INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

REF. INFORME APROBADO EL ....05.....
2016 - 03

A los Integrantes del Directorio y
Gerente General de la
EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI - ASEO EPM
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 2013, 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 2012 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 con salvedad.

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

Treinta pág. d

DIRECCIÓN: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
E-MAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador.

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 2013 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.

Treinta y tres

DIRECCION: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
E-MAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador.

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 2013, 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.

Párrafo de énfasis

7. La Disposición Primera de la Ordenanza que contiene la cuarta reforma a la Ordenanza de Gestión Ambiental No. 12-2009 emitida con fecha 12 de mayo de 2014, establece:

> *"...La Dirección Financiera del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Rumiñahui, procederá a la liquidación de todos los valores que por concepto del servicio recolección de basura haya recaudado desde enero de 2014...".*

En cumplimiento a la Ordenanza LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS procederá a dar de bajar el valor de 160 000,00 USD, corresponde a la cuenta por cobrar de años anterior al Municipio de Rumiñahui.

Esto ya se hizo

Sangolquí, Ecuador
15 de diciembre de 2015

Batallas & Batallas

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

Ing. Washington Batallas
RNCP 27.177
Gerente General

DIRECCIÓN: Calle B N31-38 entre San Gabriel y Mariana de Jesús, sector Hospital Metropolitano. Tercer Piso
TELEFONOS: (02) 2924-118 / (02) 2269-100 / (02) 2263-827
E-MAIL: wbatallas@batallas.com.ec
Quito, Ecuador.

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS
RUMIÑAHUI ASEO - EPM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	NOTAS	2013 USD	2012 USD
CORRIENTES			
Disponibilidades	Nota 3	63 406,41	289 482,10
Anticipos de Fondos	Nota 4	31 355,49	100,00
Cuentas por Cobrar	Nota 5	224 534,57	358 734,16
Inversiones en Existencias		21 954,56	3 893,14
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**341 251,03**	**652 209,40**
ACTIVOS FIJOS			
Inversiones en Bienes de Larga Duración	Nota 6	660 545,33	446 470,87
Inversiones en obras en proceso	Nota 7	162 239,56	
TOTAL ACTIVOS FIJOS		**822 784,89**	**446 470,87**
OTROS ACTIVOS			
Existencias de consumo		4 978,53	
TOTAL OTROS ACTIVOS		**4 978,53**	
TOTAL ACTIVOS		**1 169 014,45**	**1 098 680,27**
PASIVOS			
CORRIENTES			
Deuda Flotante		169 396,37	46 985,38
Deuda Publica			3 226,89
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	Nota 8	**169 396,37**	**79 912,27**
TOTAL PASIVOS		**169 396,37**	**79 912,27**
PATRIMONIO			
Patrimonio Público		111 517,45	57 036,09
Donaciones recibidas		321 849,03	283 889,03
Resultado Ejercicios Anteriores		677 842,88	218 109,94
Resultado del Ejercicio Vigente		-111 591,28	459 732,94
TOTAL PATRIMONIO	Nota 9	**999 618,08**	**1 018 768,00**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**1 169 014,45**	**1 098 680,27**
Cuentas de orden	Nota 14	18 079,90	42 348,99

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS
RUMIÑAHUI ASEO - EPM
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	2013 USD	2012 USD
INGRESOS DE GESTIÓN			
Tasas y Contribución	Nota 10	1 537 330,92	1 323 631,19
Transferencias recibidas	Nota 11	951 086,30	914 000,00
Total		**2 488 417,22**	**2 237 631,19**
GASTOS DE GESTIÓN			
Inversiones Públicas	Nota 12	2 117 790,62	1 521 209,31
Remuneraciones	Nota 13	330 922,40	210 352.30
Bienes y Servicios de Consumo		95 145,60	29 961,44
Gastos Financieros y Otros		18 914,76	12 451,16
Transferencias Entregadas		12 576,75	11 191,36
Depreciación, Amortización y Otros		68 579,96	24 424,76
Costo de ventas y otros		758,40	
Total		**2 644 688,49**	**1 809 590,33**
Ingresos Financiero			
Renta de inversiones y otros		44 679,99	31 692,08
Total		**44 679,99**	**31 692,08**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**-111 591,28**	**459 732,94**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Treinta y seis

Treinta y seis

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Patrimonio empresas públicas	Donaciones recibidas	Resultado Ejercicios Anterior	Resultado Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2011	**-28 351,29**			**17 636,05**	**189 284,76**
Reclasificación a resultados acumulados			217 636,05	-217 636,05	
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**
Reclasificación a resultados acumulados			459 732,94	-459 732,94	
Capitalización construcción edificio	54 450,63				54 450,63
Ajustes del periodo 2013	30,73				30,73
Donaciones recibidas		37 960,00			37 960,00
Resultado del periodo 2013				-111 591,28	-111 591,28
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	**111 517,45**	**321 849,03**	**677 842,88**	**-111 591,28**	**999 618,08**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS
RUMIÑAHUI – ASEO EPM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2013 USD	2012 USD
FUENTES CORRIENTES		
Tasas y contribuciones	1 531 428,41	1 323 631,19
Renta por inversiones y multas	1 436,92	3 556,22
Transferencias y donaciones corrientes	951 086,30	604 000,00
Otros ingresos	42 662,33	28 135,86
Total	**2 526 613,96**	**1 959 323,27**
USOS CORRIENTES		
Gastos de personal	328 291,39	204 140,65
Bienes y servicios de consumo	92 250,41	31 516,84
Otros gastos corrientes	15,054.20	12 755,87
Total	**435,596.00**	**248 413.36**
SUPERÁVIT CORRIENTE	**2 091 017,96**	**1 710 909,91**
USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL		
Gastos en personal para inversión	414 566,07	263 644,45
Bienes y servicios para inversión	1 400 608,91	1 032 535,17
Obras públicas	156 362,11	55 735,63
Otros gastos de inversión	148 426,70	78 947,68
Transferencias y donaciones para Inversión	58 279,68	58 964,08
Activos de larga duración	230 516,33	81 554,88
Por pagar del año anterior		141 729,55
DEFICIT DE CAPITAL	**2 408 759,80**	**1 713 111.44**
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	**-317 741,84**	**- 2 201,53**
APLICACIÓN DEL SUPERÁVIT		
USOS DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de Años Anteriores	-150 000,00	160 000,00
DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO	**-150 000,00**	**160 000,00**
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS		
Cobros Iva	-5 919.59	86 380,25
Cobros de años anteriores		1 278,14
Pagos Iva	43.94	-83 824,28
Pagos de años anteriores	32 954,01	
FLUJOS NETOS	**27 078,36**	**3 834,11**
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS		
De disponibilidades	-226 075,69	-161 532,58
Anticipos de fondos	31 255,49	-100.00
TOTAL VARIACIONES NETAS	**-194 820,20**	**-161,632.58**
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	**-317 741,84**	**2 201,53**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Treinta y ocho