

AUDITORÍA EXTERNA

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM

INFORME GENERAL

Auditoría para dictaminar la razonabilidad sobre los estados financieros de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM, por los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre de 2025

TIPO DE EXAMEN: AF

PERÍODO DESDE: 2025/01/01

HASTA: 2025/12/31

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM

Auditoría a los Estados Financieros por los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre de 2025 de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM realizado por la FIRMA EXPERTICIA CONTABLE EXPERCONTA CÍA. LTDA., en virtud de la orden de compra de prestación de servicios de auditoría IC-EPMR-015-2026, suscrito el 27 de mayo de 2026.

SANGOLQUÍ - ECUADOR

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM

SIGLAS	SIGNIFICADO
ART. (S)	Artículo
CGE	Contraloría General del Estado
EP	Empresa Pública
LOCGE	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
LOEP	Ley Orgánica de Empresas Públicas
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
LOSNCP	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
LOSEP	Ley Orgánica del Servicio Público
NCI	Normas de Control Interno
NTCG	Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental
NICSP	Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
PAC	Plan Anual de Contratación
POA	Plan Operativo Anual

SECCIÓN I

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Experticia Contable Experconta Cia. Ltda.

Quito - Guayaquil - Cuenca

Teléfonos: 0983004975 - 0987155815

Email: info@experticiacontable.com

www.experticiacontable.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores:

Gerente General y Miembros del Directorio

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM

Informe sobre los estados financieros

Opinión Limpia

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la **EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI – ASEO EPM**, al 31 de diciembre de 2025, los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Cambios de Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y de Ejecución Presupuestaria, por el año terminado en esa fecha. La preparación de los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Entidad, la nuestra a base de la auditoría realizada, es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros detallados anteriormente y su conformidad con las disposiciones legales.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2025, así como sus resultados de operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con la Normativa Técnica del Sistema Nacional de Finanzas Públicas y Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Bases para la opinión

3. Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas Aplicables en el Sector Público, Normas Técnicas de Auditoría emitidas por la Contraloría General del Estado. Dichas requieren que la auditoría sea planificada y ejecutada para obtener certeza razonable que los estados financieros auditados no contienen errores u omisiones importantes. La auditoría comprende el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras e informaciones presentadas en los estados financieros, incluye también la evaluación de la aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Comprende, además, la verificación del cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, políticas y demás normas aplicables a las operaciones financieras y administrativas ejecutadas por la empresa durante el período examinado. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para fundamentar la opinión que se expresa a

Experticia Contable Experconta Cia. Ltda.

Quito - Guayaquil - Cuenca

Teléfonos: 0983004975 - 0987155815

Email: info@experticiacontable.com

www.experticiacontable.com

continuación.

Párrafo de énfasis

4. No estuvimos presentes en el recuento físico de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo e Inventarios al 31 de diciembre de 2025 debido a que fuimos contratados como auditores externos con fecha posterior a la fecha de cierre del ejercicio fiscal, realizamos la constatación física el 11 de junio de 2026 por lo tanto, la razonabilidad de dichos rubros se extiende únicamente a la revisión de documentos que sustentan el levantamiento físico de los mismos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

5. La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con la Normativa de Contabilidad Gubernamental bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y de control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

7. Nuestro Objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en conjunto están exentos de errores importantes, ya sea por fraude o error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable representa un nivel de aseguramiento elevado, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con NIA's detectará siempre un error importante cuando exista. Los errores pueden originarse de un fraude o error y se consideran significativos, aunque, de forma individual o en conjunto, se puede esperar que incluyan de manera razonable en las decisiones económicas que tomen los usuarios en base a estos estados financieros.

8. Como parte de una auditoría de acuerdo con NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y también:

- 8.1 Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o a anulación del control interno.
- 8.2 Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa.
- 8.3 Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
- 8.4 Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Empresa no pueda continuar como un negocio en marcha.
- 8.5 Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

Base contable

9. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y la Normativa de Contabilidad Gubernamental bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.
10. Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.
11. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

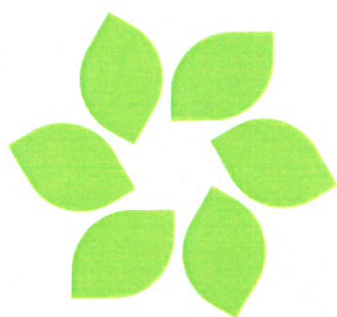
Quito, 1 de julio de 2026



Kevin Paúl Flores Franco
Representante Legal
EXPERTICIA CONTABLE EXPERCONTA CIA. LTDA.
RESOLUCIÓN No. 026-SA-2023



Eddy Alejandro Flores Sosa
CPA: 1726815960



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

ESTADOS FINANCIEROS NICSP

2025



EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA NICSP
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Expresados en dólares estadounidenses)

		Notas	2025	2024
1	ACTIVOS			
	ACTIVOS CORRIENTES			
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	\$ 5.201.408,82	\$ 3.075.282,25
112	ANTICIPO DE FONDOS	5,1	\$ 375.812,70	\$ 132.587,84
113	CUENTAS POR COBRAR	5,2	\$ 31.765,32	\$ 77.838,62
131	INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE	6,1	\$ 13.772,51	\$ 3.742,50
132	INVENTARIOS PARA PRODUCCION	6,2	\$ 80.173,38	\$ 77.460,53
133	INVENTARIOS EN PRODUCTOS EN PROCESO	6,3	\$ 315,03	\$ 24,99
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 5.703.247,76	\$ 3.366.936,73
	ACTIVOS NO CORRIENTES			
	INVERSIONES			
124	DEUDORES FINANCIEROS	7	\$ 1.654,21	\$ 1.691,36
	TOTAL INVERSIONES		\$ 1.654,21	\$ 1.691,36
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS			
125	ACTIVOS DIFERIDOS	8	\$ 26.298,72	\$ 4.552,32
	TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 26.298,72	\$ 4.552,32
	INVERSIONES DE LARGA DURACIÓN			
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACION			
14101	BIENES MUEBLES		\$ 739.251,92	\$ 708.566,22
14103	BIENES INMUEBLES		\$ 1.227.039,02	\$ 815.904,60
14199	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		\$ -638.831,92	\$ -582.427,71
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	9,1	\$ 1.327.459,02	\$ 942.043,11
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE PRODUCCION			
14201	BIENES MUEBLES		\$ 5.937.135,55	\$ 6.496.706,84
14203	BIENES INMUEBLES		\$ 1.196.802,98	\$ 626.185,60
14299	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		\$ -3.981.945,50	\$ -4.071.920,35
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN	9,2	\$ 3.151.993,03	\$ 3.050.972,09
	ACTIVOS INTANGIBLES			
19101	ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 67.646,90	\$ 1.147,90
19197	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS		\$ -1.147,90	\$ -1.069,96
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	9,3	\$ 66.499,00	\$ 77,94
	INVER.PARA CONSUMO.PRO Y COMERC PARA REGULACIÓN Y AJUSTES			
165	INVENTARIOS DE CONSUMO CORRIENTE PARA REGULACIÓN Y AJ	10	\$ 6.410,00	\$ -
	TOTAL INVER.PARA CONSUMO.PRO Y COMERC PARA REGULACIÓN Y AJUSTES		\$ 6.410,00	\$ -
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 4.580.313,98	\$ 3.999.336,82
	TOTAL ACTIVO		\$ 10.283.561,74	\$ 7.366.273,55



EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NICSP

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

(Expresados en dólares estadounidenses)

		Notas	2025	2024
2	PASIVOS			
	PASIVO CORRIENTE			
212	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	11	\$ 16.173,61	\$ 16.245,86
213	CUENTAS POR PAGAR	12	\$ 395.758,34	\$ 370.687,08
21	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 411.931,95	\$ 386.932,94
	PASIVO NO CORRIENTE			
224	OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CLAUSURADOS	13	\$ 293.310,57	\$ 211.827,37
22	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 293.310,57	\$ 211.827,37
	TOTAL PASIVOS		\$ 705.242,52	\$ 598.760,31
6	PATRIMONIO			
61	PATRIMONIO ACUMULADO			
611	PATRIMONIO PUBLICO		\$ 6.758.356,40	\$ 6.138.966,03
618	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 2.819.962,82	\$ 628.547,21
	TOTAL PATRIMONIO	14	\$ 9.578.319,22	\$ 6.767.513,24
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 10.283.561,74	\$ 7.366.273,55
* CUENTAS DE ORDEN				
911	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 386.045,40	\$ 832.787,47
91109	GARANTIAS EN VALORES BIENES Y DOCUMENTOS	15,1	\$ 339.450,27	\$ 73.101,02
91113	BIENES RECIBIDOS EN COMODATO		\$ -	\$ 716.904,39
91115	JUICIOS EN CURSO		\$ -	\$ -
91117	BIENES NO DEPRECIABLES	15,2	\$ 46.595,13	\$ 42.782,06
91147	PERDIDA DE ACTIVOS FIJOS		\$ -	\$ -
921	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ -386.045,40	\$ -832.787,47
91147	PERDIDA DE ACTIVOS FIJOS		\$ -	\$ -
92109	RESPONSABILIDAD POR GARANTIAS VALORES BIENES Y DOCUMENTOS		\$ -339.450,27	\$ -73.101,02
92113	RESPONSABILIDAD POR BIENES RECIBIDOS EN COMADATO		\$ -	\$ -716.904,39
92115	RESPONSABILIDAD POR JUICIOS EN CURSO		\$ -	\$ -
92117	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES		\$ -46.595,13	\$ -42.782,06

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

Lic. Carolina Sánchez
Gerente General (E)

Mgs. Sara Benítez Q.
Contadora General (E)

Mgs. Franklin Cadena
Gerente Financiero

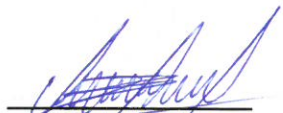
Mgs. Elizabeth Cáceres
Tesorera

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM



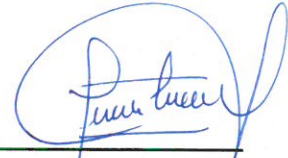
ESTADO DE RESULTADOS NICSP
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Expresados en dólares estadounidenses)

