

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
DE LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS
SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO, EPM**

PROAUDIT



ProAudit Cía. Ltda.

AUDITORÍA SECTOR PÚBLICO

**EMPRESA PÚBLICA
MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM**

INFORME DE AUDITORÍA

Auditoría a los Estados Financieros de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui – Aseo, EPM, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2024, realizado por PROAUDIT CÍA. LTDA.; en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría No. EPMR-2025-009, suscrito el 8 de septiembre de 2025.

TIPO DE EXAMEN: AF **PERÍODO DESDE:** 2024/01/01 **HASTA:** 2024/12/31

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO, EPM

Auditoría a los Estados Financieros de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui – Aseo, EPM; por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2024, realizado por PROAUDIT CÍA. LTDA.; en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría No. EPMR-2025-009, suscrito el 8 de septiembre de 2025.

AUDITORÍA SECTOR PÚBLICO

Sangolquí – Ecuador

SIGLAS Y ABREVIATURAS

BCE	Banco Central del Ecuador
CGE	Contraloría General del Estado
Cía. Ltda.	Compañía Limitada
EP	Empresa Pública
E.U.A	Estados Unidos de América
GAD	Gobierno Autónomo Descentralizado
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOCGE	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
LOEP	Ley Orgánica de la Empresas Públicas
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
NCI	Normas de Control Interno
NEAG	Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NTCG	Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
SECCIÓN I:	
Dictamen profesional a los estados financieros	1
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	9
Estado de Resultados	11
Estado de Flujos de Efectivo	19
Estado de Cambios en el Patrimonio	20
Notas a los Estados Financieros	31

Auditoría a los Estados Financieros de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui - Aseo, EPM; por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2024, realizado por PROAUDIT CÍA. LTDA.; en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría No. EPMR-2025-009, suscrito el 8 de septiembre de 2025.

SECCIÓN I

DICTAMEN PROFESIONAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORIA SECTOR PÚBLICO
Sangolquí – Ecuador



Sangolquí, 15 de octubre de 2025

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los señores miembros del Directorio y Gerente General de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui – Aseo, EPM.

Opinión Limpia

1. Hemos auditado los estados financieros de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui – Aseo, EPM; que comprenden los estados de situación financiera por el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2024; y, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como las notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui – Aseo, EPM; tanto en su estado de situación financiera, como los resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2024, están conforme con las políticas contables y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público y de Contabilidad vigentes en Ecuador.

Bases de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental NEAG. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y

realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros estén libres de errores materiales. Nuestra responsabilidad bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. La auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos son seleccionados a juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos a los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Principio de empresa en marcha

4. Con base a nuestros procedimientos adoptados, la empresa se encuentra bajo la aplicación completa de este principio contable y no tiene en un futuro cercano detener sus operaciones.

Asuntos claves de la auditoría para seguimiento

5. Debe establecerse un sistema de seguimiento, con responsables definidos en el área jurídica y financiera, que permita monitorear el avance de los procesos coactivos, registrar las acciones realizadas y reportar resultados a la máxima autoridad; para asegurar un control efectivo de las cuentas por cobrar, reducir el riesgo de prescripción de obligaciones y fortalecer la sostenibilidad financiera de la entidad.
6. Mantener las conciliaciones de los valores declarados en el Anexo de Relación de Dependencia al SRI con los del IESS en conformidad a la legislación vigente, considerando los ingresos gravables.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

7. El Gerente General es el responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes como son la Ley de Empresas Públicas, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Normas

Internacionales de Información Financiera, Estatutos de Constitución y Reglamento, así como del control interno que la administración defina como necesarios, para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de errores importantes.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría

8. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales y emitir nuestra opinión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, y aplicamos el juicio profesional en la revisión de la documentación de información de la entidad auditada.
9. Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
10. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una adecuada presentación. Obteniendo suficiente certeza, respecto de la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la presente auditoría de la entidad.

Otros Informes

11. De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui – Aseo, EPM; del año 2024 se presentará incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de Retenciones en la Fuente, de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, y se entregan al Servicio de Rentas Internas por separado.

Restricción a la distribución y a la utilización

12. Esta opinión está destinada para información y uso de la administración de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui – Aseo, EPM; miembros del Directorio y otros organismos públicos de control, y consecuentemente, los estados financieros adjuntos, no pueden ser utilizados para otros fines.

Atentamente;



Javier Soria Suarez

ProAudit Cía. Ltda. – RNAE 524



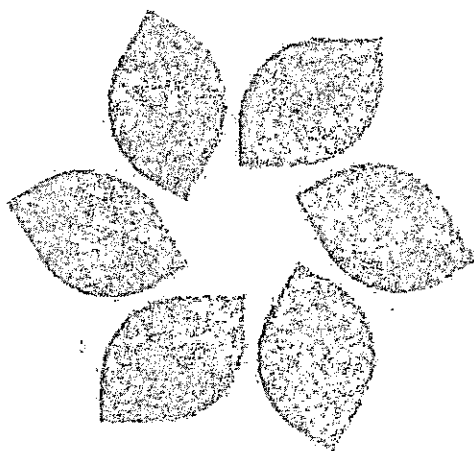
Estephany Escobar Pinto

CPA: 1725780116

NÓMINA DE SERVIDORES RELACIONADOS

N.º	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	FEHA DE INGRESO	FECHA DE SALIDA
1	Melo Marín Mónica Yolanda	Gerente General	1/1/2024	31/12/2024
2	Tituaña Chávez María Fernanda	Administradora De Contrato	1/1/2024	31/12/2024
3	Rúales Moncayo Luis Eduardo	Gerente Financiero	1/1/2024	31/12/2024
4	Villagrán Vergara Pablo José	Contador/A General	1/1/2024	31/12/2024
5	Cáceres Ramírez Elizabeth Del Pilar	Tesorero/A	1/1/2024	31/12/2024
6	Vargas Muñoz Mercedes Jaqueline	Gerente Administrativa	1/1/2024	31/12/2024
7	Estrella Viteri John Patricio	Gerente De Talento Humano	5/3/2024	31/12/2024
		Jefe De Talento Humano	1/1/2024	4/3/2024
8	Imbaquingo Quiroz Edison Fernando	Jefe De Talento Humano	5/3/2024	31/12/2024
9	De La Cueva Jácome Lourdes Margarita	Gerente Jurídica	1/1/2024	31/12/2024
10	Dávila Morales Diego Juan	Gerente De Operaciones	1/1/2024	6/8/2024
11	Auz Placencia Eduardo Santiago	Jefe De Diseño Y Control De Servicios De Aseo	1/6/2024	31/12/2024
		Gerente De Operaciones Encargado	7/8/2024	31/12/2024
12	Ríos Campoverde Marco Gerardo	Gerente De Tecnología De La Información Y Comunicación	1/1/2024	31/12/2024
13	Chávez Palma Paul Alejandro	Jefe De Servicios Generales Y Bienes	1/1/2024	31/12/2024
14	Toapanta Ñato Lorena Piedad	Auxiliar De Bodega	1/1/2024	31/12/2024

2024



**RUMIÑAHUI
ASEO - EPM**

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

ESTADOS FINANCIEROS NICSP

2024

A handwritten signature or stamp, possibly a stylized 'P' or a similar symbol, located at the bottom center of the page.

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMINAHUI-ASEO, EPM



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NICSP

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

(Expresados en dólares estadounidenses)

		Notas	2024	2023
ACTIVOS				
CORRIENTE				
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	3.366.911,74	3.093.141,62
112	ANTICIPO DE FONDOS	5.1	3.075.282,25	2.650.419,93
113	CUENTAS POR COBRAR	5.2	132.587,84	236.596,47
131	CUENTAS POR COBRAR	5.2	77.838,62	53.518,80
131	INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE	6.1	3.742,50	4.483,40
132	INVENTARIOS PARA PRODUCCION	6.2	77.460,53	148.123,02
NO CORRIENTE				
INVERSIONES				
124	DEUDORES FINANCIEROS	7	3.999.361,81	3.483.795,98
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS				
125	ACTIVOS DIFERIDOS	8	1.691,36	6.903,60
INVERSIONES DE LARGA DURACION				
141	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	9	1.691,36	6.903,60
14101	Bienes Muebles		4.552,32	-
14103	Bienes Inmuebles		4.552,32	-
14199	(-) Depreciación Acumulada		3.993.093,14	3.476.717,45
142	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE PRODUCCION		942.043,11	986.405,73
14201	Bienes Muebles		708.566,22	733.929,27
14203	Bienes Inmuebles		815.904,60	815.904,60
14299	(-) Depreciación Acumulada		815.904,60	815.904,60
191	ACTIVOS INTANGIBLES		- 582.427,71 -	- 563.428,14
19101	Activos Intangibles		3.050.972,09	2.490.233,78
19197	(-) Amortización acumulada de licencia		6.496.706,84	6.167.851,67
INVERSIONES EN PROGRAMAS Y PROYECTOS				
133	INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO	10	626.185,60	-
TOTAL ACTIVOS				
			- 4.071.920,35 -	- 3.677.617,89
PASIVOS				
CORRIENTE				
212	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	11	77,94	77,94
213	CUENTAS POR PAGAR	12	1.147,90	1.147,90
NO CORRIENTE				
FINANCIEROS				
224	OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CLAUSURADOS	13	1.069,96	1.069,96
TOTAL PASIVOS				
			24,99	174,93
			24,99	174,93
PATRIMONIO				
PATRIMONIO ACUMULADO				
611	PATRIMONIO PUBLICO	13	7.366.273,55	6.576.937,60
618	RESULTADOS DE EJERCICIOS			
619	DISMINUCIONES			
TOTAL PATRIMONIO				
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				
			598.760,31	455.758,38
* CUENTAS DE ORDEN				
911 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
91109	Garantías en Valores, Bienes y Documentos	14.1	832.787,47	998.099,05
91113	Bienes Recibidos en Comodato	14.2	73.101,02	234.142,57
91115	Juicios en Curso	14.2	716.904,39	716.904,39
91117	Bienes no Depreciables	14.3	-	1.427,58
921	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		42.782,06	45.624,51
92109	Responsabilidad por Garantías en Valores, Bienes y Documentos	-	832.787,47	998.099,05
92113	Responsabilidad por Bienes Recibidos en Comodato	-	73.101,02	234.142,57
92115	Responsabilidad por Juicios en Curso	-	716.904,39	716.904,39
92117	Responsabilidad por Bienes No Depreciables	-	-	1.427,58
			42.782,06	45.624,51

