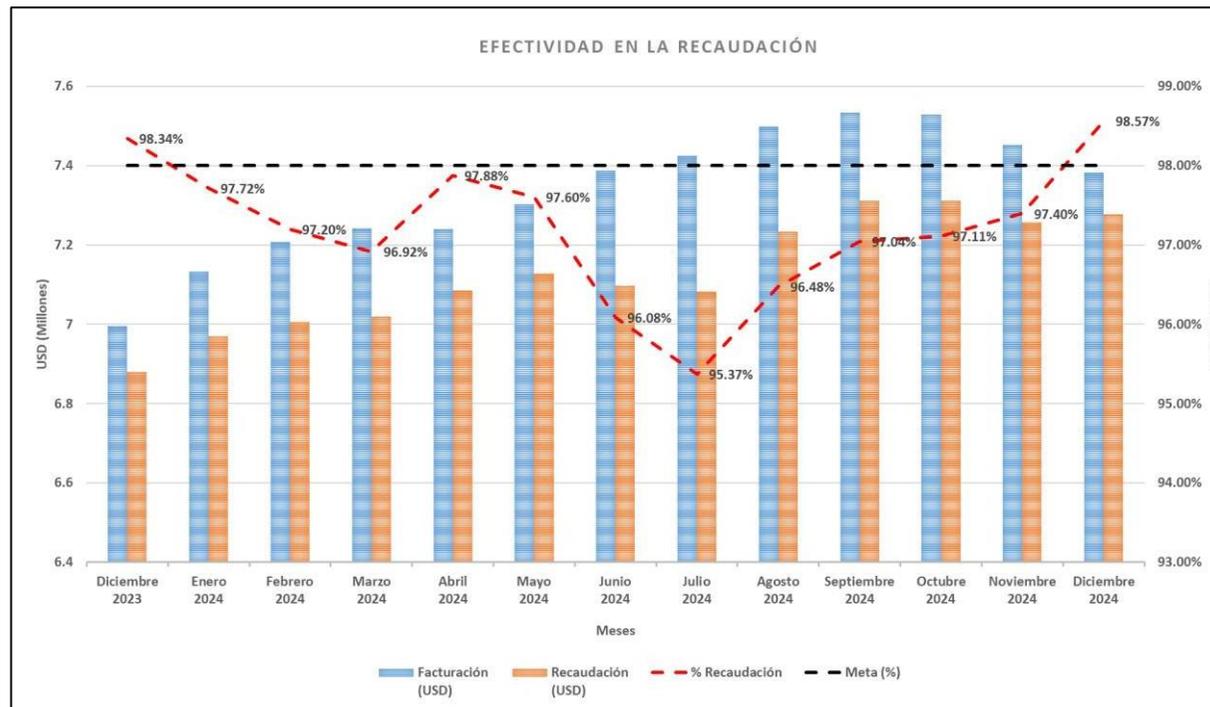


Figura 7. Porcentaje de Recaudación (%)

### 4.3 CARTERA VENCIDA

El indicador **OEF2.2: CARTERA VENCIDA**, total de valores adeudados por concepto de consumo de energía, en el sector público y privado, muestra un incremento durante el año 2024, manteniéndose alejado de la meta planteada para el presente año., sin embargo, con corte al mes de junio de 2024 se alcanzó el 42,77%, con corte a diciembre de 2024 se logró reducir llegando al **35,19%**.

Actualmente, se está trabajando en la recuperación de la cartera vencida, lo que permitirá recuperar los recursos económicos.