INGRESOS		Notas	2025	2024
RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN Y OPERACIÓN				
623	TASAS Y CONTRIBUCIONES	16	\$ 5.291.902,40	\$ 5.776.241,22
624	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	17	\$ 12.770,42	\$ 17.645,12
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN			\$ 5.304.672,82	\$ 5.793.886,34
(-) 638	TOTAL COSTO DE VENTAS Y OTROS	18	\$ 3.984.160,27	\$ 3.859.412,65
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN /UTILIDAD BRUTA			\$ 1.320.512,55	\$ 1.934.473,69
GASTOS DE GESTIÓN				
(-) 631	TOTAL GASTO INVERSIONES PUBLICAS	19	\$ 95.410,68	\$ 91.122,80
(-) 632	TOTAL GASTO PRESTACIONES -JUBILACION	20	\$ 6.670,01	\$ 6.650,01
(-) 633	TOTAL GASTO REMUNERACIONES	21	\$ 1.016.737,24	\$ 1.007.911,06
(-) 634	TOTAL GASTO BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	22	\$ 433.531,35	\$ 385.720,51
(-) 635	TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	23	\$ 66.625,09	\$ 91.436,82
TOTAL GASTOS DE GESTIÓN			\$ 1.618.974,37	\$ 1.582.841,20
(=) TOTAL RESULTADO DE EXPLOTACIÓN Y OPERACIÓN			\$ -298.461,82	\$ 351.632,49
TRANSFERENCIAS NETAS				
626	TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	24	\$ 2.300.000,00	\$ 350.000,00
(-) 636	TOTAL TRANSFERENCIAS ENTREGADAS	25	\$ 25.112,59	\$ 26.617,62
TOTAL TRANSFERENCIAS NETAS			\$ 2.274.887,41	\$ 323.382,38
RESULTADO FINANCIERO				
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	26	\$ 23.578,74	\$ 16.581,43
TOTAL RESULTADOS FINANCIEROS			\$ 23.578,74	\$ 16.581,43
OTROS INGRESOS Y GASTOS				
624	TOTAL VENTAS DE BIENES MUEBLES	27	\$ 29.637,30	\$ 23.005,00
629	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	28	\$ 1.193.187,67	\$ 7.342,19
(-) 639	TOTAL GASTO ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	29	\$ 402.866,48	\$ 93.396,28
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS			\$ 819.958,49	\$ -63.049,09
RESULTADO DEL EJERCICIO			\$ 2.819.962,82	\$ 628.547,21


Lic. Carotina Sánchez
Gerente General (E)


Mgs. Franklin Cadena
Gerente Financiero


Mgs. Sara Benítez Q.
Contadora General (E)


Mgs. Elizabeth Cáceres
Tesorera

EMPRESA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM



ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO NICSP AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 (Expresado en dólares estadounidenses)

DENOMINACIÓN	2025	2024
FUENTES CORRIENTES		
INGRESOS CORRIENTES	Créditos - Flujo	Créditos - Flujo
11313 Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	\$ -5.287.369,58	\$ -5.769.489,77
11314 Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios	\$ -12.259,82	\$ -17.645,12
11317 Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	\$ -2.989,19	\$ -10.539,99
11318 Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	\$ -2.300.000,00	\$ -350.000,00
11319 Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	\$ -18.244,85	\$ -6.041,44
TOTAL FUENTES CORRIENTES	\$ -7.620.863,44	\$ -6.153.716,32
USOS CORRIENTES	Débitos - Flujo	Débitos - Flujo
21351 Cuentas por Pagar Gastos en Personal	\$ 985.101,88	\$ 973.923,76
21352 Cuentas por Pagar Prestaciones de la Seguridad Social	\$ 6.670,01	\$ 6.650,01
21353 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	\$ 392.349,81	\$ 358.994,45
21356 Cuentas por Pagar Gastos Financieros	\$ -	\$ -
21357 Cuentas por Pagar Otros Gastos	\$ 87.602,72	\$ 95.977,45
21358 Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	\$ 25.112,59	\$ 26.617,62
TOTAL USOS CORRIENTES	\$ 1.496.837,01	\$ 1.462.163,29
SUPERÁVIT O DÉFICIT CORRIENTE	\$ -6.124.026,43	\$ -4.691.553,03
FUENTES DE CAPITAL		
INGRESOS DE CAPITAL	Créditos - Flujo	Créditos - Flujo
11324 CXC Venta Activos Fijos No Financieros	\$ -29.637,30	\$ -15.625,00
11328 CXC Transf y Donaciones Corrientes	\$ -	\$ -
TOTAL FUENTES DE CAPITAL	\$ -29.637,30	\$ -15.625,00
USOS DE PRODUCCIÓN INVERSIÓN Y CAPITAL	Débitos - Flujo	Débitos - Flujo
21361 CXP GASTOS EN EL PERSONAL PARA PRODUCCION	\$ 1.356.392,62	\$ 1.264.492,80
21363 CXP BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCION	\$ 1.949.088,86	\$ 1.845.954,27
21367 CXP OTROS GASTOS PARA PRODUCCION	\$ 156.847,18	\$ 177.073,33
21384 CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	\$ 194.061,53	\$ 1.038.030,49
11327 Cuentas por Cobrar Recuperación de Inversiones	\$ -	\$ -
TOTAL USOS DE PRODUCCIÓN INVERSIÓN	\$ 3.656.390,19	\$ 4.325.550,89
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAPITAL	\$ 3.626.752,89	\$ 4.309.925,89
SUPERÁVIT O DÉFICIT BRUTO	\$ -2.497.273,54	\$ -381.627,14
APLICACIÓN DEL SUPERÁVIT /FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT		
FUENTES DE FINANCIAMIENTO		
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	Créditos - Flujo	Créditos - Flujo
11336 CXC FINANCIAMIENTO PUBLICO	\$ -	\$ -
11397 CXC ANTICIPO DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	\$ -51.674,50	\$ -182.297,50
11398 CUENTA POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	\$ -	\$ -
TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO	\$ -51.674,50	\$ -182.297,50
USOS DE FINANCIAMIENTO	Débitos - Flujo	Débitos - Flujo
21396 Cuentas por Pagar Amortización de la Deuda Pública	\$ -	\$ -
21398 Cuentas por Pagar Años Anteriores	\$ -	\$ -
TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO	\$ -	\$ -
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO	\$ -51.674,50	\$ -182.297,50

EMPRESA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM

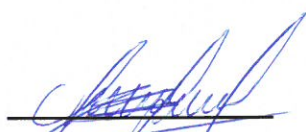


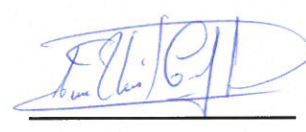
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO NICSP

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

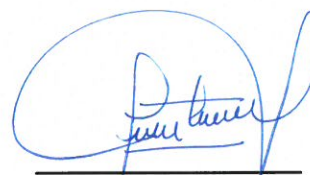
(Expresado en dólares estadounidenses)

DENOMINACIÓN	2025	2024
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS		
FUENTES DE FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	Créditos - Flujo	Créditos - Flujo
11381 Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	\$ -310.077,39	\$ -343.386,57
11383 Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	\$ -37,15	\$ -
11385 Cuentas por Cobrar año anterior	\$ -69.228,62	\$ -52.358,40
TOTAL FUENTES NO PRESUPUESTARIOS	\$ -379.343,16	\$ -395.744,97
USOS DE FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	Débitos - Flujo	Débitos - Flujo
21315 Cuentas por Pagar Notas de Crédito	\$ 820,00	\$ -
21381 Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	\$ 309.978,96	\$ 337.941,93
21383 Cuentas por Pagar de Años Anteriores	\$ 12.311,40	\$ 1.027,71
21385 Cuentas por Pagar del Año Anterior	\$ 183.125,82	\$ 134.678,09
TOTAL USOS NO PRESUPUESTARIOS	\$ 506.236,18	\$ 473.647,73
FLUJOS NETOS NO PRESUPUESTARIOS	\$ 126.893,02	\$ 77.902,76
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS		
111 Disponibilidades	\$ 2.126.126,57	\$ 424.862,32
112 Anticipos de Fondos	\$ 295.856,20	\$ 78.288,87
619 Disminución de Disponibilidades	\$ -	\$ -956,84
61991 Disminución de Disponibilidades	-	-
212 Depósitos y Fondos de Terceros	\$ 72,25	\$ -16.172,47
VARIACIONES NETAS NO PRESUPUESTARIAS	\$ 2.422.055,02	\$ 486.021,88
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO BRUTO	\$ 2.497.273,54	\$ 381.627,14
Diferencia	-	-


 Lic. Carolina Sánchez
 Gerente General (E)


 Mgs. Franklin Cadena
 Gerente Financiero


 Mgs. Sara Benítez Q.
 Contadora General (E)


 Mgs. Elizabeth Cáceres
 Tesorera

EMPRESA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM



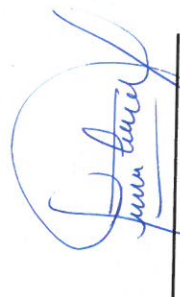
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NICSP AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 (Expresado en dólares estadounidenses)

	PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	DISMINUCIONES	CAMBIOS PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2025	\$ 6.155.376,96	\$ 16.410,93	\$ 628.547,21	\$ 6.767.513,24
REGULARIZACIONES DEL PATRIMONIO			\$ 9.156,84	\$ 9.156,84
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO			\$ 2.819.962,82	\$ 2.819.962,82
SALDO AÑO 2025	\$ 6.155.376,96	\$ 16.410,93	\$ 3.439.353,19	\$ 9.578.319,22


Lic. Carolina Sánchez
Gerente General (E)


Mgs. Franklin Cadena
Gerente Financiero


Mgs. Sara Benítez Q.
Contadora General (E)