*LAS CUENTAS DE ORDEN FORMAN PARTE DE ESTADO FINANCIERO PARA CONTROL

ING. MONICA MELO MARIN
 GERENTE GENERAL

 LCDO. PABLO VILLAGRAN
 CONTADOR GENERAL

ING. LUIS RUALES MONCAYO
 GERENTE FINANCIERO

 MGTR. ELIZABETH CACERES
 TESORERA

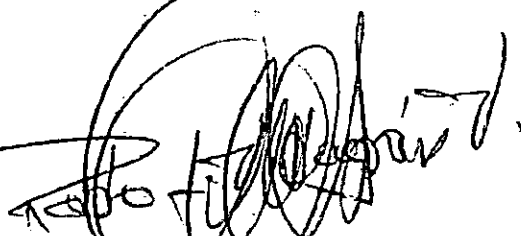
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS

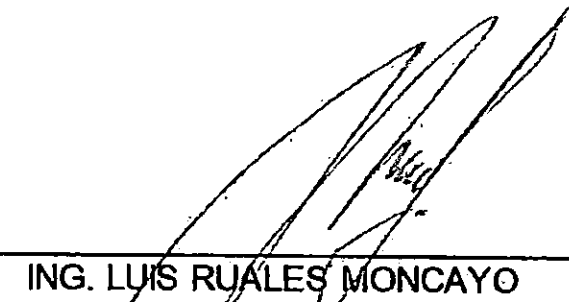


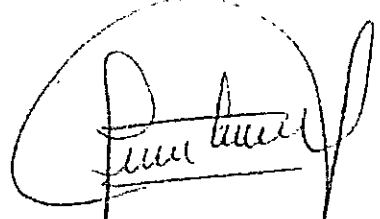
ESTADO DE RESULTADOS NICSP
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2024	2023
RESULTADOS DE EXPLOTACION Y OPERACIÓN			
Tasas y Contribuciones	15	5.776.241,22	5.425.451,29
Venta de Bienes y Servicios	16	17.645,12	26.982,86
(-) Costo de Ventas y Otros	17	-3.859.412,65	-3.737.136,18
(-) Gastos de Inversiones Públicas	18	- 91.122,80	- 92.861,40
(-) Gastos en Prestaciones - Jubilación	19	- 6.650,01	- 6.630,01
(-) Gastos en Remuneraciones	20	-1.007.911,06	- 736.455,21
(-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	21	- 385.720,51	- 208.844,28
Total Resultado de Explotación y Operación		443.069,31	670.507,07
TRANSFERENCIAS NETAS			
Transferencias Recibidas	22	350.000,00	388.700,00
(-) Transferencias Entregadas	23	- 26.617,62	- 25.921,12
Total Transferencias Netas		323.382,38	362.778,88
RESULTADO FINANCIERO			
Rentas de Inversiones y Otros	24	16.581,43	18.252,76
(-) Gastos Financieros y Otros	25	- 91.436,82	- 95.769,59
Total Resultado Financiero		- 74.855,39	- 77.516,83
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Venta de Bienes Muebles	26	23.005,00	-
Actualizaciones y Ajustes de Ingresos	27	7.342,19	3.054,99
(-) Actualizaciones y Ajustes de Gastos	28	- 93.396,28	- 88.513,99
Total Otros Ingresos y Gastos		- 63.049,09	- 85.459,00
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE		628.547,21	870.310,12


ING. MONICA MELO MARIN
GERENTE GENERAL


LCDOR. PABLO VILLAGRAN
CONTADOR GENERAL


ING. LUIS RUALES MONCAYO
GERENTE FINANCIERO

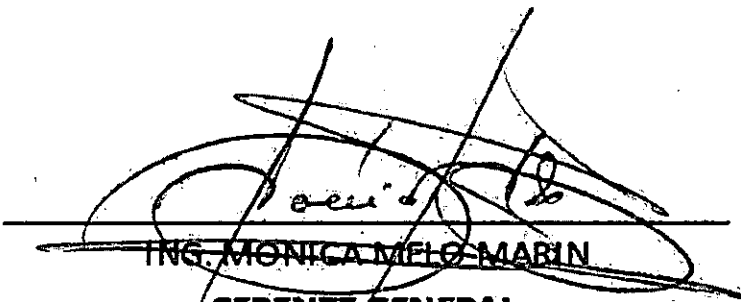

MGTR. ELIZABETH CACERES
TESORERA

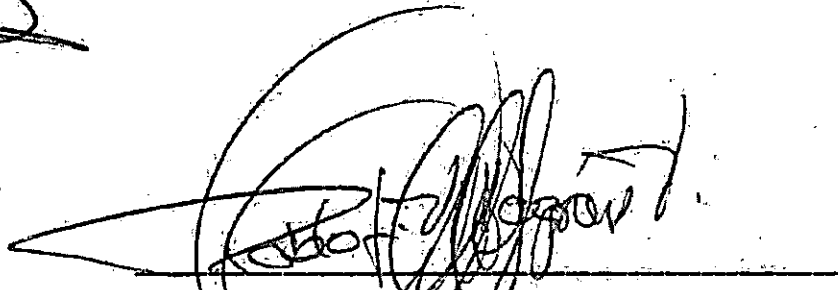
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NICSP
al 31 de diciembre del 2024
(en dólares estadounidenses)

	Patrimonio empresas públicas	Disminuciones	Cambios Patrimonio	Total Patrimonio
Saldo Inicial al 01 de enero del 2024	5.267.272,87	16.363,99	870.270,34	6.121.179,22
Regularizaciones del Patrimonio			17.786,81	17.786,81
Superávit del ejercicio			628.547,21	628.547,21
Saldo año 2024	5.267.272,87	16.363,99	1.516.604,36	6.767.513,24


ING. MONICA MELO MARIN
GERENTE GENERAL


LCDO. PABLO VILLAGRAN VERGARA
CONTADOR GENERAL


ING. LUIS RUALES MONCAYO
GERENTE FINANCIERO

EMPRESA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMINAHUI-ASEO, EPM



ESTADO FLUJO DEL EFECTIVO NICSP AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 (Expresado en dólares estadounidenses)

DENOMINACION	2024	2023
FUENTES CORRIENTES		
INGRESOS CORRIENTES	Créditos - Flujo	
11313 Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	5.769.489,77	5.422.182,15
11314 Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios	17.645,12	23.510,04
11317 Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	10.539,99	2.532,47
11318 Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	350.000,00	388.700,00
11319 Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	6.041,44	15.088,37
TOTAL FUENTES CORRIENTES	6.153.716,32	5.852.013,03
USOS CORRIENTES	Débitos - Flujo	
21351 Cuentas por Pagar Gastos en Personal	973.923,76	705.417,85
21352 Cuentas por Pagar Prestaciones de la Seguridad Social	6.650,01	6.630,01
21353 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	358.994,45	199.285,06
21356 Cuentas por Pagar Gastos Financieros	-	14.499,28
21357 Cuentas por Pagar Otros Gastos	95.977,45	66.860,61
21358 Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	26.617,62	25.921,12
TOTAL USOS CORRIENTES	1.462.163,29	1.018.613,93
SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE	4.691.553,03	4.833.399,10
FUENTES DE CAPITAL		
INGRESOS DE CAPITAL	Créditos - Flujo	
11324 CXC Venta Activos Fijos No Financieros	15.625,00	-
TOTAL FUENTES DE CAPITAL	15.625,00	-
USOS DE PRODUCCION INVERSION Y CAPITAL	Débitos - Flujo	
21361 Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Producción	1.264.492,80	1.224.055,26
21363 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Producción	1.845.954,27	1.783.812,75
21367 Cuentas por Pagar Otros Gastos de Producción	177.073,33	171.743,05
21378 Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Inversión	-	6.764,07
21384 Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	1.038.030,49	111.862,02
TOTAL USOS DE PRODUCCION INVERSION	4.325.550,89	3.298.237,15
SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL	- 4.309.925,89	- 3.298.237,15
SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO	381.627,14	1.535.161,95

APLICACIÓN DEL SUPERAVIT / FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT

FUENTES DE FINANCIAMIENTO		
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	Créditos - Flujo	
11397 Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	182.297,50	68.631,36
TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO	182.297,50	68.631,36
USOS DE FINANCIAMIENTO	Débitos - Flujo	
21396 Cuentas por Pagar Amortización de la Deuda Pública	-	383.189,76
TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO	-	383.189,76
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	182.297,50	314.558,40
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS		
FUENTES DE FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	Créditos - Flujo	
11381 Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	343.386,57	226.341,12
11383 Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	-	65.361,20
11385 Cuentas por Cobrar año anterior	52.358,40	841,55
TOTAL FUENTES NO PRESUPUESTARIOS	395.744,97	292.543,87
USOS DE FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	Débitos - Flujo	
21381 Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	337.941,93	226.025,87
21383 Cuentas por Pagar de Años Anteriores	1.027,71	-
21385 Cuentas por Pagar del Año Anterior	134.678,09	163.392,40
TOTAL USOS NO PRESUPUESTARIOS	473.647,73	389.418,27
FLUJOS NETOS NO PRESUPUESTARIOS	- 77.902,76	96.874,40
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS		
111 Disponibilidades	- 424.862,32	893.951,61
112 Anticipos de Fondos	- 78.288,87	229.808,43
619 Disminución de Disponibilidades	956,84	-
212 Depósitos y Fondos de Terceros	16.172,47	30,89
VARIACIONES NETAS NO PRESUPUESTARIAS	486.021,88	- 1.123.729,15
SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO	- 381.627,14	- 1.535.161,95
Diferencia	0,00	0,00

ING. MONICA MELO MARIN
GERENTE GENERAL

LCDO. PABLO VILLAGRAN
CONTADOR GENERAL

ING. LUIS RUALES MONCAYO
GERENTE FINANCIERO

MGTR. ELIZABETH CACERES
TESORERA

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM



ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA - NICSP
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

(Expresados en dólares estadounidenses)