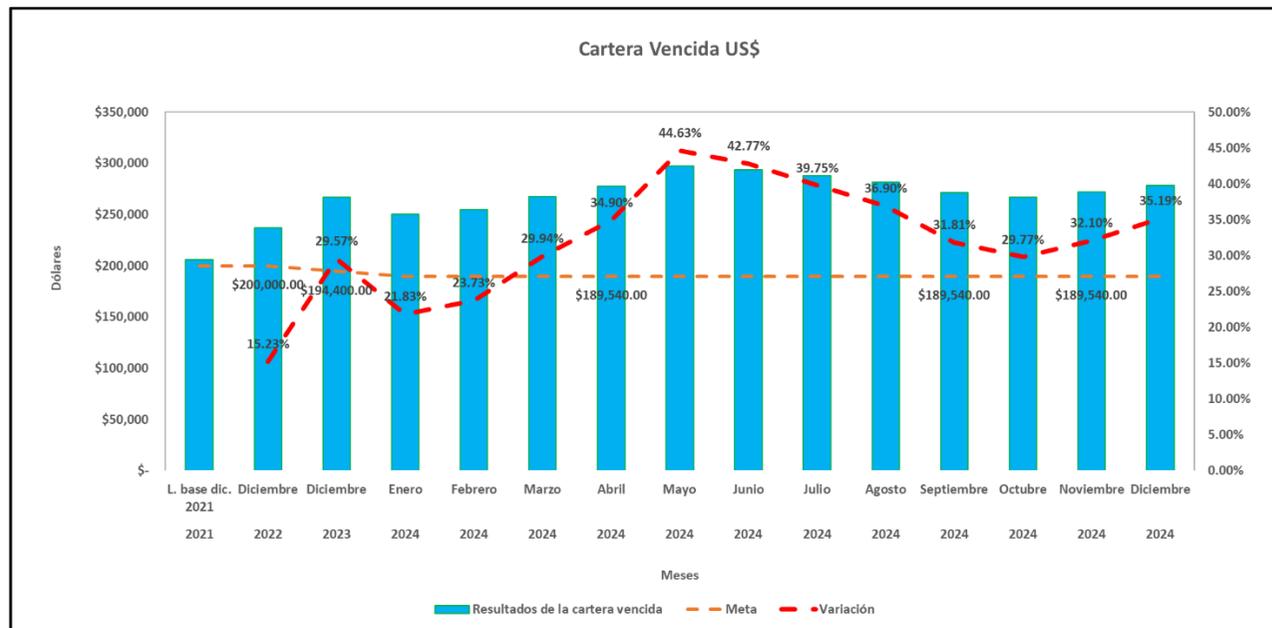


Figura 8. Cartera vencida

### 4.5 ÍNDICE DE ATENCIÓN DE NUEVOS SUMINISTROS

El resultado del indicador **OEC1.10: ÍNDICE DE ATENCIÓN DE NUEVOS SUMINISTROS** a diciembre de 2024 se ha mantenido en el 100%.