Mgs. Elizabeth Cáceres
Tesorera

EMPRESA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM



ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA-NICSP AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 (Expresado en dólares estadounidenses)

CTAS	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIA	% EJECUCIÓN
INGRESOS CORRIENTES		\$ 5.525.124,13	\$ 7.628.265,24	\$ -2.103.141,11	138%
113 13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ 5.194.317,73	\$ 5.291.902,40	\$ -97.584,67	102%
113 14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 11.526,75	\$ 12.770,42	\$ -1.243,67	111%
113 17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	\$ 1.100,00	\$ 2.991,38	\$ -1.891,38	272%
113 18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	\$ 300.000,00	\$ 2.300.000,00	\$ -2.000.000,00	767%
113 19	OTROS INGRESOS	\$ 18.179,65	\$ 20.601,04	\$ -2.421,39	113%
GASTOS CORRIENTES		\$ 1.929.869,05	\$ 1.580.452,68	\$ 349.416,37	82%
213 51	GASTOS EN PERSONAL	\$ 1.239.791,65	\$ 1.016.737,23	\$ 223.054,42	82%
213 52	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 7.030,00	\$ 6.670,01	\$ 359,99	95%
213 53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO CORRIENTE	\$ 553.463,99	\$ 443.561,36	\$ 109.902,63	80%
213 57	OTROS GASTOS CORRIENTES	\$ 99.583,41	\$ 88.371,49	\$ 11.211,92	89%
213 58	TRANSFERENCIAS DONACIONES CORRIENTES	\$ 30.000,00	\$ 25.112,59	\$ 4.887,41	84%
SUPERÁVIT O DÉFICIT CORRIENTE		\$ 3.595.255,08	\$ 6.047.812,56	\$ -2.452.557,48	168%
INGRESOS DE CAPITAL		\$ 14.250,00	\$ 29.637,30	\$ -15.387,30	208%
113 24	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 14.250,00	\$ 29.637,30	\$ -15.387,30	208%
GASTOS DE PRODUCCIÓN		\$ 4.121.325,03	\$ 3.552.143,25	\$ 569.181,78	86%
213 61	GASTOS EN PERSONAL PARA PRODUCCIÓN	\$ 1.573.076,72	\$ 1.408.342,61	\$ 164.734,11	90%
213 63	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO PARA PRODUCCIÓN	\$ 2.375.955,46	\$ 1.986.953,46	\$ 389.002,00	84%
213 67	OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 172.292,85	\$ 156.847,18	\$ 15.445,67	91%
GASTOS DE INVERSIÓN		\$ 103.505,90	\$ 95.410,68	\$ 8.095,22	92%
213 78	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSIÓN	\$ 103.505,90	\$ 95.410,68	\$ 8.095,22	92%
GASTOS DE CAPITAL		\$ 881.751,53	\$ 203.966,63	\$ 677.784,90	23%
213 84	BIENES DE LARGA DURACIÓN	\$ 881.751,53	\$ 203.966,63	\$ 677.784,90	23%
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE INVERSIÓN		\$ -5.092.332,46	\$ -3.821.883,26	\$ -1.270.449,20	75%
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		\$ 1.497.077,38	\$ 1.497.077,38	\$ -	100%
37	SALDOS DISPONIBLES	\$ 1.445.402,88	\$ 1.445.402,88	\$ -	100%
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	\$ 51.674,50	\$ 51.674,50	\$ -	100%
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO		\$ 1.497.077,38	\$ 1.497.077,38	\$ -	
SUPERÁVIT O DÉFICIT PRESUPUESTARIO		\$ -	\$ 3.723.006,68	\$ -3.723.006,68	

Lic. Carolina Sánchez
Gerente General (E)

Mgs. Sara Benítez Q.
Contadora General (E)

Mgs. Franklin Cadena
Gerente Financiero

Mgs. Elizabeth Cáceres
Tesorera



EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO EPM
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE 8 COLUMNAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTA CONTABLE	ACTIVOS	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL DEUDOR	FLUIDOS DEBITOS	FLUIDOS CREDITOS	SUMAS DEBITOS	SUMAS CREDITOS	SALDO FINAL DEUDOR	SALDO FINAL ACREEDOR
1.1.1	OPERACIONALES		2,365,116.71	\$ 31,899,019.57	\$ -28,980,774.54	\$ 39,864,336.26	\$ -28,980,774.54	10,283,561.74	\$ -
1.1.1.1	DISPONIBILIDADES		3,155,238.75	\$ 17,611,292.68	\$ -15,157,544.59	\$ 20,766,531.43	\$ -15,157,544.59	5,606,986.64	\$ -
1.1.1.01	CAJA RECUDUDORA		3,075,282.25	\$ 8,132,433.17	\$ 6,006,306.60	\$ 11,207,715.42	\$ 4,006,306.60	5,201,408.82	\$ -
1.1.1.06	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PÚBLICAS		3,074,895.02	\$ -	\$ -13,025.00	\$ 13,025.00	\$ -	5,201,231.42	\$ -
1.1.1.15	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL ROTATIVA DE INGRESOS		-	\$ 7,564,949.24	\$ 5,438,612.84	\$ 10,639,844.26	\$ 5,438,612.84	177.40	\$ -
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS		387.23	\$ 554,458.93	\$ 554,646.16	\$ 554,646.16	\$ -	-	\$ -
1.1.2.01	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS		79,856.50	\$ 1,365,575.79	\$ 1,089,719.59	\$ 1,445,532.29	\$ -	375,812.70	\$ -
1.1.2.01.01	ANTICIPO REMUNERACIONES TIPO A		73,341.80	\$ 538,762.69	\$ 540,639.43	\$ 612,104.49	\$ 540,639.43	71,465.06	\$ -
1.1.2.01.01.01	ANTICIPO REMUNERACIONES TIPO A		73,341.80	\$ 538,762.69	\$ 540,639.43	\$ 612,104.49	\$ 540,639.43	71,465.06	\$ -
1.1.2.01.01.02	A PAGAR ANTICIPO REMUNERACIONES TIPO A		73,341.80	\$ 268,947.00	\$ -269,923.74	\$ 341,388.80	\$ 269,923.74	71,465.06	\$ -
1.1.2.03	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA		-	\$ 270,715.69	\$ -270,715.69	\$ 270,715.69	\$ -270,715.69	-	\$ -
1.1.2.03.01	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA		-	\$ 780.66	\$ -780.66	\$ 780.66	\$ -780.66	-	\$ -
1.1.2.05	ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	\$ 780.66	\$ -780.66	\$ 780.66	\$ -780.66	-	\$ -
1.1.2.05.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	\$ 742,916.46	\$ -450,470.11	\$ 742,916.46	\$ -450,470.11	292,446.35	\$ -
1.1.2.05.02	A PAGAR ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	\$ 371,458.23	\$ -79,011.88	\$ 371,458.23	\$ -79,011.88	292,446.35	\$ -
1.1.2.11	GARANTIAS ENTREGADAS		661.06	\$ 371,458.23	\$ -371,458.23	\$ 371,458.23	\$ -	661.06	\$ -
1.1.2.11.01	GARANTIAS ENTREGADAS		661.06	\$ -	\$ -	\$ 661.06	\$ -	661.06	\$ -
1.1.2.11.01.00	FONDO DE GARANTIA		661.06	\$ -	\$ -	\$ 661.06	\$ -	661.06	\$ -
1.1.2.13	FONDOS DE REPOSICION		1,300.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	1,300.00	\$ -
1.1.2.13.01	CAJA CHICA INSTITUCIONAL		800.00	\$ 1,600.00	\$ -2,400.00	\$ 2,400.00	\$ -	500.00	\$ -
1.1.2.13.01.01	CAJA CHICA CORRIENTE		800.00	\$ 900.00	\$ 600.00	\$ 1,400.00	\$ -900.00	500.00	\$ -
1.1.2.13.01.02	CAJA CHICA CORRIENTE		800.00	\$ 300.00	\$ 600.00	\$ 1,100.00	\$ -600.00	500.00	\$ -
1.1.2.13.02	CAJAS CHICAS EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		500.00	\$ -	\$ -300.00	\$ 300.00	\$ -	500.00	\$ -
1.1.2.13.02.01	CAJA CHICA INVERSION		500.00	\$ 1,000.00	\$ -1,500.00	\$ 1,500.00	\$ -	-	\$ -
1.1.2.13.02.02	A PAGAR CAJA CHICA INVERSION		500.00	\$ -	\$ -1,000.00	\$ 1,000.00	\$ -	-	\$ -
1.1.2.15	FONDOS A RENDIR CUENTAS		924.07	\$ 500.00	\$ 500.00	\$ -	\$ -	-	\$ -
1.1.2.15.01	ANTICIPOS DE VATICOS PASAJES Y OTROS DE VALE INSTITUCIONA		-	\$ 76,743.34	\$ 70,743.34	\$ 77,667.41	\$ -70,743.34	6,924.07	\$ -
1.1.2.15.01.02	A PAGAR ANTICIPO DE VATICOS PASAJES Y OTROS DE VALE INST		-	\$ 3,345.60	\$ -3,345.60	\$ 3,345.60	\$ -	-	\$ -
1.1.2.15.03	OTROS FONDOS PARA FINES ESPECIFICOS		924.07	\$ 1,672.80	\$ -1,672.80	\$ 1,672.80	\$ -	-	\$ -
1.1.2.15.03.01	OTROS FONDOS		924.07	\$ 73,397.74	\$ 47,397.74	\$ 74,321.81	\$ -47,397.74	6,924.07	\$ -
1.1.2.15.03.02	A PAGAR OTROS ONDOS PARA FINES ESPECIFICOS		-	\$ 36,698.87	\$ -36,698.87	\$ 36,698.87	\$ -	6,924.07	\$ -
1.1.2.21	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR		306.75	\$ 760.26	\$ -1,061.54	\$ 1,061.54	\$ -	5.47	\$ -
1.1.2.21.01	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR LESS		306.75	\$ 760.26	\$ -1,061.54	\$ 1,061.54	\$ -	5.47	\$ -
1.1.2.22	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (SRI)		1,141.68	\$ 1,230.00	\$ -1,230.00	\$ 1,230.00	\$ -	1,141.68	\$ -
1.1.2.22.01	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (SRI)		1,141.68	\$ 1,230.00	\$ -1,230.00	\$ 1,230.00	\$ -	1,141.68	\$ -
1.1.2.25	DESCUENTOS PARA COMPENSACIONES		-	\$ 4.93	\$ -4.93	\$ 4.93	\$ -	-	\$ -
1.1.2.50	POR RECUPERACION DE FONDOS		2,281.14	\$ 108.76	\$ -2,389.90	\$ 2,389.90	\$ -	0.32	\$ -
1.1.2.70	ANT FON X RECUP PAGOS REALIZADOS EN EXCESO A FUNCIONARIOS		-	\$ 2,668.69	\$ -	\$ 2,668.69	\$ -	2,668.69	\$ -
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR		-	\$ 8,113,283.72	\$ -8,081,518.40	\$ 8,113,283.72	\$ -8,081,518.40	31,765.32	\$ -
1.1.3.12	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		-	\$ 5,291,902.40	\$ -5,287,369.58	\$ 5,291,902.40	\$ -5,287,369.58	4,532.82	\$ -
1.1.3.14	CXC VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		-	\$ 12,770.42	\$ -12,770.42	\$ 12,770.42	\$ -	510.60	\$ -
1.1.3.17	CUENTAS POR COBRAR RENTA DE INVERSIONES Y MULTAS		-	\$ 2,991.38	\$ -2,989.19	\$ 2,991.38	\$ -	2.19	\$ -
1.1.3.18	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES		-	\$ 2,300,000.00	\$ -2,300,000.00	\$ 2,300,000.00	\$ -	-	\$ -
1.1.3.19	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS		-	\$ 20,897.26	\$ -18,244.85	\$ 20,897.26	\$ -18,244.85	2,342.51	\$ -
1.1.3.24	CXC VTA ACTIVOS FIJOS NO FINANCIEROS		-	\$ 29,637.30	\$ -29,637.30	\$ 29,637.30	\$ -	-	\$ -
1.1.3.81	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO		-	\$ 334,454.59	\$ -310,077.39	\$ 334,454.59	\$ -310,077.39	24,377.20	\$ -
1.1.3.81.01	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - COMPAAS		-	\$ 321,703.71	\$ -298,060.95	\$ 321,703.71	\$ -298,060.95	23,620.76	\$ -
1.1.3.81.02	CUENTAS POR COBRAR IVA EN VENTAS		-	\$ 12,750.88	\$ -11,994.44	\$ 12,750.88	\$ -11,994.44	756.44	\$ -
1.1.3.83	CXC AÑOS ANTERIORES		-	\$ 37.15	\$ -37.15	\$ 37.15	\$ -	-	\$ -
1.1.3.83.14	CXC AÑOS ANTERIORES VENTA BIENES Y SERVICIOS		-	\$ 27.72	\$ -27.72	\$ 27.72	\$ -	-	\$ -
1.1.3.83.19	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES OTROS INGRESOS		-	\$ 9.43	\$ -9.43	\$ 9.43	\$ -	-	\$ -
1.1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR		-	\$ 69,228.62	\$ -69,228.62	\$ 69,228.62	\$ -	-	\$ -
1.1.3.85.13	CXC DEL AÑO ANTERIOR TASAS Y CONTRIBUCIONES		-	\$ 6,751.45	\$ -6,751.45	\$ 6,751.45	\$ -	-	\$ -
1.1.3.85.81	Guentas por Cobrar del Año Anterior Impuesto al Valor Agregado		-	\$ 61,464.45	\$ -61,464.45	\$ 61,464.45	\$ -	-	\$ -
1.1.3.85.86	CXC DEL AÑO ANTERIOR IVA VENTAS		-	\$ 1,012.72	\$ -1,012.72	\$ 1,012.72	\$ -	-	\$ -
1.1.3.97	CXC ANTICIPO DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES		-	\$ 51,674.50	\$ -51,674.50	\$ 51,674.50	\$ -	-	\$ -



EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE 8 COLUMNAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL DEUDOR	SALDO INICIAL ACREEDOR	FLUJOS DEBITOS	FLUJOS CREDITOS	SUMAS DEBITOS	SUMAS CREDITOS	SALDO FINAL DEUDOR	SALDO FINAL ACREEDOR
1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 138,756.80	\$ -	\$ 48,824.81	\$ -156,828.68	\$ 184,581.61	\$ -156,828.68	\$ 27,952.93	\$ -
1.2.4	DEUDORES FINANCIEROS	\$ 133,204.48	\$ -	\$ -	\$ -135,189.79	\$ 136,844.00	\$ -135,189.79	\$ 1,654.21	\$ -
1.2.4.04	RECUPERACIÓN POR PERDIDA DE RECURSOS PUBLICOS	\$ -	\$ -	\$ 5,639.52	\$ -	\$ 5,639.52	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.04.01	RECUPERACIÓN POR PERDIDA DE RECURSOS PUBLICOS A SERVIDORES	\$ -	\$ -	\$ 5,639.52	\$ -	\$ 5,639.52	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.04.02	RECUPERACIÓN POR PERDIDA DE RECURSOS PUBLICOS DE ASEGURADORA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -1,999.92	\$ -	\$ -1,999.92	\$ -	\$ -
1.2.4.83	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	\$ 1,999.92	\$ -	\$ 1,999.92	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.83.14	CXC AÑOS ANTERIORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1,691.36	\$ -	\$ -	\$ 3,639.60	\$ 3,639.60	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.83.14.01	CXC AÑOS ANTERIORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 929.52	\$ -	\$ -	\$ 37.13	\$ 1,691.36	\$ -	\$ 1,691.36	\$ -
1.2.4.83.14.02	CXC AÑOS ANTERIORES OTROS INGRESOS	\$ 530.96	\$ -	\$ -	\$ -27.72	\$ 929.52	\$ -	\$ 929.52	\$ -
1.2.4.83.86	CUENTA POR COBRAR AÑO ANTERIOR IVA VENTAS	\$ 236.88	\$ -	\$ -	\$ -9.43	\$ 530.96	\$ -	\$ 521.53	\$ -
1.2.4.85	CUENTA POR COBRAR AÑO ANTERIOR	\$ 77,836.62	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 236.88	\$ -	\$ 236.88	\$ -
1.2.4.85.13	CXC AÑOS ANTER TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ 6,751.45	\$ -	\$ -	\$ -77,836.62	\$ 77,836.62	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.85.13.01	CXC AÑOS ANTER TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ 6,751.45	\$ -	\$ -	\$ -77,836.62	\$ 77,836.62	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.85.24	CXP IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS	\$ 7,380.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,380.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.85.86	CXC AÑO ANTERIOR IVA VENTAS	\$ 61,464.45	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 61,464.45	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.97	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAO's y E	\$ 2,242.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,242.72	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5	INVERSIONES DIFERIDAS	\$ 51,674.50	\$ -	\$ -	\$ -51,674.50	\$ 51,674.50	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5.25	PREFAGOS DE TASAS	\$ 4,552.32	\$ -	\$ -	\$ -43,182.29	\$ 24,977.32	\$ -	\$ 26,298.72	\$ -
1.2.5.25.02	TASAS GENERALES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PERMISOS, LICENC	\$ 4,552.32	\$ -	\$ -	\$ -20,425.00	\$ 24,977.32	\$ -	\$ 9,896.85	\$ -
1.2.5.31	PREFAGOS DE SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS CORRI	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -15,078.47	\$ 24,977.32	\$ -	\$ 9,896.85	\$ -
1.2.5.31.01	INVERSIONES EN EXISTENCIA	\$ 81,228.02	\$ -	\$ -	\$ -12,025,194.66	\$ 12,119,455.58	\$ -12,025,194.66	\$ 94,260.92	\$ -
1.3	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE	\$ 3,742.50	\$ -	\$ -	\$ -11,446.68	\$ 28,219.19	\$ -11,446.68	\$ 13,772.51	\$ -
1.3.1	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	\$ 3,742.50	\$ -	\$ -	\$ -11,446.68	\$ 28,219.19	\$ -11,446.68	\$ 13,772.51	\$ -
1.3.1.01	INVENTARIOS DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	\$ -	\$ -	\$ 653.99	\$ -453.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.1.01.02	EXISTENCIA DE VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCION	\$ 1,510.13	\$ -	\$ 8,846.60	\$ -4,584.78	\$ 8,846.60	\$ -4,584.78	\$ 2,651.92	\$ -
1.3.1.01.04	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	\$ 1,890.48	\$ -	\$ 8,349.54	\$ -4,091.54	\$ 9,859.67	\$ -4,091.54	\$ 5,768.13	\$ -
1.3.1.01.07	EXISTENCIA DE MATERIALES DE IMPRESION, FOTOGRAFIA, REPRODUCC	\$ -	\$ -	\$ 986.99	\$ -1,125.94	\$ 2,837.47	\$ -1,125.94	\$ 1,711.53	\$ -
1.3.1.01.09	EXISTENCIAS DE MECANISMOS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$ -	\$ -	\$ 120.00	\$ -120.00	\$ 120.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.1.01.11	EXISTENCIAS DE MATERIALES CONSTRUCCION, ELECTRONICO, PLUMER	\$ 170.34	\$ -	\$ 234.61	\$ -234.61	\$ 234.61	\$ -234.61	\$ 3,169.48	\$ -
1.3.1.01.13	EXIST. ACCESORIOS E INSUMOS QUIMICOS Y ORGANICOS	\$ 150.00	\$ -	\$ 980.30	\$ -350.64	\$ 1,150.64	\$ -350.64	\$ 800.00	\$ -
1.3.1.01.19	EXIST. DISPOSITIVOS MEDICOS DE USO GENERAL	\$ 61.55	\$ -	\$ 106.19	\$ -256.19	\$ 256.19	\$ -256.19	\$ -	\$ -
1.3.1.01.26	EXIST. MATERIALES DE ASEO	\$ -	\$ -	\$ 9.99	\$ -9.99	\$ 71.54	\$ -9.99	\$ 61.55	\$ -
1.3.2	EXISTENCIA PARA PRODUCCION	\$ 77,460.53	\$ -	\$ -	\$ -19.00	\$ 19.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.2.08	EXIST. BIENES DE USO Y CONSUMO PARA PRODUCCION	\$ 77,460.53	\$ -	\$ 72,883.90	\$ -70,170.95	\$ 150,344.33	\$ -70,170.95	\$ 80,173.38	\$ -
1.3.2.08.02	EXIST. VESTUARIO, LENCERIA, PRENDAS DE PROTECCION Y ACCESORIOS	\$ 13,193.72	\$ -	\$ 37,054.80	\$ -23,705.28	\$ 44,290.54	\$ -23,705.28	\$ 20,585.26	\$ -
1.3.2.08.03	LUBRICANTES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,050.49	\$ 13,193.72	\$ -	\$ 4,143.23	\$ -
1.3.2.08.04	EXISTENCIA DE MATERIALES DE OFICINA	\$ 32.03	\$ -	\$ -	\$ -1.29	\$ 32.03	\$ -1.29	\$ 30.74	\$ -
1.3.2.08.05	EXIST. INSUMOS BIENES MATER Y SUMINIS DE CONSTRUCCION, ELECTRI	\$ 4,800.69	\$ -	\$ 3,146.90	\$ -3,258.34	\$ 4,707.59	\$ -3,258.34	\$ 1,449.25	\$ -
1.3.2.08.11	EXIST. INSUMOS BIENES MATER Y SUMINIS DE CONSTRUCCION, ELECTRI	\$ 4,800.69	\$ -	\$ 852.13	\$ -1,824.22	\$ 5,652.82	\$ -1,824.22	\$ 3,828.60	\$ -
1.3.2.08.13	EXIST. INSUMOS BIENES MATER Y SUMINIS DE CONSTRUCCION, ELECTRI	\$ 50,639.66	\$ -	\$ 31,827.97	\$ -32,331.33	\$ 82,467.63	\$ -32,331.33	\$ 50,136.30	\$ -
1.3.3	INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 24.89	\$ -	\$ 7,964,158.69	\$ 7,963,868.65	\$ 7,964,183.68	\$ 7,963,868.65	\$ 315.03	\$ -
1.3.3.11	REMUNERACIONES BASICAS	\$ -	\$ -	\$ 797,955.59	\$ 797,955.59	\$ 797,955.59	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.11.05	REMUNERACIONES UNIFICADAS	\$ -	\$ -	\$ 797,955.59	\$ 797,955.59	\$ 797,955.59	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.11.06	SALARIOS UNIFICADOS	\$ -	\$ -	\$ 326,065.23	\$ 326,065.23	\$ 326,065.23	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.12	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$ -	\$ -	\$ 471,890.36	\$ -471,890.36	\$ 471,890.36	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.12.03	DECOMOTORER SUELDO	\$ -	\$ -	\$ 124,035.09	\$ -124,035.09	\$ 124,035.09	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.12.04	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$ -	\$ -	\$ 83,028.57	\$ 83,028.57	\$ 83,028.57	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.13	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$ -	\$ -	\$ 41,006.52	\$ 41,006.52	\$ 41,006.52	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.13.04	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$ -	\$ -	\$ 31,515.40	\$ -31,515.40	\$ 31,515.40	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.13.06	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$ -	\$ -	\$ 338.00	\$ -338.00	\$ 338.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.14	SUBSIDIOS	\$ -	\$ -	\$ 31,177.40	\$ -31,177.40	\$ 31,177.40	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.14.01	SUBSIDIO X CARGAS FAMILIARES	\$ -	\$ -	\$ 13,317.64	\$ -13,317.64	\$ 13,317.64	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.14.08	SUBSIDIO DE ANTIGÜEDAD	\$ -	\$ -	\$ 5,052.50	\$ -5,052.50	\$ 5,052.50	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.15	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$ -	\$ -	\$ 8,265.14	\$ -8,265.14	\$ 8,265.14	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.15.09	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	\$ -	\$ -	\$ 243,527.76	\$ -243,527.76	\$ 243,527.76	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.15.10	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	\$ -	\$ -	\$ 199,135.55	\$ -199,135.55	\$ 199,135.55	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.15.12	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	\$ -	\$ -	\$ 43,907.81	\$ -43,907.81	\$ 43,907.81	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.15.13	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	\$ -	\$ -	\$ 346.00	\$ -346.00	\$ 346.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.15.14	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	\$ -	\$ -	\$ 138.40	\$ -138.40	\$ 138.40	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.16	PORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ 186,908.26	\$ -186,908.26	\$ 186,908.26	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.16.01	PORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ 119,186.94	\$ -119,186.94	\$ 119,186.94	\$ -	\$ -	\$ -



EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMINAHUI-ASEO, EPM
BALANCE DE COMPROBACION DE 8 COLUMNAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL DEUDOR	SALDO INICIAL ACREEDOR	FLUJOS DEBITOS	FLUJOS CREDITOS	SUMAS DEBITOS	SUMAS CREDITOS	SALDO FINAL DEUDOR	SALDO FINAL ACREEDOR
1.3.3.16.02	FONDO DE RESERVA	-	-	\$ 67,721.32	\$ -	\$ 67,721.32	\$ -	\$ -	\$ 67,721.32
1.3.3.18	INDENIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.3.18.04	COMPENSACION POR DESAHUCO	-	-	\$ 11,082.87	\$ -	\$ 11,082.87	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.18.07	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACION DE LUNCI	-	-	\$ 1,103.28	\$ -	\$ 1,103.28	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.21	SERVICIOS BASICOS	-	-	\$ 9,979.59	\$ -	\$ 9,979.59	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.31.04	ENERGIA ELECTRICA	-	-	\$ 4,405.66	\$ -	\$ 4,405.66	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.31.05	TELECOMUNICACIONES	-	-	\$ 843.62	\$ -	\$ 843.62	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.32	SERVICIOS GENERALES	-	-	\$ 3,592.04	\$ -	\$ 3,592.04	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.32.01	TRANSPORTE DE PERSONAL	-	-	\$ 1,524,861.11	\$ -	\$ 1,524,861.11	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.32.04	EDICION, IMPRESION, REPRODUCCION, PUBLICACIONES, SUSCRIPCION	-	-	\$ 36,882.21	\$ -	\$ 36,882.21	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.32.09	SERVICIOS DE ASEO, VESTIMENTA DE TRABAJO, DE FUERZACION, DES	-	-	\$ 8,038.00	\$ -	\$ 8,038.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.32.22	SERVICIOS Y DERECHOS EN PRODUCCION Y PROGRAMACION DE RADIO Y	-	-	\$ 1,355,532.11	\$ -	\$ 1,355,532.11	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.32.55	COMBUSTIBLES	-	-	\$ 1,000.00	\$ -	\$ 1,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.33	PASAJEO, INSTALACIONES, VATICOS Y SUBSISTENCIAS	-	-	\$ 123,408.79	\$ -	\$ 123,408.79	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.33.02	PASAJES AL EXTERIOR	-	-	\$ 5,860.03	\$ -	\$ 5,860.03	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.33.04	VATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR	-	-	\$ 4,187.23	\$ -	\$ 4,187.23	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.34	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-	\$ 1,672.80	\$ -	\$ 1,672.80	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.34.02	GASTOS EN EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIALES Y CABLEADO ESTRU	-	-	\$ 310,983.31	\$ -	\$ 310,983.31	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.34.03	GASTOS EN MOBILIARIOS	-	-	\$ 1,426.00	\$ -	\$ 1,426.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.34.04	GASTOS EN MAQUINARIA Y EQUIPOS	-	-	\$ 28.75	\$ -	\$ 28.75	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.34.05	GASTOS EN VEHICULOS	-	-	\$ 19,945.69	\$ -	\$ 19,945.69	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.35	ARRENDAMIENTO DE BIENES	-	-	\$ 289,582.87	\$ -	\$ 289,582.87	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.35.02	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS, PARQUEADER	-	-	\$ 9,817.78	\$ -	\$ 9,817.78	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.35.04	ARRENDAM MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	\$ 3,967.78	\$ -	\$ 3,967.78	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.36	CONTRATACIONES DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	-	-	\$ 5,850.00	\$ -	\$ 5,850.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.36.02	SERVICIOS DE AUDITORIA	-	-	\$ 45,528.50	\$ -	\$ 45,528.50	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.36.06	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	-	-	\$ 7,920.00	\$ -	\$ 7,920.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.36.09	INVESTIGACION PROFESIONAL Y ANALISIS DE LABORATORIO	-	-	\$ 34,681.50	\$ -	\$ 34,681.50	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.37	GASTOS EN INFORMATICA	-	-	\$ 2,927.00	\$ -	\$ 2,927.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.37.02	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQ. INFORMATICOS	-	-	\$ 7,450.19	\$ -	\$ 7,450.19	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.37.03	ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS INFORMATICOS	-	-	\$ 7,227.37	\$ -	\$ 7,227.37	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.37.04	MANTENIA Y REPARACION DE EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMATICOS	-	-	\$ 130.82	\$ -	\$ 130.82	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.38	BIENES DE USDO Y CONSUMO DE PRODUCCION	24.99	-	\$ 74,812.88	\$ -	\$ 74,837.87	\$ -	\$ 315.03	\$ -
1.3.3.38.02	VESTUARIO LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCION	-	-	\$ 23,705.28	\$ -	\$ 23,705.28	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.38.03	LUBRICANTES	-	-	\$ 9,050.49	\$ -	\$ 9,050.49	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.38.04	MATERIALES DE OFICINA	-	-	\$ 1.29	\$ -	\$ 1.29	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.38.05	MATERIALES DE CONSTRUCCION, ELECTRICOS, PLOMERIA, CARPINTERI	-	-	\$ 3,258.34	\$ -	\$ 3,258.34	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.38.11	REPUSTOS Y ACCESORIOS	-	-	\$ 1,824.22	\$ -	\$ 1,824.22	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.38.13	ACCESORIOS Y PRODUCTOS QUIMICOS	-	-	\$ 32,331.33	\$ -	\$ 32,331.33	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.38.19	INSUMOS, BIENES Y MATERIALES PROD. PROD. RADIO	24.99	-	\$ 4,665.93	\$ -	\$ 4,690.92	\$ -	\$ 315.03	\$ -
1.3.3.39	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	-	-	\$ 76.00	\$ -	\$ 76.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.39.02	TASAS GENERALES IMPUESTOS CONTRIBUCIONES PERMISOS LICENCIAS	-	-	\$ 156,847.18	\$ -	\$ 156,847.18	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.45	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	-	-	\$ 156,847.18	\$ -	\$ 156,847.18	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.45.04	MAQUINARIA Y EQUIPOS NO DEPRECIABLES	-	-	\$ 421.15	\$ -	\$ 421.15	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.45.06	HERRAMIENTAS (BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE)	-	-	\$ 290.15	\$ -	\$ 290.15	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.45.07	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS (BI MUEB NO DEPRE)	-	-	\$ 34.00	\$ -	\$ 34.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.91	DEPRECIACION BIENES DE PRODUCCION	-	-	\$ 97.00	\$ -	\$ 97.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.3.93	COSTOS ACUMULADOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	-	-	\$ 435,019.91	\$ -	\$ 435,019.91	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.5	INVERSIONES EN COMERCIALIZACION Y DISTRIBUCION	-	-	\$ 3,979,708.38	\$ -	\$ 3,979,708.38	\$ -	\$ -	\$ -
1.3.5.02	COSTOS ACUMULADOS DE COMERCIALIZACION	-	-	\$ 3,979,708.38	\$ -	\$ 3,979,708.38	\$ -	\$ -	\$ -
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	3,998,015.20	-	\$ 2,032,354.84	\$ -	\$ 6,025,370.04	\$ -	\$ 4,479,452.05	\$ -
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACION	942,043.11	-	\$ 445,685.36	\$ -	\$ 1,387,728.47	\$ -	\$ 1,327,459.02	\$ -
1.4.1.01	MOBILIARIOS	708,566.22	-	\$ 32,685.02	\$ -	\$ 741,251.84	\$ -	\$ 101,096.41	\$ -
1.4.1.01.03	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	195,824.93	-	\$ -	\$ -	\$ 195,824.93	\$ -	\$ 195,824.93	\$ -
1.4.1.01.04	HERRAMIENTAS	422,882.80	-	\$ -	\$ -	\$ 422,882.80	\$ -	\$ 422,882.80	\$ -
1.4.1.01.06	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	2,514.04	-	\$ -	\$ -	\$ 2,514.04	\$ -	\$ 2,514.04	\$ -
1.4.1.01.09	Libros y Colecciones	482.17	-	\$ -	\$ -	\$ 482.17	\$ -	\$ 482.17	\$ -
1.4.1.01.13	EQUIPO MEDICO	815,904.60	-	\$ -	\$ -	\$ 815,904.60	\$ -	\$ 815,904.60	\$ -
1.4.1.03	BIENES INMUEBLES	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.4.1.03.02	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