CTAS	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIA	% EJE
	INGRESOS CORRIENTES	6.160.456,07	6.160.467,77	-11,70	100%
113 13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	5.776.241,22	5.776.241,22	0,00	100%
113 14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	17.645,12	17.645,12	0,00	100%
113 17	RENTA DE INVERSIONES	10.539,99	10.539,99	0,00	100%
113 18	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	350.000,00	350.000,00	0,00	100%
113 19	OTROS INGRESOS	6.029,74	6.041,44	-11,70	100%
	GASTOS CORRIENTES	1.771.459,87	1.522.147,44	249.312,43	86%
213 51	GASTOS EN PERSONAL	1.111.862,79	1.007.911,06	103.951,73	91%
213 52	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	7.000,00	6.650,01	349,99	95%
213 53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	518.850,83	384.979,61	133.871,22	74%
213 57	OTROS GASTOS	103.746,25	95.989,14	7.757,11	93%
213 58	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30.000,00	26.617,62	3.382,38	89%
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	4.388.996,20	4.638.320,33	-249.324,13	
	INGRESOS DE CAPITAL	23.005,00	23.005,00	0,00	100%
113 24	VENTA DE BIENES DE LARGA DURACION	23.005,00	23.005,00	0,00	100%
	GASTOS DE PRODUCCION	4.149.858,68	3.346.283,12	803.575,56	81%
213 61	GASTOS EN PERSONAL DE PRODUCCION	1.476.513,14	1.317.376,10	159.137,04	89%
213 63	BIENES Y SERVICIOS DE PRODUCCION	2.442.399,34	1.851.833,69	590.565,65	76%
213 67	OTROS GASTOS DE PRODUCCION	230.946,20	177.073,33	53.872,87	77%
	GASTOS DE INVERSION	319.805,06	91.122,80	228.682,26	28%
213 75	OBRAS PUBLICAS	224.905,06	0,00	224.905,06	0%
213 78	TRANSFERENCIAS PARA INVERSION	94.900,00	91.122,80	3.777,20	96%
	GASTOS DE CAPITAL	2.300.095,91	1.038.117,06	1.261.978,85	45%
213 84	INVERSIONES DE BIENES DE LARGA DURACION	2.300.095,91	1.038.117,06	1.261.978,85	45%
	SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION	-6.746.754,65	-4.452.517,98	-2.294.236,67	
	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	2.357.758,45	2.357.758,45	0,00	100%
**37	SALDOS DISPONIBLES	2.175.460,95	2.175.460,95	0,00	100%
38	CUENTAS POR COBRAR	182.297,50	182.297,50	0,00	100%
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	2.357.758,45	2.357.758,45	0,00	
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0,00	2.543.560,80	-2.543.560,80	

ING. MONICA MELO MARIN
GERENTE GENERAL

ING. LUIS RUALES MONCAYO
GERENTE FINANCIERO

LCDO. PABLO VILLAGRAN
CONTADOR GENERAL

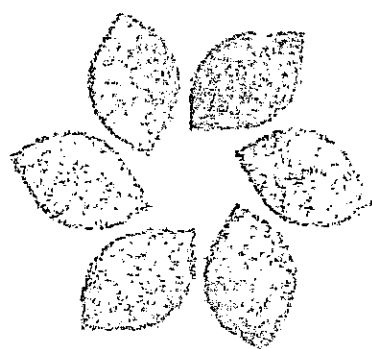
MGTR. ELIZABETH CACERES
JEFA DE PRESUPUESTO

LCDA. MARITSA REA
JEFA DE PRESUPUESTO



**RUMIÑAHUI
ASEO - EPM**
EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)



**RUMIÑAHUI
ASEO - EPM**

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS**

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE

RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO, EPM

Al 31 de Diciembre de 2024

CONTENIDO

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

GERENCIA FINANCIERA
AÑO 2024



**RUMIÑAHUI
ASEO - EPM**
EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

Nombre de la Entidad:

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM

Número del Registro Unico de Contribuyentes de la Entidad:

17968158170001

Dirección Domiciliaria de la Entidad:

PICHINCHA / RUMIÑAHUI / SANGOLQUI / AV. GENWERAL ENRÍQUEZ S/N

Tipo de Entidad:

EMPRESA PÚBLICA

Dirección:

PICHINCHA / RUMIÑAHUI / SANGOLQUI / AV. GENWERAL ENRÍQUEZ S/N

Representante Legal:

ING. MONICA YOLANDA MELO MARIN

La EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO, EPM, fue creada mediante Ordenanza Municipal No. 18-2010 del 17 de diciembre del 2010, publicada en el Registro Oficial No. 352, del 30 de Diciembre del 2010, que sucede jurídicamente a la Empresa de Manejo de Desechos Sólidos Rumiñahui EMDES CEM, para operar el sistema de aseo del Cantón Rumiñahui, dentro de las actividades de recolección, transporte, barrido, disposición final, almacenamiento, tratamiento y comercialización de los residuos sólidos del Cantón Rumiñahui.

El objeto de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI ASEO - EPM es la gestión integral de residuos sólidos, conforme al Código Orgánico de Ordenamiento Territorial, Autonomía y Descentralización y la Ordenanza Municipal de creación de la Empresa y sus reformas, para lo cual intervendrá en todas las fases de la gestión de residuos sólidos, bajo condiciones de preservación ambiental, realiza las siguientes actividades:

- a) Operar y administrar el servicio de recolección, transporte, barrido, disposición final, almacenamiento, tratamiento y comercialización de los residuos sólidos en el Cantón Rumiñahui;
- b) Asesorar, diseñar, construir, desarrollar, implementar la operación de rellenos sanitarios, así como de tratamiento de lixiviados.



**Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

- c) Las demás actividades operativas y de prestación de servicios relativas a las competencias que le corresponden al Gobierno Autónomo Descentralizado de Rumiñahui, en el ámbito de la gestión integral de residuos sólidos urbanos, hospitalarios, industriales y petroquímicos, saneamiento básico ambiental;
- d) Realizar actividades de comercialización, facturación y recaudación de la tasa de recolección de basura;
- e) Cumplir con las demás actividades encomendadas por el Directorio.
- f) Coordinará con la Dirección de Protección Ambiental, campañas de Información, Difusión y Educación, respecto a la Gestión Integral de los Residuos Sólidos del Cantón Rumiñahui, y, otras de difusión y comunicación en temas relacionados a seguridad, salud y planeación municipal, a través de la radio municipal que forma parte de la estructura orgánica de la empresa.

NOTA 2. IMPORTANCIA RELATIVA

La Entidad ha tomado en cuenta circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas a los estados financieros, reflejen la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias destacadas.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación.

El art. 11, numeral 5 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, señala: *"Presentar al Directorio las memorias anuales de la empresa pública y los estados financieros"*.

El Ministerio de Economía y Finanzas, mediante Acuerdo No. 103, publicado en el Registro Oficial – Suplemento 381 del 29 de enero del 2021, expide la Normativa Técnica del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas -SINFIP.

Rumiñahui Aseo, EPM para cubrir la gestión de la Radio Pública Municipal "Ecos de Rumiñahui" anualmente recibe una transferencia de recursos por parte del GAD Municipal de Rumiñahui, por lo que, se encuentra dentro de lo determinado en el numeral 4, Normativa de Contabilidad Gubernamental, subnumeral 4.1 Marco Legal de la Contabilidad Gubernamental, cuyo Inciso tercero que señala: *"Las empresas públicas de las entidades de educación superior y de los Gobiernos Autónomos Descentralizados que no sean autosustentables aplicarán la Normativa*



**Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

de Contabilidad Gubernamental bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)."

Por lo expuesto, los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas, de acuerdo con la Normativa de Contabilidad Gubernamental bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), conforme el Acuerdo No. 103, publicado en el Registro Oficial – Suplemento 381 del 29 de enero del 2021.

b) Información

La NTCG 38. Presentación de Estados Financieros, de la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas expedidas en marzo del 2023, establece en el punto 3: *"La información comparativa se realizará sólo en los Estados Financieros anuales y se lo hará con referencia a las cifras correspondientes del ejercicio fiscal anterior."*

Tomando en cuenta lo requerido por la Normativa de Contabilidad Gubernamental bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), la información con corte al 31 de diciembre de 2024, presenta un conjunto completo de estados financieros: Estado de Situación Financiera; Estado de Rendimiento Financiero (Resultados); Estado de Cambios en el Patrimonio; Estado de Flujo del Efectivo (Fuentes y Usos); y, Estado de Ejecución Presupuestaria y sus anexos (Cédulas presupuestarias de ingresos y gastos).

En cumplimiento de la NTCG 38 de la normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas, se presenta el Estado de Situación Financiera con los siguientes componentes:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por Cobrar
- Activos Diferidos
- Inventarios
- Propiedad, Planta y Equipo
- Activos Intangibles
- Cuentas por Pagar
- Patrimonio

Componentes del Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja y en bancos; estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Cuentas por Cobrar

Representa valores que la empresa tiene por cobrar al personal por anticipos entregados y a clientes por la facturación de los servicios que presta la empresa.



**Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

Activos diferidos

Es el valor entregado en prepago por servicios que se van a devengar en el año siguiente.

Inventarios

Inventario para Administración o Consumo Corriente

Se reconocerán como inventarios para administración o consumo corriente, los activos adquiridos como materiales, insumos o suministros necesarios para la administración y funcionamiento institucional.

Inventarios para Producción

Son inventarios para la producción, los activos adquiridos que se encuentren en proceso de producción y los producidos, que se tengan con la intención de consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Propiedad, planta y equipo

Son bienes destinados a las actividades de administración, producción, suministro de bienes, servicios o para arrendar a terceros, excepto los bienes inmuebles arrendados en condiciones comerciales tratados en la NTCG 11 Propiedad, Planta y Equipo.

“...Reconocimiento

Esta norma establece los criterios para el reconocimiento de Propiedad, Planta y Equipo, su compra, venta, fabricación, remate, erogaciones capitalizables, baja, enajenación, traspasos internos, permuta, así como, el mantenimiento, entrega-recepción, constataciones físicas y control.

Se registrarán como Propiedad, Planta y Equipo para larga duración, los activos que cumplen todos los siguientes requisitos simultáneamente:

- a. Destinados para uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos;*
- b. Puedan ser utilizados durante más de un ejercicio fiscal;*
- c. Generen beneficios económicos o potencial de servicio público adicionales a los que se darían si no se los hubiera adquirido;*
- d. Costo de adquisición igual o mayor a USD 100,00.*
- e. El valor o costo pueda ser medido de forma fiable.*

Las adquisiciones de bienes que no cumplan estos requisitos serán registradas en las cuentas de gastos corrientes y/o de inversión no depreciables.



**Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

Se efectuará la recepción, el almacenamiento temporal, la custodia y el control de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, hasta que se efectúe la entrega recepción al custodio final. Con este fin se utilizarán las cuentas contables respectivas en cada proceso según lo contenido en el Catálogo General de Cuentas.

Las piezas de repuesto se contabilizarán como inventarios y se reconocerá su consumo en el resultado en cuanto se cuente con el inventario final. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la entidad espere utilizar durante más de un ejercicio fiscal, cumplen normalmente las condiciones para ser calificados como elementos de Propiedad, Planta y Equipo.

Los terrenos y los edificios, locales y residencias, se contabilizarán por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. Los edificios tienen una vida limitada y, por tanto, son activos depreciables. En cambio, los terrenos no son sujetos de depreciación.

Adicional se considera:

Las adquisiciones, mejoras, adiciones y reparaciones extraordinarias realizadas a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo que: a) aumentan su valor contable, b) incrementan su vida útil; o c) amplían su capacidad productiva, constituyen erogaciones capitalizables, que se registrarán incrementando las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo y acreditando la cuenta de actualización de activos, este monto será depreciado en los años de vida útil de conformidad con los criterios técnicos.

