



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

REF. INFORME APROBADO EL 2016-03-03

A los Integrantes del Directorio y
Gerente General de la
**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS
RUMIÑAHUI - ASEO EP**
Presente.-

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI - ASEO EPM, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2012, que comprenden el estado de situación financiera y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el informe se emitió con fecha 15 de diciembre de 2015, el mismo que contiene una opinión negativa.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia de la Empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad Gubernamental y del control interno determinado por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes libres de errores materiales, debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y



realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Empresa, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros

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

Salvedad

5. La EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM, durante el periodo 2012 no contó con información respecto de la determinación de la tasa de servicio de recolección, transporte, tratamiento y disposición final de los residuos sólidos, debido a que la base de datos la maneja la Empresa Eléctrica Quito S.A., por lo que se desconoce si la recaudación mensual transferida a la cuenta de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM corresponde únicamente a la recaudación mensual o incluye rubros de meses anteriores; así también se desconocen los ingresos pendientes de cobro. Los ingresos registrados por la Empresa Pública corresponden al valor neto de recaudación, menos la comisión de la tasa de recolección de basura.



Firma Miembro de INPACT INTERNATIONAL Ltda. ENGLAND
INTERNATIONAL ALLIANCE OF PROFESSIONAL ACCOUNTANTS
www.batallas.com.ec



Opinión

6. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 5 , y los posibles efectos si los hubiere, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM, al 31 de diciembre de 2012, y el resultado de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad Gubernamental.

Sangolquí, Ecuador

15 de diciembre de 2015

Batallas & Batallas
Batallas & Batallas Auditores y
Asesores Cía. Ltda.
Firma Miembro de INPACT
INTERNATIONAL ENGLAND
RNAE 456

W. B. P.
Ing. Washington Batallas
RNCP 27.177
Gerente General

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS
RUMIÑAHUI ASEO - EPM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	NOTAS	2012 USD	2011 USD
CORRIENTES			
Disponibilidades	Nota 3	289 482,10	127 949,52
Anticipos de Fondos	Nota 4	100,00	639,97
Cuentas por Cobrar	Nota 5	358 734,16	209 543,96
Inversiones en Existencias		3 893,14	1 415,03
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		652,209,40	339 548,48
ACTIVOS FIJOS			
Inversiones en Bienes de Larga Duración	Nota 6	446 470,87	33 397,05
TOTAL ACTIVOS FIJOS		446,470,87	33 397,05
TOTAL ACTIVOS		1 098 680,27	372 945,53
PASIVOS			
CORRIENTES			
Deuda Flotante		46 985,38	183 088,78
Deuda Pública		32 926,89	571,99
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	Nota 7	79 912,27	183 660,77
TOTAL PASIVOS		79 912,27	183 660,77
PATRIMONIO			
Patrimonio Público		57 036,09	-28 351,29
Donaciones Recibidas		283 889,03	
Resultado Ejercicios Anteriores		218 109,94	
Resultado del Ejercicio Vigente		459 732,94	217 636,05
TOTAL PATRIMONIO	Nota 8	1 018 768,00	189 284,76
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1 098 680,27	372 945,53
Cuentas de orden	Nota 13	42 348,99	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Dr. ...

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS
RUMIÑAHUI ASEO - EPM
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	2012 USD	2011 USD
INGRESOS DE GESTIÓN			
Tasas y Contribución	Nota 9	1 323 631,19	763 114,22
Transferencias Recibidas	Nota 10	914 000,00	461 869,04
Total		2 237 631,19	1 224 983,26
GASTOS DE GESTIÓN			
Inversiones Públicas	Nota 11	1 521 209,31	909 406,29
Remuneraciones	Nota 12	210 352,30	82 874,34
Bienes y Servicios de Consumo		29 961,44	12 056,36
Gastos Financieros y Otros		12 451,16	210,88
Transferencias Entregadas		11 191,36	6 572,04
Depreciación, Amortización y Otros		24 424,76	1 007,39
Total		1 809 590,33	1 012 127,30
Ingresos Financiero			
Renta de Inversiones y Otros		31 692,08	4 780,09
Total		31 692,08	4 780,09
RESULTADO DEL EJERCICIO		459 732,94	217 636,05

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Vente

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Patrimonio empresas públicas	Donaciones recibidas	Resultado Ejercicios Anterior	Resultados Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01 de abril de 2011	-28 351,29				-28 351,29
Resultado del periodo 2011				217 636,05	217 636,05
Saldo al 31 de diciembre de 2011	-28 351,29			217 636,05	189 284,76
Reclasificación a resultados acumulados			217 636,05	-217 636,05	0,00
Donaciones recibidas con cargo al Patrimonio	85 387,38				85 387,38
Donaciones recibidas		283 889,03			283 889,03
Ajustes del periodo 2012			473,89		473,89
Resultado del periodo 2012				459 732,94	459 732,94
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	57 036,09	283 889,03	218 109,94	459 732,94	1 018 768,00

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Veritatis

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS
RUMIÑAHUI – ASEO EPM
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2012 USD	2011 USD
FUENTES CORRIENTES		
Tasas y contribuciones	1 323 631,19	761 973,02
Renta por inversiones y multas	3 556,22	
Transferencias y donaciones corrientes	604 000,00	301 869,04
Otros ingresos	28 135,86	3 121,36
Total	1 959 323,27	1 066 963,42
USOS CORRIENTES		
Gastos de personal	204 140,65	69 308,58
Bienes y servicios de consumo	31 516,84	13 362,62
Otros gastos corrientes	12 755,87	2 623,56
Total	248 413,36	85 294,76
SUPERÁVIT CORRIENTE	1 710 909,91	981 668,66
USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL		
Gastos en personal para inversión	263 644,45	23 880,29
Bienes y servicios para inversión	1 032 535,17	727 895,39
Obras públicas	55 735,63	
Otros gastos de inversión	78 947,68	
Transferencias y donaciones para Inversión	58 964,08	38 980,83
Activos de larga duración	81 554,88	31 215,78
Por pagar del año anterior	141 729,55	
DEFICIT DE CAPITAL	1 713 111,44	821 972,29
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	- 2 201,53	159 696,37
APLICACIÓN DEL SUPERÁVIT		
USOS DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de Años Anteriores	160 000,00	5 347,34
DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO	160 000,00	5 347,34
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS		
Cobros Iva	86 380,25	1 649,95
Cobros de años anteriores	1 278,14	
Retenciones en la fuente		5 763,11
Pagos Iva	-83 824,28	-43 867,28
FLUJOS NETOS	3 834,11	-36 454,22
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS		
De disponibilidades	-161 532,58	-127 949,52
Anticipos de fondos	-100,00	-639,97
TOTAL VARIACIONES NETAS	-161,632,58	-128 589,49
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	2 201,53	-159 696,37

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ventura