RUMIÑAHUI
ASEO - EPM
EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

2.1.3.81.07	CTAS POR PAGAR IMPPTO AL VALOR AGREGADO FACT-COB 100%
-------------	---

RUMIÑAHUI
ASEO - EPM
EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

18



EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMINAHUI-ASEO, EPM
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE 8 COLUMNAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL DEUDOR	SALDO INICIAL ACREEDOR	FLUJOS DEBITOS	FLUJOS CREDITOS	SUMAS DEBITOS	SUMAS CREDITOS	SALDO FINAL DEUDOR	SALDO FINAL ACREEDOR
6.2.6.01.04	DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.2.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.2.9.55	ACTUALIZACIÓN Y AJUSTE DE ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.2.9.55.01	ACTUALIZACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.2.9.55.04	ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.2.9.99	DONACIONES RECIBIDAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.2.9.99.01	DONACION RECIBIDA INMUEBLES TERRENOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.2.9.99.04	DONACION RECIBIDA MAQUINARIA Y EQ	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3	CASTOS DE GESTION	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.1	INVERSIONES PÚBLICAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.1.153	INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.1.153.01	INVERSIONES EN BIENES NACIONALES DE USO PÚBLICO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.2	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.2.01	PENSIONES Y PRESTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.2.01.11	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.2.01.19	DÉCIMA TERCERA PENSIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.2.01.20	DÉCIMA CUARTA PENSIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3	REMUNERACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.01.05	REMUNERACIONES UNIFICADAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.01.06	SALARIOS UNIFICADOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.02	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.02.03	DÉCIMO TERCER SUELDO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.02.04	DÉCIMO CUARTO SUELDO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.03	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.03.06	ALIMENTACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.03.13	COMPENSACIÓN POR CANCELACIÓN DE FUNCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.04	SUBSIDIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.04.01	SUBSIDIO POR CARGAS FAMILIARES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.04.08	SUBSIDIO DE ANTIGÜEDAD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.05	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.05.09	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.05.12	SUBROGACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.05.13	ENCARGOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.06	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.06.01	APORTE PATRONAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.06.02	FONDO DE RESERVA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.07	INDENIZACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.07.03	DESPIDO INTERPUESTO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.3.07.07	VACACIONES NO GOZADAS POR CANCELACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4	BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.01	SERVICIOS BÁSICOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.01.01	AGUA POTABLE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.01.04	ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.01.05	TELECOMUNICACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.02	SERVICIOS GENERALES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.02.02	ALMACEN, ENLUBA Y RECARGA DE EXTINTORES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.02.04	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.02.07	DIFUSIÓN, INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.02.08	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.02.09	SERVICIOS DE ASEO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.02.26	SERVICIOS MÉDICOS HOSPITALARIOS Y COMPLEMENTARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.02.48	EVENTOS OFICIALES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.02.55	COMBUSTIBLES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.04	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.04.02	GASTOS EN EDIFICIOS LOCALES, RESIDENCIAS Y CABLEADO ESTRUCTURA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.04.03	GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.04.04	GASTOS EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.04.17	GASTOS EN MANTEN DE ÁREAS VERDES Y ARREGLOS DE VÍAS INTERNAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.05	ARRENDAMIENTO DE BIENES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.05.03	Arrendamientos de Mobiliarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
6.3.4.06	CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -



EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SÓLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE 8 COLUMNAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTA	CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL DEUDOR	SALDO INICIAL ACREEDOR	FLUJOS DEBITOS	FLUJOS CREDITOS	SUMAS DEBITOS	SUMAS CREDITOS	SALDO FINAL DEUDOR	SALDO FINAL ACREEDOR
6.3.4.06.01	CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION ESPECIALIZADA	SERVICIOS DE AUDITORIA	\$ -	\$ -	\$ 6,930.00	\$ -	\$ 6,930.00	\$ -	\$ 6,930.00	\$ -
6.3.4.06.02	SERVICIOS DE AUDITORIA	FISCALIZACION E INSPECCIONES TECNICAS	\$ -	\$ -	\$ 5,000.00	\$ -	\$ 5,000.00	\$ -	\$ 5,000.00	\$ -
6.3.4.06.04	SERVICIOS DE AUDITORIA	Estudio y Diseño de Proyectos	\$ -	\$ -	\$ 3,292.58	\$ -	\$ 3,292.58	\$ -	\$ 3,292.58	\$ -
6.3.4.06.05	SERVICIOS DE AUDITORIA	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ 4,400.00	\$ -	\$ 4,400.00	\$ -	\$ 4,400.00	\$ -
6.3.4.06.06	SERVICIOS DE AUDITORIA	CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	\$ -	\$ -	\$ 60,451.50	\$ -	\$ 60,451.50	\$ -	\$ 60,451.50	\$ -
6.3.4.06.12	SERVICIOS DE AUDITORIA	GASTOS EN INFORMATICA	\$ -	\$ -	\$ 17,900.00	\$ -	\$ 17,900.00	\$ -	\$ 17,900.00	\$ -
6.3.4.07	DESEMPEÑO ACTUALIZACION TECNICA Y SOPORTE SISTEMAS INFOR	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS	\$ -	\$ -	\$ 52,790.55	\$ -	\$ 52,790.55	\$ -	\$ 52,790.55	\$ -
6.3.4.07.01	DESEMPEÑO ACTUALIZACION TECNICA Y SOPORTE SISTEMAS INFOR	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS	\$ -	\$ -	\$ 18,270.82	\$ -	\$ 18,270.82	\$ -	\$ 18,270.82	\$ -
6.3.4.07.02	DESEMPEÑO ACTUALIZACION TECNICA Y SOPORTE SISTEMAS INFOR	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS	\$ -	\$ -	\$ 29,327.52	\$ -	\$ 29,327.52	\$ -	\$ 29,327.52	\$ -
6.3.4.07.03	DESEMPEÑO ACTUALIZACION TECNICA Y SOPORTE SISTEMAS INFOR	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS	\$ -	\$ -	\$ 4,181.71	\$ -	\$ 4,181.71	\$ -	\$ 4,181.71	\$ -
6.3.4.07.04	DESEMPEÑO ACTUALIZACION TECNICA Y SOPORTE SISTEMAS INFOR	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS	\$ -	\$ -	\$ 1,010.50	\$ -	\$ 1,010.50	\$ -	\$ 1,010.50	\$ -
6.3.4.08	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	ALIMENTOS Y BEBIDAS	\$ -	\$ -	\$ 11,446.68	\$ -	\$ 11,446.68	\$ -	\$ 11,446.68	\$ -
6.3.4.08.01	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	ALIMENTOS Y BEBIDAS	\$ -	\$ -	\$ 653.99	\$ -	\$ 653.99	\$ -	\$ 653.99	\$ -
6.3.4.08.02	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCION	\$ -	\$ -	\$ 4,584.78	\$ -	\$ 4,584.78	\$ -	\$ 4,584.78	\$ -
6.3.4.08.04	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	MATERIALES DE OFICINA	\$ -	\$ -	\$ 4,891.54	\$ -	\$ 4,891.54	\$ -	\$ 4,891.54	\$ -
6.3.4.08.05	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	MATERIALES DE ASEO	\$ -	\$ -	\$ 1,125.94	\$ -	\$ 1,125.94	\$ -	\$ 1,125.94	\$ -
6.3.4.08.07	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	MATERIALES DE IMPRESION, FOTOGRAFIA REPRODUCCION Y PUBLICACIONES	\$ -	\$ -	\$ 120.00	\$ -	\$ 120.00	\$ -	\$ 120.00	\$ -
6.3.4.08.11	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	MATERIALES DE CONSTRUCCION, ELECTRICOS, PLUMERIA Y CARPINTERIA	\$ -	\$ -	\$ 234.61	\$ -	\$ 234.61	\$ -	\$ 234.61	\$ -
6.3.4.08.13	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$ -	\$ -	\$ 350.64	\$ -	\$ 350.64	\$ -	\$ 350.64	\$ -
6.3.4.08.19	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	ADQUISICION ACCESORIOS E INSUMOS QUIMICOS Y ORGANICOS	\$ -	\$ -	\$ 256.19	\$ -	\$ 256.19	\$ -	\$ 256.19	\$ -
6.3.4.08.20	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	MEBLES DE COCINA DE HOGAR ACCESORIOS DE DECORACION Y ACCES DE	\$ -	\$ -	\$ 9.99	\$ -	\$ 9.99	\$ -	\$ 9.99	\$ -
6.3.4.08.26	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	DISPOSITIVOS MEDICOS DE USO GENERAL	\$ -	\$ -	\$ 19.00	\$ -	\$ 19.00	\$ -	\$ 19.00	\$ -
6.3.4.45	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	MOBILIARIOS	\$ -	\$ -	\$ 2,785.98	\$ -	\$ 2,785.98	\$ -	\$ 2,785.98	\$ -
6.3.4.45.03	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	MOBILIARIOS	\$ -	\$ -	\$ 2,338.95	\$ -	\$ 2,338.95	\$ -	\$ 2,338.95	\$ -
6.3.4.45.04	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	MOBILIARIOS	\$ -	\$ -	\$ 237.79	\$ -	\$ 237.79	\$ -	\$ 237.79	\$ -
6.3.4.45.08	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	MOBILIARIOS	\$ -	\$ -	\$ 209.24	\$ -	\$ 209.24	\$ -	\$ 209.24	\$ -
6.3.5	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ -	\$ -	\$ 66,625.09	\$ -	\$ 66,625.09	\$ -	\$ 66,625.09	\$ -
6.3.5.01	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ -	\$ -	\$ 21,705.03	\$ -	\$ 21,705.03	\$ -	\$ 21,705.03	\$ -
6.3.5.01.02	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ -	\$ -	\$ 21,440.52	\$ -	\$ 21,440.52	\$ -	\$ 21,440.52	\$ -
6.3.5.01.04	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	Contribuciones Especiales y de Mejoramiento	\$ -	\$ -	\$ 264.51	\$ -	\$ 264.51	\$ -	\$ 264.51	\$ -
6.3.5.04	SEGUROS COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	SEGUROS	\$ -	\$ -	\$ 44,074.06	\$ -	\$ 44,074.06	\$ -	\$ 44,074.06	\$ -
6.3.5.04.01	SEGUROS COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	SEGUROS	\$ -	\$ -	\$ 40,009.54	\$ -	\$ 40,009.54	\$ -	\$ 40,009.54	\$ -
6.3.5.04.03	SEGUROS COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	COMISIONES BANCARIAS	\$ -	\$ -	\$ 242.95	\$ -	\$ 242.95	\$ -	\$ 242.95	\$ -



EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS RUMIÑAHUI-ASEO, EPM
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE 8 COLUMNAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Expresados en dólares estadounidenses)

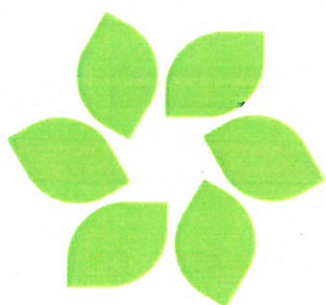
CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL DEUDOR	SALDO INICIAL ACREEDOR	FLUJOS DEBITOS	FLUJOS CREDITOS	SUMAS DEBITOS	SUMAS CREDITOS	SALDO FINAL DEUDOR	SALDO FINAL ACREEDOR
6.3.5.04.06	COSTAS JUDICIALES TRÁMITES NOTARIALES LEGALIZACIÓN DE COCINE	\$ -	\$ -	\$ 3,821.57	\$ -	\$ 3,821.57	\$ -	\$ 3,821.57	\$ -
6.3.5.05	DIETAS	\$ -	\$ -	\$ 846.00	\$ -	\$ 846.00	\$ -	\$ 846.00	\$ -
6.3.5.05.01	DIETAS	\$ -	\$ -	\$ 846.00	\$ -	\$ 846.00	\$ -	\$ 846.00	\$ -
6.3.6	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS	\$ -	\$ -	\$ 25,112.59	\$ -	\$ 25,112.59	\$ -	\$ 25,112.59	\$ -
6.3.6.01	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	\$ -	\$ -	\$ 25,112.59	\$ -	\$ 25,112.59	\$ -	\$ 25,112.59	\$ -
6.3.6.01.02	ENTIDADES DESEÑO Y AUTONOMAS	\$ -	\$ -	\$ 25,112.59	\$ -	\$ 25,112.59	\$ -	\$ 25,112.59	\$ -
6.3.8	COSTO DE VENTAS Y OTROS	\$ -	\$ -	\$ 3,864.160.27	\$ -	\$ 3,864.160.27	\$ -	\$ 3,864.160.27	\$ -
6.3.8.04	COSTO DE VENTAS DE DESECHOS Y RESIDUOS	\$ -	\$ -	\$ 3,864.160.27	\$ -	\$ 3,864.160.27	\$ -	\$ 3,864.160.27	\$ -
6.3.8.04.11	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES BASICAS)	\$ -	\$ -	\$ 797.955.59	\$ -	\$ 797.955.59	\$ -	\$ 797.955.59	\$ -
6.3.8.04.12	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS)	\$ -	\$ -	\$ 124.035.09	\$ -	\$ 124.035.09	\$ -	\$ 124.035.09	\$ -
6.3.8.04.13	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS)	\$ -	\$ -	\$ 31,515.40	\$ -	\$ 31,515.40	\$ -	\$ 31,515.40	\$ -
6.3.8.04.14	COSTO DE VENTAS (SUBSIDIOS)	\$ -	\$ -	\$ 13,317.64	\$ -	\$ 13,317.64	\$ -	\$ 13,317.64	\$ -
6.3.8.04.15	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES TEMPORALES)	\$ -	\$ -	\$ 243,527.76	\$ -	\$ 243,527.76	\$ -	\$ 243,527.76	\$ -
6.3.8.04.16	COSTO DE VENTAS (APORTE PATRONAL)	\$ -	\$ -	\$ 186,908.26	\$ -	\$ 186,908.26	\$ -	\$ 186,908.26	\$ -
6.3.8.04.18	COSTO DE VENTAS (INDEMNIZACIONES)	\$ -	\$ -	\$ 11,082.87	\$ -	\$ 11,082.87	\$ -	\$ 11,082.87	\$ -
6.3.8.04.31	COSTO DE VENTAS (SERVICIOS BASICOS)	\$ -	\$ -	\$ 4,405.66	\$ -	\$ 4,405.66	\$ -	\$ 4,405.66	\$ -
6.3.8.04.32	COSTO DE VENTAS (SERVICIOS GENERALES)	\$ -	\$ -	\$ 1,524,861.11	\$ -	\$ 1,524,861.11	\$ -	\$ 1,524,861.11	\$ -
6.3.8.04.33	COSTO DE VENTAS (TRASLADO, INSTALACIONES, VIATICOS Y SUBSIS)	\$ -	\$ -	\$ 5,860.03	\$ -	\$ 5,860.03	\$ -	\$ 5,860.03	\$ -
6.3.8.04.34	COSTO DE VENTAS (INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACIONES)	\$ -	\$ -	\$ 310,983.31	\$ -	\$ 310,983.31	\$ -	\$ 310,983.31	\$ -
6.3.8.04.35	COSTO DE VENTAS (ARRENDAMIENTO DE BIENES)	\$ -	\$ -	\$ 9,817.78	\$ -	\$ 9,817.78	\$ -	\$ 9,817.78	\$ -
6.3.8.04.36	COSTO DE VENTAS (ESTUDIOS E INVESTITACIONES)	\$ -	\$ -	\$ 45,528.50	\$ -	\$ 45,528.50	\$ -	\$ 45,528.50	\$ -
6.3.8.04.37	COSTO DE VENTAS (GASTOS EN INFORMATICA)	\$ -	\$ -	\$ 7,450.19	\$ -	\$ 7,450.19	\$ -	\$ 7,450.19	\$ -
6.3.8.04.38	COSTO DE VENTAS (BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION)	\$ -	\$ -	\$ 74,622.84	\$ -	\$ 74,622.84	\$ -	\$ 74,622.84	\$ -
6.3.8.04.39	COSTO DE VENTAS (BIENES DE USO Y CONTRIBUCIONES)	\$ -	\$ -	\$ 156,847.18	\$ -	\$ 156,847.18	\$ -	\$ 156,847.18	\$ -
6.3.8.04.45	COSTO DE VENTAS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	\$ -	\$ -	\$ 421.15	\$ -	\$ 421.15	\$ -	\$ 421.15	\$ -
6.3.8.04.91	COSTO DE VENTAS (DEPRECIACION BIENES DE PRODUCCION)	\$ -	\$ -	\$ 435,019.91	\$ -	\$ 435,019.91	\$ -	\$ 435,019.91	\$ -
6.3.9	ACTUALIZACIONES Y AUSTES	\$ -	\$ -	\$ 402,866.48	\$ -	\$ 402,866.48	\$ -	\$ 402,866.48	\$ -
6.3.9.01	DEPRECIACION BIENES DE ADMINISTRACION	\$ -	\$ -	\$ 58,269.53	\$ -	\$ 58,269.53	\$ -	\$ 58,269.53	\$ -
6.3.9.06	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	\$ -	\$ -	\$ 77.94	\$ -	\$ 77.94	\$ -	\$ 77.94	\$ -
6.3.9.05	ACTUALIZACION Y AUSTE DE PASIVOS	\$ -	\$ -	\$ 182,723.29	\$ -	\$ 182,723.29	\$ -	\$ 182,723.29	\$ -
6.3.9.5.01	Actualización de Pasivos	\$ -	\$ -	\$ 182,723.29	\$ -	\$ 182,723.29	\$ -	\$ 182,723.29	\$ -
6.3.9.56.02	BAJA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -	\$ 35,054.87	\$ -	\$ 35,054.87	\$ -	\$ 35,054.87	\$ -
6.3.9.94	GASTO POR PERDIDA DE ACTIVOS FIJOS	\$ -	\$ -	\$ 35,054.87	\$ -	\$ 35,054.87	\$ -	\$ 35,054.87	\$ -
9	CUENTAS DE ORDEN	\$ -	\$ -	\$ 126,740.85	\$ -	\$ 126,740.85	\$ -	\$ 126,740.85	\$ -
9.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 832,787.47	\$ -	\$ 1,452,810.57	\$ -	\$ 1,452,810.57	\$ -	\$ -	\$ -
9.1.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 832,787.47	\$ -	\$ 503,034.25	\$ -	\$ 503,034.25	\$ -	\$ -	\$ -
9.1.1.09	GARANTIAS EN VALORES BIENES Y DOCUMENTOS	\$ 73,101.02	\$ -	\$ 503,034.25	\$ -	\$ 503,034.25	\$ -	\$ -	\$ -
9.1.1.13	BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	\$ 716,686.45	\$ -	\$ 486,132.02	\$ -	\$ 486,132.02	\$ -	\$ -	\$ -
9.1.1.17	BIENES NO DEPRECIABLES	\$ 42,782.06	\$ -	\$ 3,813.07	\$ -	\$ 3,813.07	\$ -	\$ -	\$ -
9.1.1.47	PERDIDA DE ACTIVOS FIJOS	\$ -	\$ -	\$ 3,089.16	\$ -	\$ 3,089.16	\$ -	\$ -	\$ -
9.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ -	\$ -	\$ 946,776.32	\$ -	\$ 946,776.32	\$ -	\$ -	\$ -
9.2.1	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ -	\$ -	\$ 946,776.32	\$ -	\$ 946,776.32	\$ -	\$ -	\$ -
9.2.1.09	RESPONSABILIDAD POR GARANTIAS VALORES BIENES Y DOCUMENTOS	\$ 73,101.02	\$ -	\$ 503,034.25	\$ -	\$ 503,034.25	\$ -	\$ -	\$ -
9.2.1.13	RESPONSABILIDAD POR BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	\$ 716,686.45	\$ -	\$ 486,132.02	\$ -	\$ 486,132.02	\$ -	\$ -	\$ -
9.2.1.17	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES	\$ 42,782.06	\$ -	\$ 3,813.07	\$ -	\$ 3,813.07	\$ -	\$ -	\$ -
9.2.1.47	RESPONSABILIDAD DE PERDIDA DE ACTIVOS FIJOS	\$ -	\$ -	\$ 3,089.16	\$ -	\$ 3,089.16	\$ -	\$ -	\$ -
	TOTAL GENERAL	\$ 12,870,889.97	\$ -	\$ 45,993,645.13	\$ -	\$ 45,993,645.13	\$ -	\$ -	\$ -
		\$ -	\$ 12,870,889.97	\$ -	\$ 45,993,645.13	\$ -	\$ 45,993,645.13	\$ 21,443,524.62	\$ -