Los gastos en reparaciones ordinarias o periódicas, destinadas al mantenimiento y conservación de la capacidad de los ítems de Propiedad, Planta y Equipo, deberán registrarse como gastos de gestión. Las reparaciones son erogaciones no capitalizables en las que incurra la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo, sin mejorar su capacidad productiva o eficiencia operativa.

Depreciación

La depreciación es el valor de la pérdida periódica por el uso, desgaste físico u obsolescencia normal y esperada de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo.

La depreciación de un activo inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando el bien se encuentre en el lugar en el cual va a ser utilizado y en las condiciones necesarias para que pueda prestar el servicio para el cual fue adquirido.

El valor depreciable de un bien se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Se suspenderá la depreciación de un activo, cuando éste se encuentre dado de baja por obsolescencia, desgaste u otra circunstancia; por tanto, la depreciación no cesará cuando el activo se encuentre sin uso, a menos que se utilice un método de depreciación en función al uso.



Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Un activo totalmente depreciado, es aquel que llegó al término de su vida útil estimada. El activo no necesariamente deberá ser desechado y permanecerá en los registros contables con su valor residual hasta su baja definitiva.

El monto de la depreciación de los bienes destinados a las actividades administrativas se reflejará en la cuenta de Depreciación Bienes de Administración; en cambio, la originada en procesos productivos se reflejará en la cuenta Depreciación Bienes de Producción; la correspondiente a proyectos o programas en las cuentas de Depreciación Bienes de Inversión.

Un incremento en el valor de los terrenos en los que se asienta un edificio no afectará a la determinación del valor depreciable del edificio.

Vida Útil

Los ítems de Propiedad, Planta y Equipo destinados a actividades administrativas, productivas o arrendadas a terceros se depreciarán por el período durante el cual se espera que el activo esté disponible para su uso; o bien por el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del activo.

A continuación, se establece la siguiente tabla referencial de vida útil:

TIPO	VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)	
	Administración, Proyectos y Programas	Producción
Maquinaria y Equipos	10	UTPE*
Mobiliario, Herramientas, Partes y Repuestos	10	10
Equipos de Computación	3	3
Vehículos	5	UTPE*
Edificios y Prefabricados		
• Acero estructural	50	40
• Acero de refuerzo	50	40
• Hormigón armado y Ladrillo	50	40
• Ladrillo (o Bloque)	40	35
• Mixto (ladrillo o Bloque y Adobe o Madera)	35	30
• Adobe	25	20
• Madera	20	15
Plantas Productoras	-	10

UTPE* = Unidades de tiempo o producción estimadas

Esta tabla referencial será revisada periódicamente por el ente rector de las Finanzas Públicas; sin embargo, las entidades podrán identificar la vida útil de los bienes, conforme a las especificaciones técnicas del fabricante al momento de la adquisición y registro del bien, además deberán considerar la operatividad y frecuencia de uso de los bienes.

Las mejoras, adiciones y reparaciones extraordinarias que impliquen erogaciones capitalizables obligarán al recálculo del monto de la depreciación, en términos de la reestimación de la vida útil del bien.



**Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

Cuando existan cambios significativos en las condiciones físicas y en el potencial de servicio del bien, las entidades podrán realizar una reestimación de su vida útil.

Valor residual

Es el valor que corresponde al 10% del valor contable.

El porcentaje de valor residual referencial será revisado periódicamente por el ente rector de las Finanzas Públicas; sin embargo, las entidades fuera del PGE podrán actualizar dicho valor de acuerdo con las condiciones de los bienes; además, si no se tiene intención de venderlos al final de su vida útil, el valor residual será nulo o cero (0.00)...”.

A continuación, se establece la siguiente tabla de depreciación y vida útil; que, en el proceso de Revalorización contratado y realizado en el año 2022, contenido en el informe (punto 6.1.5.) del perito evaluador (Ing. Byron Morán) se estableció como parámetros la Vida útil y los porcentajes de Valor Residual, mismos que se encuentran vigentes:

No.	Nombre de la Cuenta	Descripción	Años de Vida útil	Porcentaje de valor Residual
1	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	Computadoras, Tabletas, Laptop, transmisores, etc.	3 años	10%
		UPS, Acces Point, Cámaras de Seguridad, Cámaras, Monitores, Discos Duros, CPU, Reloj Biométricos, Servidores, Switch, GPS, sistema financiero.	5 años	10%
		Copiadoras, Scanner, Parlantes, Micrófonos.	10 años	10%
2	Herramientas	Herramientas de mano (desarmadores, llaves de corona, playos, amoladora, etc.)	5 años	20%
		Máquinas Herramientas (Taladro de pedestal) entenalla, escaleras, Tecles, Gabinetes porta herramienta, soldadoras, Gastos de aire, esmeril etc.)	10 años	20%
3	Licencias Computacionales	Paquetes Informáticos como Windows, renovable anual	1 año	10%
4	Maquinaria y Equipos	Cajas Compactadoras de los mercados, Pararrayos, Bombas de agua, equipos de transmisión etc.	10 años	10%
		Moto fumigadoras, Hidro lavadoras,	5 años	10%
		Tablero de distribución y energía eléctrica, Remolques, Sistemas de gancho	15 años	20%
		Grupo Electrógeno, Torres, Transformadores de potencia.	20 años	20%
5	Mobiliario	Escritorio, Sillas, Archivadores Aéreos, Armarios, Bibliotecas, Sillones, Caunter, Archivadores Metálicos, Crédensas.	15 años	10%
		Contenedores de Basura	8 años	20%
6	Vehículos	Vehículos de uso administrativo y de trabajo no pesado como (Camionetas, Camiones)	10 años	20%
		Chasis de Recolectores, Cajas Compactadoras de Recolectores	5 años	20%
		Volquetas, Caja lavadora de contenedores	8 años	20%
		Mini cargadoras	15 años	20%



**Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

Activos Intangibles

Son aquellos activos no monetarios y que no posee apariencia física sino tecnológica, que son utilizados para la producción, administración y uso de medios y tecnológicos.

Cuentas por Pagar

Son las obligaciones que tiene la Empresa por contratos, acuerdos y compromisos a personas naturales o jurídicas.

Patrimonio

Es el conjunto de bienes y derechos que pertenecen a la Empresa, libre de deudas o compromisos.

c) Períodos de contabilización

Los hechos económicos se deberán contabilizar en la fecha que ocurran, dentro de cada período mensual, de acuerdo con las disposiciones legales y prácticas comerciales de general aceptación en el país. No se anticiparán o postergarán las anotaciones, ni se contabilizarán en cuentas diferentes a las establecidas en el Catálogo General.

En el período mensual cerrado o luego del cierre del ejercicio fiscal, no se podrán alterar o modificar los datos; los registros, ajustes por errores u otras causas deberán efectuarse en el mes o en el año siguiente que se encuentre abierto.

Para efectos del proceso de consolidación contable del ejercicio fiscal, se considerará la aplicación de ajustes y regulaciones

El ingreso del bien para su activación será la fecha de uso del mismo en cumplimiento a lo establecido en la Normativa Técnica de Contabilidad Gubernamental **NTCG 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)** y en consideración el principio de Contabilidad Gubernamental del devengado que dice: **DEVENGADO** *"Por base devengado se entiende que los flujos se registran cuando se crea, transforma, intercambia, transfiere o extingue un valor económico. Es decir, los efectos de los eventos económicos se registran el momento en que ocurren, independientemente de que se haya efectuado o esté pendiente el cobro o el pago de efectivo. En general, el momento que se les atribuye es el momento en el cual cambia la propiedad de los bienes, se suministran los servicios, se crea la obligación de pagar impuestos, surge un derecho al pago de una prestación social o se establece otro derecho incondicional. Los hechos económicos se deberán contabilizar en la fecha que ocurran, dentro de cada período mensual, de acuerdo con las disposiciones legales y prácticas comerciales de general aceptación en el país.*

No se anticiparán o postergarán las anotaciones, ni se contabilizarán en cuentas diferentes a las establecidas en el Catálogo general. En el período mensual que se encuentre con cierre en el



**Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

sistema informático no se podrá alterar o modificar los datos; las regularizaciones por errores u otras causas deberán efectuarse en el mes siguiente que se halle abierto. Consecuentemente la información financiera producida al término de cada período mensual no se modificará por ninguna circunstancia."

d) Reconocimiento de ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Rendimiento Financiero cuando ha surgido un incremento de los beneficios económicos o potencial de servicios futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, distintos a las contribuciones al patrimonio.

h) Reconocimiento de gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Rendimiento Financiero cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos o potencial de servicios futuros, relacionado con una disminución de los activos netos de una entidad, distintas a las distribuciones patrimoniales o incremento en gastos diferidos y, además, los egresos resultantes de la disminución de gastos diferidos.

i) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

j) Moneda funcional

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador

k) Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 se presentan conforme las Normas NIC-SP por lo que no existen cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros aprobados y auditados al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2024 es como sigue:

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
11101	Cajas Recaudadoras	0,00	0,00
11106	Banco Central del Ecuador Empresas Públicas	3.074.895,05	2.646.166,11
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal - Rotativa de Ingresos	387,23	4.253,82
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3.075.282,28	2.650.419,93

Al 31 de diciembre de 2024, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Empresa, dicho valor que asciende a USD 3'075.282,28, representa el **41,75 %** de los Activos de la empresa.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

NOTA 5.1. ANTICIPO DE FONDOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
11201010100	ANTICIPO REMUNERACIONES	73.341,80	48.140,91
11205010000	ANTICIPOS A PROVEEDORES	51.674,50	182.297,50
11207	Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos	0,00	67,85
11211	Garantías Entregadas	661,06	661,06
11212	Regulación de Cuentas de Disponibilidades	956,84	0,00
11213010100	CAJA CHICA CORRIENTE	800,00	0,00
11213020100	CAJA CHICA INVERSION	500,00	1.000,00
11215030100	OTROS FONDOS	924,07	987,05
11221	Egresos Realizados por Recuperar	306,75	19,28
11222	Egresos Realizados por Recuperar (Pagos efectuados al SRI).	1.141,68	1.141,68
11250	Por Recuperación de Fondos	2.281,14	2.281,14
112	ANTICIPO DE FONDOS	132.587,84	236.596,47

Del cuadro anterior, uno de los valor más representativo de USD 51.674,50 que representa el **0.70%** del total de los Activos y corresponde a la entrega de anticipos a proveedores de bienes y servicios con saldos al 31 de diciembre de 2024, que son:

1. Yaneril - Actualización del Sistema Documents, saldo del anticipo USD 1.625,00 faltando dos cuotas para su terminación
2. Ing. Fernando Noboa- Anticipo entregado del 40% por USD 16.800,00 para el Brandeo de la Empresa
3. Infoquality – Anticipo del 50% para las normas ISO por el valor de USD 33.249,50.