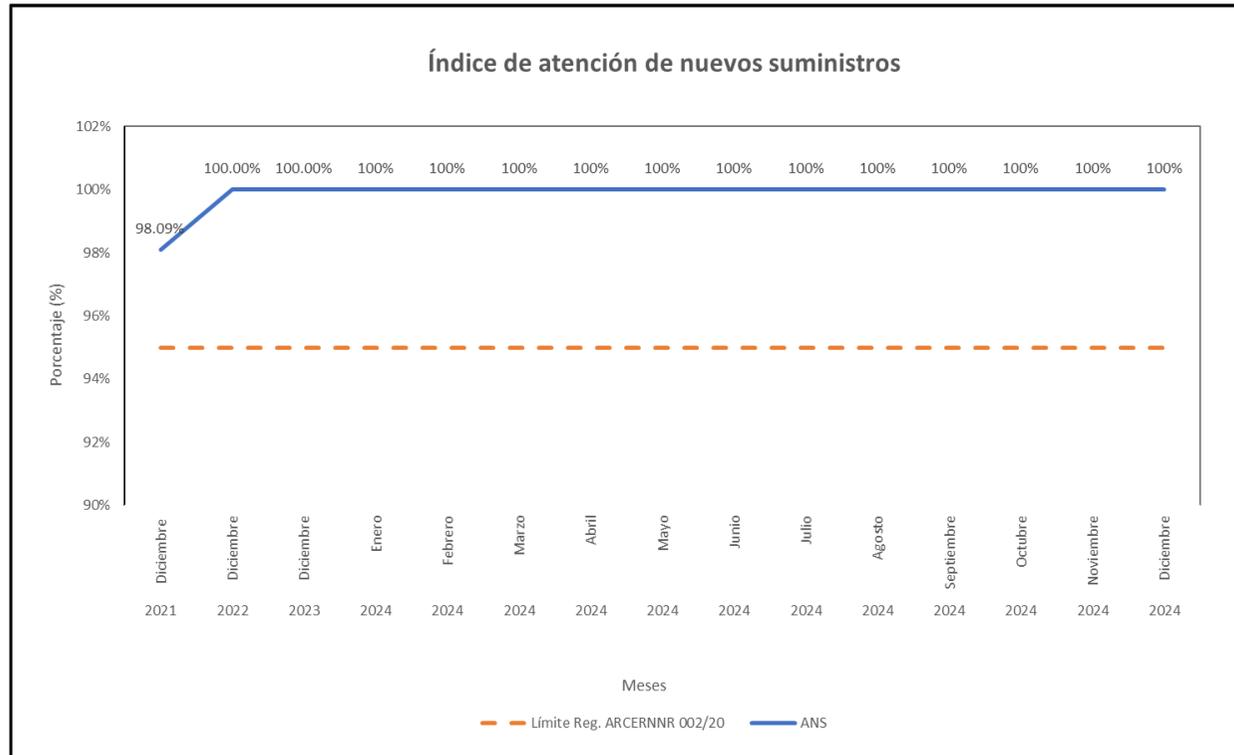


Figura 9. Índice de atención a nuevos suministros que cumplen con la Regulación Nro. ARCONEL – 009/24.

#### 4.6 ÍNDICE DE CONEXIÓN DE NUEVOS SUMINISTROS

El indicador OEC1.11: **ÍNDICE DE CONEXIÓN DE NUEVOS SUMINISTROS (CNS)** se cumple el 100%, cumpliendo con el límite impuesto en la Regulación Nro. ARCONEL – 009/24.

