



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



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

*[Handwritten signature]*  
2016-02-05  
REF. INFORME APROBADO EL .....

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 2014, 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 2013 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

*[Handwritten signature]*



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



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 2014 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.

*G. Santa*



### 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 2014, 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 Ley Orgánica del Servicio Público de Energía Eléctrica, en sus Disposiciones Finales establece lo siguiente:

Tercera.- Recaudación de terceros.- Las empresas eléctricas de distribución y comercialización de energía eléctrica, de manera excepcional y motivada, y previa autorización del ARCONEL, podrán acordar con los gobiernos autónomos descentralizados la recaudación de tasas por el servicio de recolección de basura. Estos valores constarán por separado en factura independiente.

Séptima.- Recaudación de terceros.- Las empresas eléctricas de distribución y comercialización podrán continuar recaudando a través de una planilla eléctrica única los valores correspondientes a las tasas por el servicio de recolección de basura durante un plazo máximo de 360 días a partir de la promulgación de esta ley. Una vez vencido el plazo se sujetarán expresamente a la disposición general tercera de la presente ley. Por lo expuesto la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO, EPM, no podrá continuar recaudando la tasa de recolección de basura, mediante la planilla eléctrica.

Sangolquí, Ecuador  
15 de diciembre de 2015

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

*Wu Bui 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 2014**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	NOTAS	2014 USD	2013 USD
<b>CORRIENTES</b>			
Disponibilidades	Nota 3	132 649,21	63 406,41
Anticipos de Fondos	Nota 4	57 051,05	31 355,49
Cuentas por Cobrar	Nota 5	49 170,07	224 534,57
Inversiones en Existencias		9 595,31	21 954,56
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>248 465,64</b>	<b>341 251,03</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>			
Inversiones en Bienes de Larga Duración	Nota 6	988 982,31	660 545,33
Inversiones en obras en proceso	Nota 7	68 621,34	162 239,56
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>1 057 603,65</b>	<b>822 784,89</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Existencias de consumo			4 978,53
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>			<b>4 978,53</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1 306 069,29</b>	<b>1 169 014,45</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>CORRIENTES</b>			
Deuda Flotante		107 294,18	169 396,37
Deuda Publica		45 052,71	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	Nota 8	<b>152 346,89</b>	<b>169 396,37</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>152 346,89</b>	<b>169 396,37</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio Público		97 904,88	111 517,45
Donaciones recibidas		321 849,03	321 849,03
(-) Disminución Patrimonial		-13 512,85	
Resultado Ejercicios Anteriores		585 366,68	677 842,88
Resultado del Ejercicio Vigente		162 114,66	-111 591,28
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	Nota 9	<b>1 153 722,40</b>	<b>999 618,08</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1 306 069,29</b>	<b>1 169 014,45</b>
Cuentas de orden	Nota 16	278 456,85	18 079,90

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

*Cuentas y ds. de*

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS**  
**RUMIÑAHUI ASEO - EPM**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	2014 USD	2013 USD
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>			
Tasas y Contribución	Nota 10	2 164 404,83	1 537 330,92
Transferencias recibidas	Nota 11	1 173 226,00	951 086,30
<b>Total</b>		<b>3 337 630,83</b>	<b>2 488 417,22</b>
<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>			
Inversiones Públicas	Nota 12	2 125 861,80	2 117 790,62
Remuneraciones	Nota 13	488 483,05	333 686,96
Bienes y Servicios de Consumo	Nota 14	247 261,23	92 381,04
Gastos Financieros y Otros		66 900,85	18 914,76
Transferencias Entregadas		13 883,77	12 576,75
Depreciación, Amortización y Otros		127 888,58	68 579,96
Costo de ventas y otros		329,13	758,40
Actualizaciones y Ajustes	Nota 15	160 000,00	
<b>Total</b>		<b>3 230 608,41</b>	<b>2 644 688,49</b>
<b>Ingresos Financiero</b>			
Renta de inversiones y otros		55 092,24	44 679,99
<b>Total</b>		<b>55 092,24</b>	<b>44 679,99</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>162 114,66</b>	<b>-111 591,28</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

*Concuerda y firma*

Cuentos y Cuentos de

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Patrimonio empresas públicas	Donaciones recibidas	Disminución patrimonial	Resultado Ejercicios Anterior	Resultados Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	111 517,45	321 849,03		677 842,88	-111 591,28	999 618,08
Reclasificación a resultados acumulados				-111 591,28	111 591,28	0,00
Ajustes del periodo 2014	-13 612,57			19 115,08		5 502,51
Disminución de bienes de larga duración			-13 512,85			-13 512,85
Resultado del periodo 2014					162 114,66	162 114,66
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>97 904,88</b>	<b>321 849,03</b>	<b>-13 512,85</b>	<b>585 366,68</b>	<b>162 114,66</b>	<b>1 153 722,40</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS  
RUMIÑAHUI – ASEO EPM  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2014 USD	2013 USD
<b>FUENTES CORRIENTES</b>		
Tasas y contribuciones	2 162 631,22	1 531 428,41
Renta por inversiones y multas	406,16	1 436,92
Transferencias y donaciones corrientes	1 173 226,00	951 086,30
Otros ingresos	54 180,19	42 662,33
<b>Total</b>	<b>3 390 443,57</b>	<b>2 526 613,96</b>
<b>USOS CORRIENTES</b>		
Gastos de personal	475 153,79	328 291,39
Bienes y servicios de consumo	250 084,05	92 250,41
Otros gastos corrientes	63 226,10	15,054,20
Transferencias y donaciones corrientes	13 883,77	
<b>Total</b>	<b>802 347,71</b>	<b>435,596,00</b>
<b>SUPERÁVIT CORRIENTE</b>	<b>2 588 095,86</b>	<b>2 091 017,96</b>
<b>USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL</b>		
Gastos en personal para inversión	466 436,94	414 566,07
Bienes y servicios para inversión	1 418 372,79	1 400 608,91
Obras públicas	40 660,56	156 362,11
Otros gastos de inversión	121 275,10	148 426,70
Transferencias y donaciones para Inversión	52 316,71	58 279,68
Activos de larga duración	282 723,12	230 516,33
<b>DEFICIT DE CAPITAL</b>	<b>2 381 785,22</b>	<b>2 408 759,80</b>
<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>	<b>206 310,64</b>	<b>-317 741,84</b>
<b>APLICACIÓN DEL SUPERÁVIT</b>		
<b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pagos de Años Anteriores		-150 000,00
<b>DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-150 000,00</b>
<b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS</b>		
Cobros Iva	5 337,32	-5 919,59
Cobros de años anteriores	4 387,11	
Pagos Iva		43,94
Pagos de años anteriores	-121 233,11	32 954,01
<b>FLUJOS NETOS</b>	<b>-111 508,68</b>	<b>27 078,36</b>
<b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS</b>		
De disponibilidades	-69 242,80	-226 075,69
Anticipos de fondos	-25 695,56	31 255,49
Fondos de terceros	136,40	
<b>TOTAL VARIACIONES NETAS</b>	<b>-94 801,96</b>	<b>-194 820,20</b>
<b>SUPERÁVIT DEL EJERCICIO</b>	<b>-206 310,64</b>	<b>-317 741,84</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

*Concuerda y autoriza* 