También se ha entregado anticipos al personal y servidores de la empresa por USD 73.341,80, representando el **1%** del total de activos.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

En los estados financieros del año 2024 consta un valor de USD 1.300,00 por fondos de reposición por concepto de cajas chicas, se incluye en Efectivo y Equivalente de Efectivo, que la administración lo consideró en la 112.

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
11213010100	CAJA CHICA CORRIENTE	800,00	-
11213020100	CAJA CHICA INVERSION	500,00	1.000,00
Total Fondos de Cajas Chicas		1.300,00	1.000,00

NOTA 5.2. CUENTAS POR COBRAR

La cuenta por cobrar corresponde a valores pendientes a cobrar por facturación que realiza la empresa por venta de servicios.

En el estado de situación financiera se presenta los siguientes saldos (Anexo 1 con el análisis de antigüedad año 2024):

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
11313	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	6.751,45	3.269,44
11314	Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios	-	3.472,82
11319	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	-	761,69
11324	Cuentas por Cobrar Venta de Activos no Financieros	7.380,00	-
11381	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	63.707,17	45.807,87
11385	Cuentas por Cobrar del año anterior	-	206,98
113	CUENTAS POR COBRAR	77.838,62	53.518,80

El total de \$ 77.838,62 corresponde a un 1.06% de los activos; una breve explicación de cada uno de los rubros es como sigue:

- Cuentas por Cobrar de Tasas y Contribuciones por \$ 6.751,45 corresponde a la Recolección de basura en las diferentes industrias, valor facturado en diciembre del 2024.

Mes	PERIODO	F. DOC	C. AUX1	NOMBRE AUXILIAR 1	CL. DOC	N. DOC	MONTO
4	12404	2024/04/17	1790783162001	EMPRESA ROMERAL CIA. LTDA.	FA	2516	0,01
12	12412	2024/12/18	1790355969001	CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.	FA	2664-2665	293,76
12	12412	2024/12/18	1790783162001	EMPRESA ROMERAL CIA. LTDA.	FA	2667-2668	217,60
12	12412	2024/12/18	1790093840001	ENKADOR S.A.	FA	2670-2671	3.462,56
12	12412	2024/12/24	1790040968001	INDUSTRIAL DANEC S.A.	FA	2674	2.777,52
Totales:							6.751,45

- Cuentas por Cobrar de Venta de Activos Fijos No Financieros por \$ 7.380,00 correspondiente a factura de la venta de Vehículo de Remate.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Mes	PERIODO	F. DOC	C. AUX1	NOMBRE AUXILIAR 1	CL. DOC	N. DOC	MONTO
12	12412	2024/12/27	1703903292	HERNAN OSVALDO ARIOPAJAS VILLEGAS	FA	2679	7.380,00
Totales:							7.380,00

- Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado por \$ 63.707,17 que es el IVA generado en el mes de diciembre de 2024 (Iva en Compras \$ 61.464,45) (Iva en Ventas \$ 2.242,72) y el mismo que se lo cerrará con la respectiva declaración de impuestos conforme normativa legal del Ministerio de Economía y Finanzas;

NOTA 6. INVENTARIOS

NOTA 6.1 INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2024 es como sigue:

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
1310104	Inventarios de Materiales de Oficina	1.510,13	1.893,04
1310105	Inventarios de Materiales de Aseo	1.850,48	2.053,39
1310113	Inventarios de Repuestos y Accesorios	170,34	28,69
1310119	Inventario de Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	150,00	0,00
1310120	Inventarios de Menaje cocina, hogar accesorios	61,55	61,55
1310126	Inventarios Dispositivos Médicos de Uso General	0,00	446,73
131	INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE	3.742,50	4.483,40

NOTA 6.2 INVENTARIOS PARA CONSUMO PRODUCCION

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
1320802	Inventarios de Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	7.235,74	3.991,09
1320803	Inventarios de Combustibles y Lubricantes	13.193,72	10.605,15
1320804	Inventarios de Materiales de Oficina	32,03	32,71
1320805	Inventarios de Materiales de Aseo	1.558,69	4.213,70
1320806	Inventarios de Herramientas	0,00	79,14
1320811	Inventarios de Materiales Construcción, Eléctricos, Plomería, Carpin	4.800,69	6.068,93
1320813	Inventarios de Repuestos y Accesorios	50.639,66	123.132,30
132	INVENTARIOS PARA PRODUCCIÓN	77.460,53	148.123,02

La totalidad de los inventarios corresponde a suministros y materiales que son empleados dentro del proceso operacional ordinario de la entidad y como tal no están destinados a la venta; el saldo final de cada uno de ellos, es el resultado de las entradas y salidas y su rotación de los ítems o del movimiento que se ha realizado durante el año 2024, como la pintura para señalización de los contenedores, uso de las herramientas para la limpieza y recolección de RSU,



Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

utilización de los repuestos automotrices de los vehículos de carga y suministros de oficina para el desempeño administrativo.

NOTA 7. DEUDORES FINANCIEROS

Corresponde al valor neto de la Liquidación del Sr. Angel Polivio Paredes Paredes con las NC del IESS por devolución del seguro por enfermedad y/o accidente desde el mes de junio del 2022 hasta el mes de julio del 2023, valor que queda por cobrar es de USD. 503,96.

Cuentas por Cobrar de años anteriores por USD. 206,98 que corresponde a facturación del año 2022, por cuñas radiales empresa MKP Ecuador, que luego de varias gestiones de cobro, pasa al proceso de coactiva.

Cuentas por Cobrar de años anteriores por USD. 953,42 que corresponde a facturación del año 2023, por servicios de publicidad de Norlop Thompson, Consejo Nacional Electoral; y, Servicios de Publicidad Integral, se ha realizado varias gestiones de cobro y pasa al proceso de coactiva.

NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS

Corresponde al saldo del valor prepagado por el servicio de peajes de los vehículos de carga hacia el Inga por la Disposición Final por un valor total de \$ 4.552,32.

NOTA 9. INVERSIONES DE LARGA DURACION

La propiedad planta y equipo de la empresa cuyo valor es de \$3'993.015,20 (valor Neto) que representa el 54,21% del total de los activos; se encuentra constituido por los bienes de administración que asciende a \$ 942.043,11 (cuadro adjunto) y por el valor de los bienes de producción que asciende a 3'050.972,09. A estos rubros se suma el valor de los activos intangibles por USD. 77,94 y da como resultado final el valor de USD 3'993.093,14.



Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
1410103	Mobiliarios	87.062,88	87.041,02
1410104	Maquinarias y Equipos	195.824,33	182.086,52
1410105	Vehículos	-	33.193,74
1410106	Herramientas	2.514,04	1.901,12
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	422.682,80	429.224,70
1410113	Equipo Médico	482,17	482,17
1410302	Edificios, Locales y Residencias	815.904,60	810.987,39
1410399	Otros Bienes Inmuebles	-	4.917,21
	Costo	1.524.470,82	1.549.833,87
1419902	(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	-102.540,33	-86.041,16
1419903	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-43.912,36	-40.087,36
1419904	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-82.223,64	-69.115,40
1419905	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	-	-25.649,24
1419906	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	-991,23	-893,98
1419907	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Inform	-352.715,16	-340.931,37
1419916	(-) Depreciación Acumulada Equipos Médicos	-44,99	-1,67
1419999	(-) Depreciación Acumulada Otros Bienes Inmuebles	-	-707,96
	Depreciación	-582.427,71	-563.428,14
	Total Propiedad, Planta y Equipos - Administración	942.043,11	986.405,73
1420103	Mobiliarios	1.481.272,20	1.480.771,06
1420104	Maquinarias y Equipos	799.704,59	798.651,65
1420105	Vehículos	4.154.489,28	3.839.888,90
1420106	Herramientas	3.943,30	3.943,30
1420107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	57.297,47	44.596,76
1420301	Terrenos	626.185,60	-
	Costo	7.122.892,44	6.167.851,67
1429903	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-853.044,47	-703.094,18
1429904	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-518.075,10	-484.298,89
1429905	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	-2.657.614,43	-2.450.524,40
1429906	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	-2.252,22	-1.819,82
1429907	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Inform	-40.934,13	-37.880,60
	Depreciación	-4.071.920,35	-3.677.617,89
	Total Propiedad, Planta y Equipos - Producción	3.050.972,09	2.490.233,78
14	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.993.015,20	3.476.639,51

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
19101	Activos Intangibles	1.147,90	1.147,90
19197	(-) Amortización acumulada de licencia	-1.069,96	-1.069,96
19	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	77,94	77,94

Los ítems más representativos son:

- Vehículos de Producción por el valor de \$ 1'496.874,85 (Valor adquisición \$4'154.489,28 – Dep. Acumulada \$2'657.614,43), que representa el 20,32% del total de activos. Este año 2024, se ha adquirido un lavacontenedor por el valor USD 364.595,00 en el mes de mayo; y a su vez, en el mes de diciembre se ha realizado el remate de dos vehículos del área por un valor total neto de USD 6.696,25 (costo USD 49.994,62 – depreciación acumulada USD 43.298,37); y también, el remate de un vehículo del área administrativa.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

- Mobiliario de Producción por \$ 628.227,73 (Valor Adquisición \$1'481.272,20 – Dep. Acumulada \$ 853.044,47), que representa el 8,53% de los activos.
- Los Bienes Inmuebles Administración por \$ 815.904,60 y de la adquisición del terreno por \$ 626.185.60, frente de las oficinas administrativa y operativas de la empresa.
- Los Activos Intangibles son licencias informáticas adquiridas en abril del 2017; la aplicación de su depreciación ha sido finalizada en el año 2020 y por tanto queda el valor residual de \$77,94 al 31 de diciembre del 2024.

Un detalle pormenorizado de los Bienes Inmuebles es como sigue:

Edificios, Locales y Residencias	
Bien Inmueble	Valor Final
Construcción / Instalaciones Ecos de Rumiñahui	156.279,12
Adecuación Oficinas	54.450,63
Adecuación Bodegas	46.549,58
Adecuación Comedor	76.035,20
Adecuación Oficinas Administrativas	113.700,80
Adecuación Oficinas Operativas	197.083,28
Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR)	110.746,75
Bodega de Suministros	56.142,03
Cerramiento Perimetral	4.917,21
Total Edificios, Locales y Residencias	815.904,60

Mediante acuerdo No. 67 de la Contraloría, se expide el Reglamento de Administración y Control de Bienes del Sector Público que se publicó en el Registro Oficial – Suplemento No. 388 del 14 de diciembre del 2018 y su Instructivo para el Proceso de Revalorización de Bienes del Sector Público expedido el 30 de marzo de 2022 emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas, en el numeral 4.2 **Conformación de la Comisión** señala: *“La Máxima Autoridad o su delegado, conformará una comisión interdisciplinaria para el cumplimiento del proceso de revalorización citado, la cual se constituirá por: Guardalmacén o sus delegados, director Financiero o quien haga sus veces, o sus delegados, Director Administrativo o quien haga sus veces, o sus delegados.”*

A su vez, para la revalorización de los bienes, se considerará lo establecido en el Artículo 85 del Reglamento General para la Administración, Utilización, Manejo y Control de los Bienes e Inventarios del Sector Público, que determina lo siguiente:

“Artículo 85.- Avalúos.- El avalúo de los bienes muebles lo realizará quien posea en la entidad u organismo los conocimientos científicos, artísticos o técnicos y la experiencia necesaria para valorar los bienes, designados por la máxima autoridad, o su delegado quienes considerarán el valor comercial actual, el precio de adquisición, el estado actual, el valor de bienes similares en el mercado y, en general, todos los elementos que ilustren su criterio en cada caso, de manera que se asigne su valor razonable o valor realizable neto. De no existir quien posea los conocimientos científicos, artísticos o técnicos y la experiencia necesaria para valorar los bienes,



Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

se recurrirá a la contratación de un perito según la naturaleza y características de los bienes de que se trate."