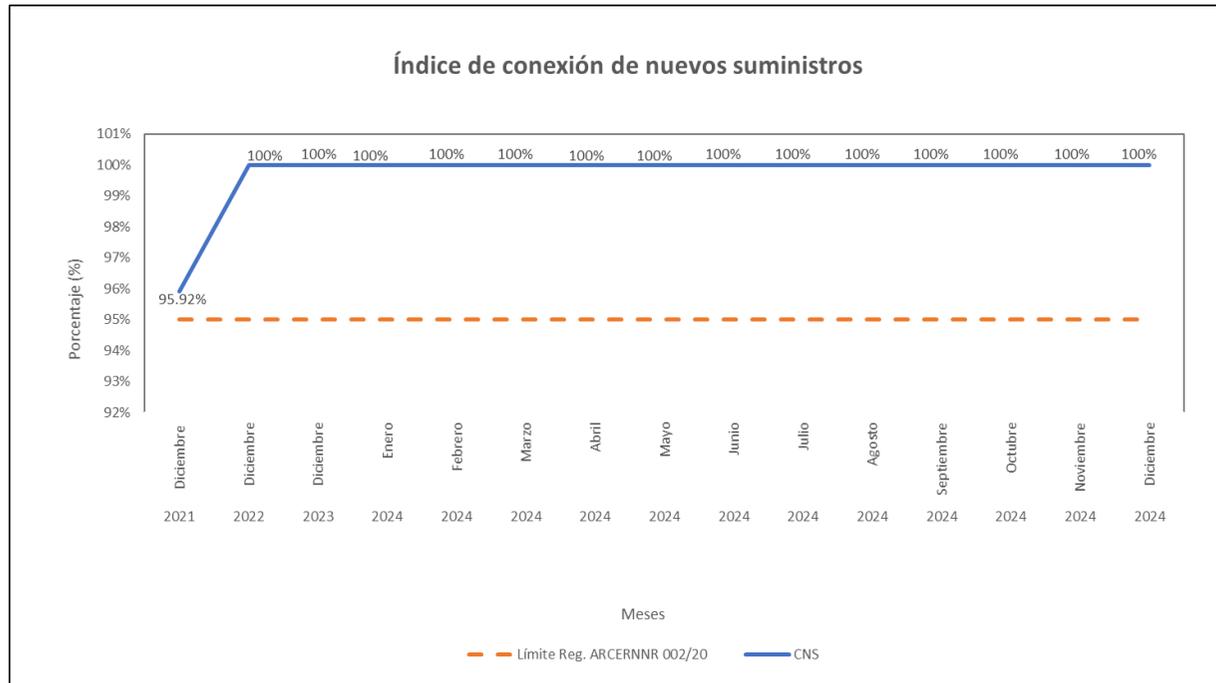
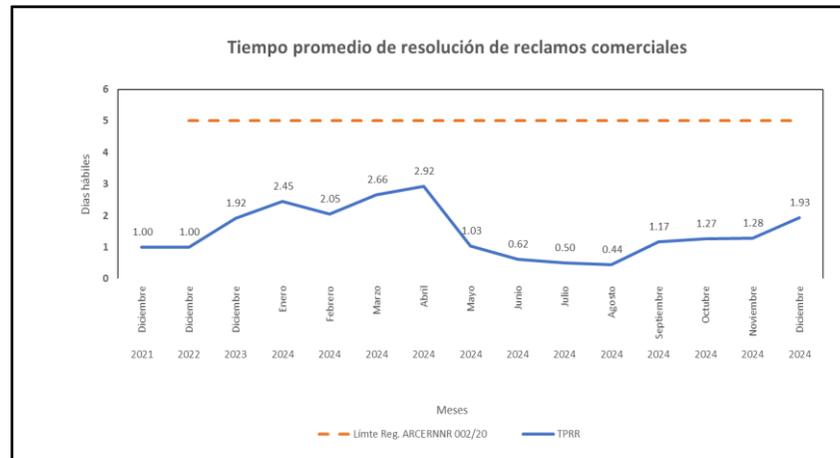


Figura 10. Índice de conexión a nuevos suministros que cumplen con la Regulación Nro. ARCONEL – 009/24.

## 4.7 PORCENTAJE DE RESOLUCIÓN DE RECLAMOS

Con corte a diciembre de 2024, el indicador **OE1.13: TIEMPO PROMEDIO DE RESOLUCIÓN DE RECLAMOS**, presenta un cumplimiento del **100%** en lo que tiene que ver con los **RECLAMOS TÉCNICOS**, lo mismo que ocurre con el porcentaje de **RECLAMOS COMERCIALES** llegando al cumplimiento del **100%**.



El porcentaje de cumplimiento de los RECLAMOS A DAÑOS DE EQUIPOS es del 100%.