La EPMP, en el año 2022 y luego de haber concluido el proceso de revalorización de bienes el 28 de enero del 2022, el administrador del contrato Ing. Carlos Marín Ríos, emite el Acta de Recepción definitiva de fecha 21 de febrero del 2022 conjuntamente con el Contratista, a conformidad; donde se entrega el detalle los bienes y valores con el nuevo costo revalorizado y de igual manera su nueva depreciación; realizándose el ajuste contable el 30 de abril del 2022, con lo cual los bienes de propiedad planta y equipo con la depreciación respectiva quedaron ajustados, conforme el INFORME FINAL emitido por el consultor contratado, de acuerdo al contrato Nro. EPAR-2021-024 suscrito el 15 de diciembre del 2021.

En el artículo 46 del Reglamento de Administración y Control de Bienes del Sector Público se señala: *"Revalorización.- Los titulares de las entidades y organismos comprendidos en el artículo 1 del presente Reglamento, dispondrán la conformación de una comisión integrada por el Guardalmacén, o su/s delegado/s; el/los delegado/s de la Unidad Financiera, y el/los delegado/s de la Unidad Administrativa de la entidad u organismo, a fin de que verifiquen regularmente que el valor en libros no tenga una diferencia significativa del valor de mercado al final del periodo. Si fuera el caso, se deberá realizar una revalorización anual y si la variación no es significativa será suficiente cada tres o cinco años".* (el subrayado es mío).

Conforme lo expuesto en la norma legal citada, la nueva revalorización de la Propiedad, Planta y Equipos de la empresa debería realizarse entre el 2025 al 2027, o cuando la variación sea significativa, si fuere del caso; para lo cual al final del año 2024 se ha contratado los servicios de revalorización, el cual será aplicado en el año siguiente luego de la entrega final del informe por parte del administrador del contrato.

NOTA 10. INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO

Este inventario corresponde a productos químicos para la planta de tratamiento de Aguas Residuales (PTAR)

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
13338240000	ACCESORIOS Y PRODUCTOS QUIMICOS	24,99	174,93
13338	Bienes de Uso y Consumo de Producción	24,99	174,93

NOTA 11. DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2024 es como sigue:

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
21203	Fondos de Terceros	16.245,89	17,33
21209	Depósitos pendientes de aplicación		56,06
212	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	16.245,89	73,39

El valor de \$16.245,89 corresponde al valor transferido en el mes de mayo del Comité del Barrio Itulcachi, que no ocuparon en Proyectos, dicha suma será entregada al Comité una vez que vuelvan a presentar una Proyecto para la comunidad a la que pertenecen.

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2024 es como sigue:

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	33.986,28	31.037,36
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	25.985,16	7.491,17
21357	Cuentas por Pagar Otros Gastos	259,86	-
21361	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Producción	53.212,27	50.769,90
21363	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Producción	5.879,42	6.693,19
21378	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones para Inversión	91.122,80	86.097,33
21381	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	66.360,12	46.123,12
21383	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	77,97	-
21384	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	86,57	182,65
21385	Cuentas por Pagar del Año Anterior	93.716,63	1.105,68
213	CUENTAS POR PAGAR	370.687,08	229.500,40

Los valores más representativos en este rubro son:

- Cuentas por Pagar del Personal \$ 33.986,28 que representa las Provisiones del Décimo Tercero y Cuarto, el pago al IESS y al SRI;
- Cuentas por Pagar Gastos en Personal para la Producción por \$ 53.212,27 por concepto de obligaciones pendientes de pagar al IESS y Provisiones Sociales entre otros;
- Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones de Inversión por \$91.122,80 correspondiente a valores pendientes de cancelar a las comunidades del Inga de acuerdo con los convenios firmados en el año 2010; por los pesos registrados de diciembre del 2023 a noviembre del 2024; y, el valor de USD. 93.716,63, son los valores a las mismas comunidades por los pesos registrados a noviembre del 2022; todos ellos serían transferidos, previa la presentación de un plan de proyectos de las comunidades a las que pertenecen.
- Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado \$ 66.360,12 correspondiente a IVA en compras y ventas que se cerrará en el mes que se realice la respectiva declaración de impuesto conforme lo dispone el Acuerdo No. 0075 del 01 de agosto de 2021.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 13. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CLAUSURADOS

El detalle de las Cuentas por Pagar de Años Anteriores que asciende a USD 211.827,37 cerrados al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
22483	Cuentas por Pagar Años Anteriores	153.968,62	153.968,62
22485	Cuentas por Pagar del Año Anterior	57.858,75	57.858,75
22498	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	-	14.357,22
224	OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CLAUSURADOS	211.827,37	226.184,59

1. En la cuenta 22483, el valor de USD 153.968,62, corresponde a valores que están provisionados mensualmente por los pagos a las Comunidades del Inga desde Noviembre del 2019 a Diciembre del 2021 que suma \$ 151.869,94; además, de los valores por liquidaciones pendientes a cancelar a ex servidores por \$ 1.834,21; y , \$264,47 a proveedores que no han cumplido con el proceso adecuado para su cancelación.

NOMBRE AUXILIAR 1	DESCRIPCION	MONTO
BENALCAZAR ABALCO PAOLA MARIBEL	Pendiente pago en Liquidación	81,51
AIMACAÑA TERÁN EDISON ROLANDO	Pendiente pago en Liquidación	866,97
COLCHA AMAGUAYA CARLOS ANTONIO	Pendiente pago en Liquidación	885,73
ROJAS ARAQUE FRANKLIN POLIVIO	Se procedió a devolver la factura por no cumplir el Proceso	20,69
ROJAS ARAQUE FRANKLIN POLIVIO	Se procedió a devolver la factura por no cumplir el Proceso	243,78
COMITE PROMEJORAS DEL BARRIO EL BELEN	De Feb 2020 al 26 Dic 2021	40.583,38
COMITE DE DESARROLLO COMUNITARIO "EL INGA BAJO"	De Nov/2019 a 26 Dic 2021	47.957,29
COMITE PROMEJORAS DEL BARRIO SANTA ANA	De Nov 2019 a 26 Dic 2021	63.329,27
Total:		153.968,62

2. En la cuenta 22485, el valor de USD 57.858,75, corresponde a la provisión de los pagos a las Comités del Inga Bajo y Barrio El Belén por \$21.197,01 cada una y por el período del 27 de diciembre del 2021 a noviembre del 2022; valor de \$13.817,67 a la Comunidad de Santa Ana por el período del 27 de diciembre del 2021 a Julio del 2022; y, \$ 1.647,06 al Comité Itulcachi por el mes de noviembre del 2022.

NOMBRE AUXILIAR 1	DESCRIPCION	MONTO
COMITE PROMEJORAS BARRIAL ITULCACHI	Noviembre del 2022	1.647,06
COMITE PROMEJORAS DEL BARRIO SANTA ANA	De 27 al 31 Dic /2021 Ene a Jul/2022	13.817,67
COMITE PROMEJORAS DEL BARRIO EL BELEN	De 27 al 31 Dic /2021 Ene a Nov/2022	21.197,01
COMITE DE DESARROLLO COMUNITARIO "EL INGA BAJO"	De 27 al 31 Dic /2021 Ene a Nov/2022	21.197,01
Total:		57.858,75

NOTA 13. PATRIMONIO

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:



Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
61107	Patrimonio Empresas Públicas	6.138.966,03	5.267.272,87
61801	Resultados Ejercicios Anteriores	0,00	-40,08
61803	Resultado del ejercicio Vigente	628.547,21	870.310,42
61991	(-) Disminución de Disponibilidades	-	-956,84
61994	(-) Disminución de Bienes Larga Duración	-	-15.407,15
611	PATRIMONIO PÚBLICO	6.767.513,24	6.121.179,22

El valor del Patrimonio Público de la empresa para el año 2024 queda en \$ 6'767.513,24, como resultado de las siguientes acciones:

1. Los ajustes del superávit del ejercicio económico del año 2023 que fue de \$ 870.3110,42, del valor del resultado de los ejercicios anteriores \$ 40,08, y las disminuciones de Disponibilidades por \$ 956,84 y de Bienes de Larga duración por \$ 15.407,15 incorporándolo al saldo inicial;
2. El ajuste del saldo de la cuenta por pagar de años anteriores por USD 14.537,22 de la extinta empresa EMDES CEM con su respectivo valor de cuentas por cobrar;
3. Las regulaciones por efectos de cruce de cuentas de años anteriores (de acuerdo a la normativa legal vigente y cambio del catálogo de cuentas en el mes de agosto del 2024); como el caso del Sr. Polivio Paredes que por el accidente y/o enfermedad sufrido desde el año 2022 al 2023, el efecto de sus registros en esos años ahora se han reflejado en el resultado patrimonial al 2024, toda vez que se ha cruzado los valores pendiente de pago, con aquellos que ha recibido de parte del IESS a través de las NC acreditadas en la cuenta del ex trabajador.

El resultado de estos registros se ha incorporado al saldo inicial y queda un valor de USD 6'138.966,03; a lo cual se afecta el superávit del presente ejercicio por USD 628.547,12.