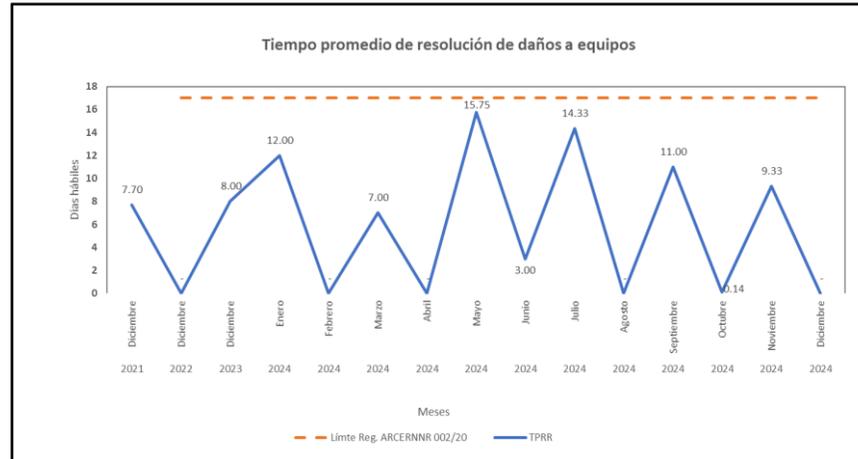


Figura 11. Porcentaje de resolución de reclamos Regulación Nro. ARCONEL – 009/24.

#### 4.8 PORCENTAJE DE RECONEXIONES DEL SERVICIO

El resultado del indicador **OEC1.15: PORCENTAJE DE RECONEXIONES DEL SERVICIO**, a diciembre de 2024 fue del **98,10%**.

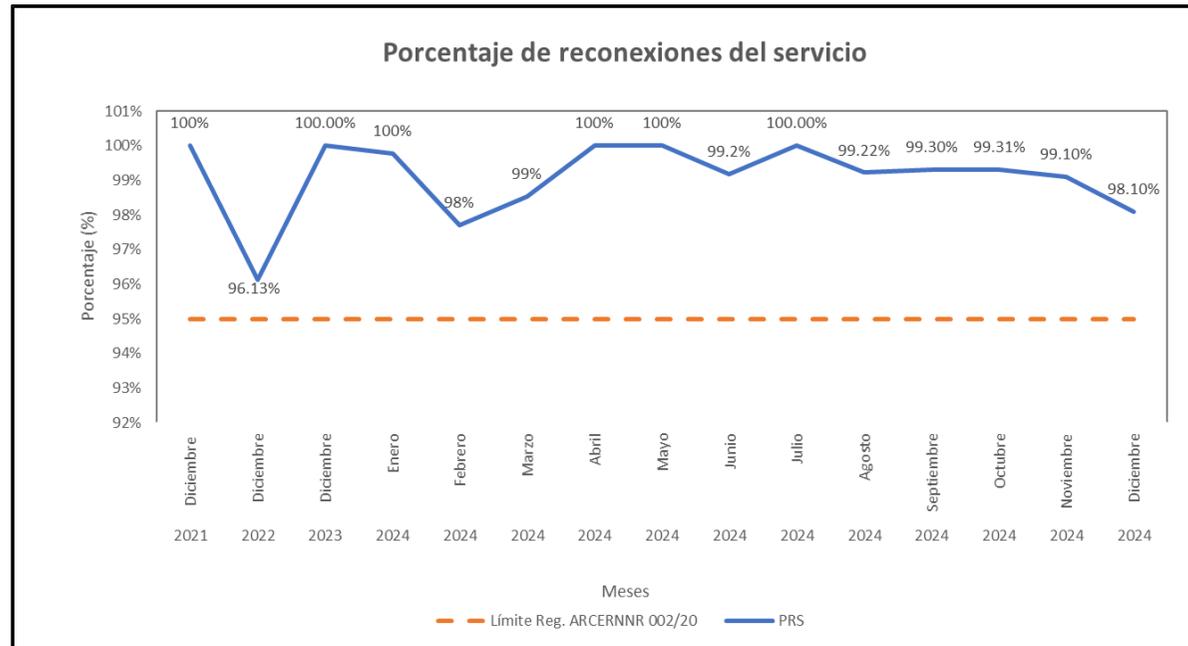


Figura 12. Porcentaje de reconexiones de servicio que cumplen la Regulación Nro. ARCONEL – 009/24.

## 5. GESTIÓN INSTITUCIONAL

El accionar de la gestión de la Empresa Eléctrica Azogues C.A. se enmarca y se encuentra alineado al Plan Estratégico Institucional 2022-2025 y en el Plan Nacional de Desarrollo 2021-2025.

De igual manera, la gestión administrativa está orientada al cumplimiento de los objetivos estratégicos que constituyen los ejes sobre los cuales se desarrollan las acciones emprendidas, a continuación, se abordan los principales indicadores de gestión institucional.

### 5.1 NÚMERO DE TRABAJADORES Y SERVIDORES

El indicador **OETH1.1: ÍNDICE DE PERSONAL AGREGADOR DE VALOR** mide la proporción del personal que contribuye directamente a la generación de valor en una organización, con corte a diciembre de 2024 el porcentaje obtenido fue del **66,67%**.

Para mejorar este indicador, actualmente se está trabajando en la optimización de los procesos, en la capacitación del personal y en la eliminación de actividades redundantes. Adicionalmente se está trabajando en la cultura organizacional y en la motivación al personal.

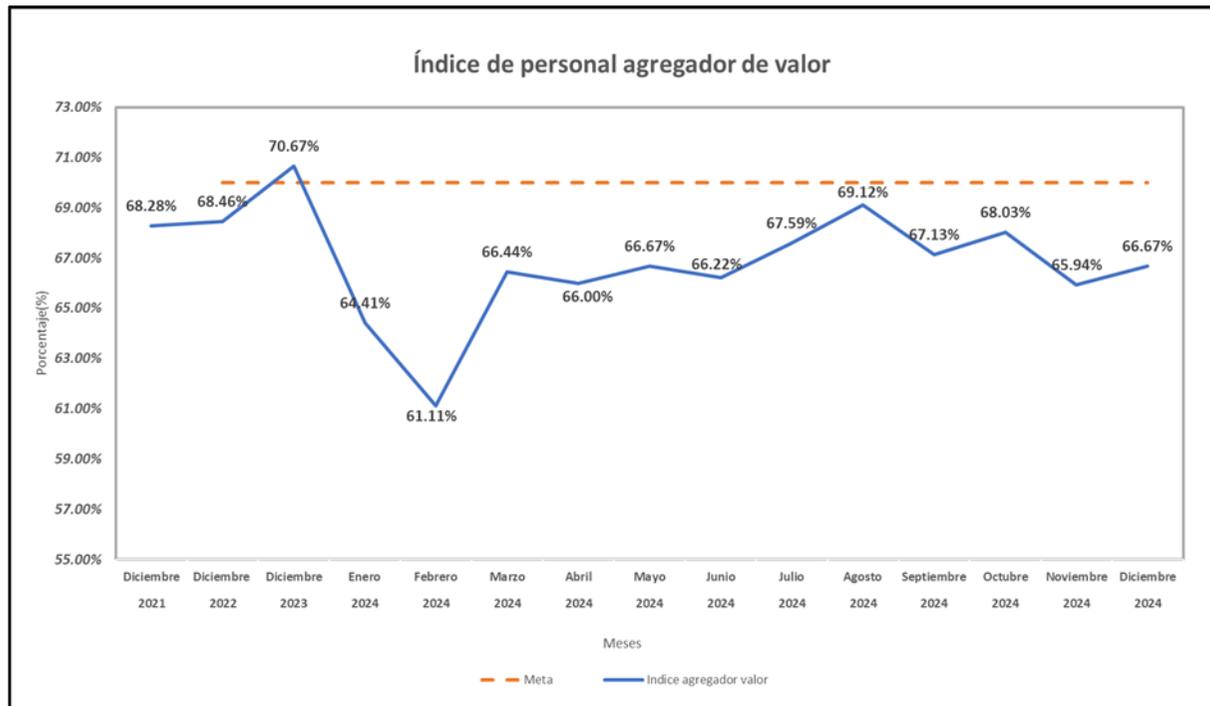


Figura 13. Número de Usuarios por trabajador



Ministerio de Energía y Minas

Atentamente,

---

Ing. José Renán Jara Izquierdo  
**GERENTE**  
**EMPRESA ELÉCTRICA AZOGUES C.A.**