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 14.1 GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS

La cuenta contable 91109 agrupa las garantías emitidas por los proveedores de procesos de contratación las cuales se encuentran vigentes al 31 de diciembre de 2024 el resumen es como sigue:

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

CONTROL DE POLÍZAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

Nº	Nº POLIZA	ASEGURADORA	TIPO DE SEGURO	NOMBRE CONTRATO	CONTRATANTE	FECHA EMISION	PLAZO	FECHA CADUCIDAD	SUMA ASEGURADA
1	GRB00022006140	BANCO BOLIVARIANO	CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLE PARA VEHICULOS MAQUINARIA Y EQUIPO	ATIMASA S.A.	28/11/2022	787	23/01/2025	12.414,45
2	19320	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS	CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ORDEN CATÁLOGO ELECTRÓNICO N° CE-20230002441317	COMPAÑIA DE SEGURIDAD RETUS CIA. LTDA.	09/07/2023	731	09/07/2025	4.268,99
3	BU-0703845	SEGUROS CONFIANZA	BUEN USO DEL ANTICIPO	INFIMA CUANTIA IC-EPMR-021-2024 SOPORTE Y MANTENIMIENTO DOCUMENTS	YANERIL S.A.	14/06/2024	365	14/06/2025	3.250,00
4	LETRA DE CAMBIO	LETRA DE CAMBIO	CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	CONTRATO NRO. EPMP-2019-023 DISEÑO Y PLAN DE NEGOCIO DE LA IRM (CRM)	DE LA TORRE DE LA TORRE JAVIER	31/05/2023	61	31/07/2023	3.118,08
5	1195221	ASEGURADORA DEL SUR	BUEN USO DEL ANTICIPO	CONTRATO EPMP-2024-012 SIE-EPMP-2024-003 BRANDEO Y ROTULACION DE BIENES E INSTALACIONES DE LA EPMP	NOBOA PARRA FERNANDO IVAN	02/01/2025	30	01/02/2025	16.800,00
6	759675	SEGUROS CONFIANZA	BUEN USO DEL ANTICIPO	CONTRATO RE-PU-EPMP-2024-002 LICENCIAMIENTO PERPETUO PARA IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE GESTION DE GOBIERNO CORPORATIVO CONTRATO N° EPMP-2024-017 SEGÚN MEMORANDO N° EPMP-USI-2024-0042-GD-M, HC 2024-793.	INFOQUALITY S.A.	16/12/2024	160	25/05/2025	33.249,50
								TOTAL	73.101,02

NOTA 14.2 BIENES RECIBIDOS EN COMODATO

El detalle de bienes entregados en comodato por parte del GADMUR es como sigue:

BIENES EN COMODATO	VALOR
Planta de tratamiento de líquidos	203.026,00
Terreno Lote 1 Comodato 2013	148.683,50
Terreno Lote 2 Comodato 2014	192.507,84
Talleres para Mecánica Etapa 1	172.687,05
Total:	716.904,39

NOTA 14.3 BIENES NO DEPRECIABLES

Corresponden a los bienes no consumibles que no están sujetos a depreciación ni a revalorización registrados en las cuentas 91117 deudora y 92117 acreedora; y su valor al 31 de diciembre de 2024 es de \$ 42.782,06.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Detalle de Bienes No Depreciables Sujetos a Control

Saldo al 31 de diciembre del 2024

CLASE	DESCRIPCION CLASE	VALOR
911170301	MOBILIARIOS	22.803,08
911170400	MAQUINARIA Y EQUIPOS	2.539,00
911170600	HERRAMIENTAS	8.573,30
911170700	EQUIPOS PAQUETES Y SISTEMAS INFORMATICOS	5.353,24
911171101	PARTES Y REPUESTOS	1.360,69
911171200	INFRAESTRUCTURA Y MEDIOS	2.152,75
	TOTAL	42.782,06

NOTA 15. TASAS Y CONTRIBUCIONES

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2024 es como sigue:

DETALLE DE TASAS GENERALES	2024	%
Servicios a las Industrias	243.401,11	4,21%
Servicios de Recolección de Basura (EEQ)	4.885.482,68	84,58%
Servicios de Recolección de Basura (Transferencias GADMUR)	631.441,43	10,93%
Servicios por Espectáculos Públicos	15.916,00	0,28%
	5.776.241,22	100,00%

Por tasas y contribuciones se tiene el valor de \$ 5.776.241,22 que corresponde al derecho de cobro de la Tasa por recolección de basura a través de la Empresa Eléctrica Quito S.A., del GADMUR; a los clientes por Grandes Productores Industrias; y, Espectáculos Públicos, que son el rubro más significativo de ingresos en este rubro.

NOTA 16. VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2024 es como sigue:

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
62402	Ventas de Productos y Materiales	9.462,92	7.406,46
62403	Ventas no Industriales	8.182,20	19.576,40
	TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	17.645,12	26.982,86

En este rubro se encuentran las ventas de material reciclado, producto del servicio de recolección de la basura que la empresa realiza en las islas ecológicas ubicadas en las diferentes urbanizaciones del cantón del servicio puerta a puerta que asciende a USD. 9.462,92; mientras que el ingreso de USD \$ 8.182,20 por el producto de la gestión de venta de los espacios publicitarios de la Radio Ecos Rumiñahui.



Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 17. COSTO DE VENTAS Y OTROS

Este rubro comprende las cuentas que registran y controlan la acumulación de costos de los insumos utilizados para la prestación del servicio de recolección, barrido, transporte, tratamiento y comercialización de residuos sólidos en el Cantón, asciende a USD. 3'859.388,06 y se refiere a los gastos de operación como: Remuneraciones y sueldos al personal con sus respectivos beneficios sociales; servicios básicos como agua, energía eléctrica y telecomunicaciones; servicios generales, servicio de combustible; servicios de mantenimiento y reparaciones de instalaciones; arrendamientos de bienes; estudios e investigaciones; gastos en informática; gastos en bienes de consumo y uso de producción; gastos de impuestos, tasas y contribuciones; y, los gastos de depreciaciones.

A continuación un detalle pormenorizado de este rubro:

CTA	NOMBRE CUENTA	2024
63804110000	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES BASICAS)	772.482,84
63804120000	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS)	119.063,90
63804130000	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES COMPENSATORIAS)	27.766,90
63804140000	COSTO DE VENTAS (SUBSIDIOS)	12.259,60
63804150000	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES TEMPORALES)	188.637,43
63804160000	COSTO DE VENTAS (APORTE PATRONAL)	181.667,92
63804180000	COSTOS DE VENTAS (INDEMNIZACIONES)	15.497,51
63804310000	COSTO DE VENTAS (SERVICIOS BASICOS)	4.771,12
63804320000	COSTO DE VENTAS (SERVICIOS GENERALES)	1.341.408,24
63804340000	COSTO DE VENTAS (INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACIONE	319.255,77
63804350000	COSTO DE VENTAS (ARRENDAMIENTO DE BIENES)	4.046,35
63804360000	COSTO DE VENTAS (ESTUDIOS E INVESTIGACIONES)	92.716,09
63804370000	COSTO DE VENTAS (GASTOS EN INFORMATICA)	15.510,02
63804380000	COSTO DE VENTAS (BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION)	144.938,53
63804390000	COSTO DE VENTAS (IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES)	177.073,33
63804910000	COSTO DE VENTAS (DEPRECIACION BIENES DE PRODUCCION)	442.317,10
638 TOTAL COSTO DE VENTAS Y OTROS		3.859.412,65

NOTA 18. GASTOS INVERSIONES PUBLICAS

Rubro que comprende el gasto por los valores de reconocimiento por Convenio a las comunidades alrededor del Relleno Sanitario del Inga, desde el mes de diciembre del 2023 a

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

noviembre del 2024, suma que asciende a USD. 91.122,80 calculado por los pesos de disposición final en forma mensual.

NOTA 19. GASTO PRESTACIONES - JUBILACION

El valor de USD. 6.650,01, comprende el gasto reconocido a los extrabajadores que se han jubilado; sus remuneraciones y beneficios que tiene de ley, por el año 2024; un detalle de los valores a continuación:

Comp	No. Comp	Fecha	Cuenta	Descripción	Valor	Gallardo César	Loya José
10	29	2024/01/26	63201110000	PENSION JUBILAR ENERO 2024	183,19		183,19
10	37	2024/02/27	63201110000	PENSION JUBILAR FEBRERO 2024	183,19		183,19
10	46	2024/03/28	63201110000	PENSION JUBILAR MARZO 2024	183,19		183,19
10	44	2024/04/25	63201110000	PENSION JUBILAR ABRIL 2024	183,19		183,19
10	43	2024/05/23	63201110000	PENSION JUBILAR MAYO 2024	183,19		183,19
10	47	2024/06/24	63201110000	PENSION JUBILAR JUNIO 2024	183,19		183,19
10	50	2024/07/23	63201110000	PENSION JUBILAR JULIO 2024	183,19		183,19
10	50	22/8/2024	63201110000	PENSION JUBILAR AGOSTO 2024	183,19		183,19
10	66	2024/09/24	63201110000	PENSION JUBILAR SEPTIEMBRE 2024	183,19		183,19
10	41	2024/10/23	63201110000	PENSION JUBILAR OCTUBRE 2024	183,19		183,19
10	64	2024/11/26	63201110000	PENSION JUBILAR NOVIEMBRE 2024	183,19		183,19
10	70	2024/12/26	63201110000	PENSION JUBILAR DICIEMBRE 2024	183,19		183,19
10	29	2024/01/26	63201110000	PENSION JUBILAR ENERO 2024	257,58	257,58	
10	37	2024/02/27	63201110000	PENSION JUBILAR FEBRERO 2024	257,58	257,58	
10	46	2024/03/28	63201110000	PENSION JUBILAR MARZO 2024	257,58	257,58	
10	44	2024/04/25	63201110000	PENSION JUBILAR ABRIL 2024	257,58	257,58	
10	43	2024/05/23	63201110000	PENSION JUBILAR MAYO 2024	257,58	257,58	
10	47	2024/06/24	63201110000	PENSION JUBILAR JUNIO 2024	257,58	257,58	
10	50	2024/07/23	63201110000	PENSION JUBILAR JULIO 2024	257,58	257,58	
10	50	22/8/2024	63201110000	PENSION JUBILAR AGOSTO 2024	257,58	257,58	
10	66	2024/09/24	63201110000	PENSION JUBILAR SEPTIEMBRE 2024	257,58	257,58	
10	41	2024/10/23	63201110000	PENSION JUBILAR OCTUBRE 2024	257,58	257,58	
10	64	2024/11/26	63201110000	PENSION JUBILAR NOVIEMBRE 2024	257,58	257,58	
10	70	2024/12/26	63201110000	PENSION JUBILAR DICIEMBRE 2024	257,58	257,58	
10	17	2024/12/05	63201190000	PENSION JUBILAR DECIMO TERCERO 24	183,19		183,19
10	17	2024/12/05	63201190000	PENSION JUBILAR DECIMO TERCERO 24	257,58		257,58
10	26	15/8/2024	63201200000	PENSION JUBILAR DECIMO CUARTO 2024	460,00	460,00	460,00
10	26	15/8/2024	63201200000	PENSION JUBILAR DECIMO CUARTO 2024	460,00		
Totales:					6.650,01	3.550,96	3.099,05



Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 20. GASTO REMUNERACIONES

Rubro que consta las remuneraciones y demás beneficios de ley por el personal administrativo, incluyendo las indemnizaciones del personal desvinculado por el año 2024, valor que asciende a USD. 1'007.910,04.

A continuación un detalle pormenorizado de este rubro:

CTA	NOMBRE CUENTA	2024
63301	Remuneraciones Básicas	698.235,99
63302	Remuneraciones Complementarias	76.730,87
63303	Remuneraciones Compensatorias	56.930,80
63304	Subsidios	842,02
63305	Remuneraciones Temporales	10.078,13
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	127.380,57
63307	Indemnizaciones	37.711,66
633 TOTAL GASTO REMUNERACIONES		1.007.910,04

NOTA 21. GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Rubro de gastos realizados por: servicios básicos; mantenimientos de bienes; estudios especializados; etc. Entre los gastos más relevantes en este rubro, podemos mencionar: Servicio de Vigilancia por USD. 83.588,59; Servicios de Aseo por USD. 31.705,05; consultorías: de Planificación al 2027; para inicio para la Implementación de las certificaciones ISO; para el Estudio e Implementación para de la Ley de Proyección de Datos Personales, todo ello por un valor total de USD. 58.720,00; además, devengados de los servicios al médico ocupacional de la empresa; consultor webmaster para la página WEB; servicio de aplicación de Telecomunicaciones; etc.

Un detalle de este rubro es como sigue:

CTA	NOMBRE CUENTA	2024
63401	Servicios Básicos	20.830,66
63402	Servicios Generales	127.871,74
63403	Traslados, Instalaciones, Viáticos y Subsistencias	10.162,35
63404	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	21.690,24
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	136.255,06
63407	Gastos en Informática	60.191,47
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	8.310,95
63445	Bienes Muebles No Depreciables	408,04
634 TOTAL GASTO BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		385.720,51

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 22. TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

En este rubro se encuentra la transferencia del GADMUR, por un valor de \$350.000,00 para financiamiento de la Radio Pública Municipal "Ecos de Rumiñahui".

NOTA 23. TRANSFERENCIAS ENTREGADAS

Rubro que consta las transferencias a la Contraloría General del Estado por el aporte de enero a diciembre del 2024.

NOTA 24. RENTAS DE INVERSION Y OTROS

CTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023
62503	Intereses por Mora	122,91	56,98
62504	Multas	10.417,08	2.475,49
62524	Otros Ingresos No Clasificados	6.041,44	14.177,56
62525	Bienes Provenientes de Chatarrización	-	1.542,73
RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS		16.581,43	18.252,76

Intereses por Mora. - Comprende el valor de USD. 122,91 que son por los atrasos de cumplimiento de los acuerdos de pagos por parte de los exservidores y/o ex trabajadores de la empresa.

Incumplimiento a Contratos / Multas. - Por concepto de multas se tiene el valor de USD. 10.417,08 que corresponde a las multas cobradas a los proveedores por incumplimiento de contratos o retraso en la entrega de productos y/o servicios.

Comp	No. Comp	Fecha	RUC	Proveedor	Descripción	Valor
40	14	2024/05/28	1791988450001	THEMAC ANDINA S.A.	MULTA 28 DIAS RETRASO ADQ LAVACONTEN	10.208,66
40	5	2024/09/13	1793014852001	VYSTUDIO, DISEÑO DE MUEBLES	MULTA 14 DIAS RETRASO ADQ MOBILIARIO	45,57
40	20	30/8/2024	1792654416001	ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL CIERRE DORADO	MULTA 11 DIAS RETRASO ADQ PANTALON G	37,67
40	13	23/8/2024	0993380282001	USAID IMPORT SAS	REGISTRO DE MULTA POR ENTREGA TARDIA	35,85
40	21	2024/11/29	1793218555001	GRIECO SAS	REGISTRO DE MULTA 4 DIAS RETRASO	25,12
40	17	26/8/2024	1792657431001	ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL NEIVA	REGISTRO DE MULTA POR ENTREGA TARDIA	17,45
40	16	2024/12/17	0993380282001	USAID IMPORT SAS	REGISTRO DE MULTA POR ENTREGA TARDIA	14,74
40	25	2024/12/26	1103557052001	MERINO JUAN EMILIO	REGISTRO DE MULTA POR ENTREGA TARDIA	12,45
40	18	2024/09/30	1792323002001	ASOFARMADIS	MULTA 11 DIAS RETRASO ADQ MEDICAMENT	7,55
40	2	6/8/2024	1792775655001	ASOCIACION DE PRODUCCION TEXTIL ALEJO	REGISTRO DE MULTA POR ENTREGA TARDIA	4,64
40	2	2024/03/07	1716640915001	ALBUJA SALAZAR CHRISTIAN	MULTA 20 DIAS RETRASO ADQ EXTINTORES	4,04
40	10	2024/06/19	1792107423001	SWEDEN	MULTA 1 DIA RETRASO POLIZA SEGURO	3,34
Total						10.417,08



Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Otros Ingresos no clasificados. - En este rubro se encuentran otros ingresos por varios conceptos según el cuadro adjunto:

DETALLE DE VALORES DE INGRESOS NO CLASIFICADOS 2024	
CONCEPTO	VALOR
Valores NC devolución less - días no trabajados del Personal	3.720,82
Valor de Devolución deducible de seguros	321,12
Valores de pagos en exceso de facturas de ingresos	64,61
Devolución de valor de uniformes y capacitaciones ex servidores	432,90
Valor de Sanciones a lo servidores y trabajadores	1.501,99
Total:	6.041,44

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Rubro que consta los gastos realizados por: Revisión y matriculación a los vehículos es de USD. 12.552,51; seguros por USD. 25.253,36; comisiones bancarias por USD. 185,27; costas judiciales por USD. 3.346,81; indemnización por sentencias judiciales por USD. 1.801,46; y, por responsabilidad patronal que es de USD. 48.297,41.

Como nota en este rubro, en referencia al valor de USD 12.552,51 (Cta Contable – 6350102 – Tasas Generales) y relacionada a la partida presupuestaria 570102 (Tasas Generales por USD. 17.104,83), la diferencia de 4.552,32 con el gasto realizado obedece a que aún está provisionado el valor de los peajes pues no se han devengado todavía.

NOTA 26. VENTAS BIENES MUEBLES

VENTAS DE BIENES MUEBLES ADMINISTRACION

El Valor de USD. 7.055,00 es el producto de la gestión de remate del vehículo de administración en el mes de diciembre del 2024.

VENTAS DE BIENES MUEBLES PRODUCCION

El Valor de USD. 15.950,00 es el producto de la gestión de remate de dos vehículos de producción en el mes de diciembre del 2024.

NOTA 27. ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS

En este rubro se encuentra los valores ingresados por donación de bicicleta ecológica y botellones para reciclaje (USD. 1.600,00); valores por recuperación bienes como contenedores



**Notas a los Estados Financieros Diciembre 2024
basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

siniestrados entre otros (USD. 3.499,53); y, registro de valores de la diferencia entre el costo asegurado de bienes con el valor al precio actual de los bienes devueltos por la aseguradora (USD. 2.242,66); dando un total de USD 7.342,19.

NOTA 28. ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS

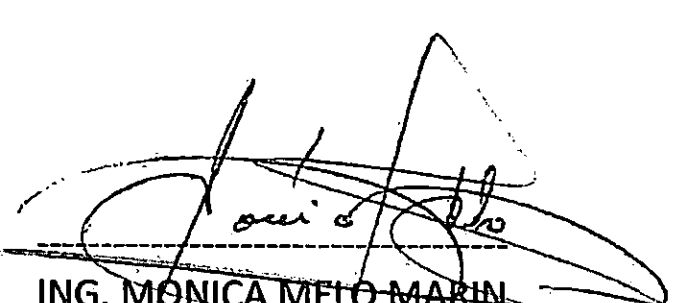
Rubro que consta los gastos de depreciación por los bienes de administración por USD. 65.655,00; actualización y ajustes del patrimonio por USD. 18.868,80 por baja de activos fijos; actualización de inversiones financieras por USD. 6.903,60 por la amortización de los peajes; y, gasto por baja de activos es de USD. 1.968,88 que son los bienes que el seguro ya ha repuesto.

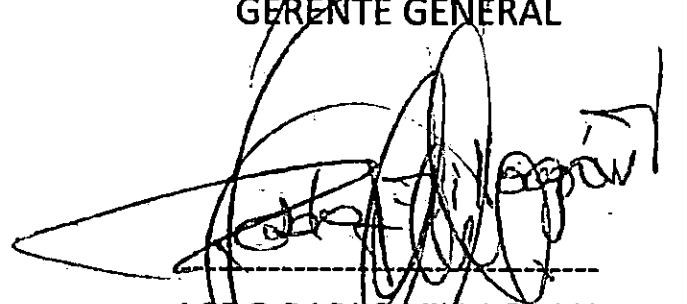
RESULTADO DEL EJERCICIO

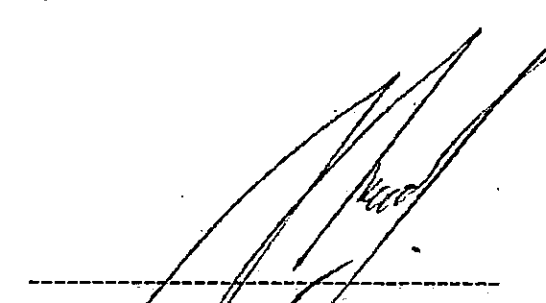
Como resultado de las diferentes operaciones de ingresos frente a los gastos que la Empresa ha registrado en el año 2024, el Resultado del Ejercicio ascendió a la suma de \$ 628.547,21.

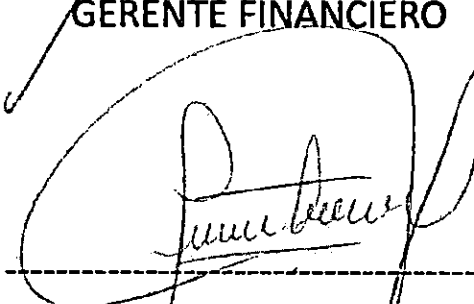
NOTA 16. HECHOS POSTERIORES

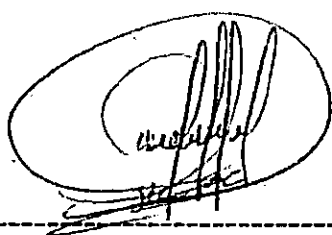
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras presentados en la interpretación de éstos.


ING. MONICA MELO MARIN
GERENTE GENERAL


LCDO PABLO VILLAGRAN
CONTADOR GENERAL


ING. LUIS RUALES MONCAYO
GERENTE FINANCIERO


MGTR. ELIZABETH CACERES
TESORERA


LCDA. MARTISA REA CRIOLLO
PRESUPUESTO