Lic. Carolina Sánchez
Gerente General (E)

Mgs. Sara Benítez Q.
Contadora General (E)

Mgs. Franklin Cadena
Gerente Financiero

Mgs. Elizabeth Caceres
Tesorera



**RUMIÑAHUI
ASEO - EPM**

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NICSP

PERIODO DE ENERO A
DICIEMBRE DEL 2025

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 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 Único de Contribuyentes de la Entidad:

1768158170001

Dirección Domiciliaria de la Entidad:

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

Tipo de Entidad:

EMPRESA PÚBLICA

Dirección:

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

Representante Legal:

LIC. SÁNCHEZ HINOJOSA CAROLINA RAQUEL

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.
- c) Las demás actividades operativas y de prestación de servicios relativas a las competencias que le corresponden al Gobierno Autónomo Descentralizado de Rumiñahui,

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

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:

NOTA 3.1. POLÍTICAS CONTABLES

3.1.1. Bases de presentación.

Declaración de Cumplimiento y Marco Normativo

Los presentes estados financieros de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Aseo Rumiñahui ASEO-EPM, correspondientes al ejercicio fiscal 2025, han sido preparados íntegramente de conformidad con la Normativa Técnica del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (SINFIP) y la Actualización de la Normativa de Contabilidad Gubernamental bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), emitida mediante el Acuerdo Nro. 045 del 19 de diciembre de 2024 por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Justificación de la Condición de Entidad "No Autosustentable"

La administración ha determinado que la Empresa se sitúa bajo el marco de la Contabilidad Gubernamental (Numeral 4.1 de la normativa vigente), debido a que su estructura financiera no cumple con el criterio de autosustentabilidad. Esta condición se fundamenta en los siguientes hechos económicos y legales ocurridos en el periodo 2025:

- Dependencia de Transferencias del GAD: La entidad recibe anualmente una transferencia corriente de USD 300.000,00 por parte del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

de Rumiñahui para el financiamiento de la Radio Pública Municipal "Ecos de Rumiñahui", actividad que no genera ingresos de mercado suficientes para su autogestión.

- Impacto por Terminación de Convenio (Tasa de Basura): Tras la notificación del Oficio Nro. EEQ-GG-2025-0963-OF por parte de la Empresa Eléctrica Quito (EEQ), se procedió a la terminación unilateral y anticipada del Convenio Nro. CONV-SG-006-2024 para la recaudación de la Tasa de Recolección de Basura. Este evento alteró significativamente la capacidad de generación de ingresos propios de la empresa.
- Asignación Extraordinaria de Recursos: Ante la brecha financiera generada, el Concejo Municipal de Rumiñahui, mediante Resolución Nro. 277-GADMUR-2025 del 29 de diciembre de 2025, autorizó una transferencia extraordinaria de USD 2.000.000,00 a favor de la Empresa Pública.

En virtud de que la entidad requiere de estas asignaciones de recursos del presupuesto del GAD Municipal de Rumiñahui para garantizar la continuidad de los servicios públicos a su cargo, se ratifica la aplicación obligatoria de la Normativa Técnica de Contabilidad Gubernamental bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

Responsabilidad de la Información

La Gerencia General, en cumplimiento del Artículo 11, numeral 5, de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, es responsable de la preparación y presentación razonable de esta información, asegurando que se han aplicado los principios de uniformidad, prudencia, importancia relativa y consistencia.

Información Comparativa y Conjunto de Estados Financieros

La NTCG 38. Presentación de Estados Financieros, de la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas actualizada 19 de diciembre de 2024, 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."*

Bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) adoptadas en el Ecuador, la información con corte al 31 de diciembre de 2025 comprende el siguiente conjunto de estados financieros:

1. Estado de Situación Financiera: Presenta la posición de los activos, pasivos y patrimonio de la empresa a la fecha de cierre.
2. Estado de Rendimiento Financiero: Refleja el resultado de la gestión (ingresos y gastos) durante el ejercicio.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio: Detalla las variaciones en las cuentas patrimoniales y reservas.
4. Estado de Flujos de Efectivo: Informa sobre las fuentes y usos del efectivo (método directo/indirecto según aplique).

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

5. Estado de Ejecución Presupuestaria: Incluye las cédulas presupuestarias de ingresos y gastos, detallando el cumplimiento de la planificación operativa anual en relación con el devengado y recaudado.
6. Balance de Comprobación de 8 Columnas: Permite verificar que los registros contables estén correctos y facilita la elaboración de los estados financieros.
7. Notas a los Estados Financieros: Que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

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:

a) 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.

b) 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.

c) Activos diferidos

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

d) 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.

e) 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.

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

“...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.

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.

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

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 incurre 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.

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:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

TIPO	VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)	
	Administración Proyectos y Programas	Producción
Maquinaria y Equipos	10	UTPE*
Mobiliarios, Herramientas, Partes y Repuestos	10	10
Instalaciones	10	UTPE*
Equipos de Computación	3	3
Vehículos	5	UTPE*
<u>Edificaciones</u>		
- 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
- Material pétreo (ripio y arena)	25	20
- Adobe	25	20
- Madera	20	15
*UTPE = Unidades de Tiempo o Producción Estimada		

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.

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)...

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

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 Sisytemas y Paquetes Informáticos	Computadoras, Tablet, Laptop, transmisores, etc.	3 años	10%
		UPS, Acces Point, Cámaras de Seguridad, Cámaras, Monitores, Discos Duros, CPU, Relojes 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 herramientas, soldadoras, gastas 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	Escritorios, sillas, archivadores aéreos, armarios, bobliotecas, sillones, caunter, archivadores metálicos, credensas.	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%

f) 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.

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

g) Cuentas por Pagar

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

h) Patrimonio

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

3.1.2. 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 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.”

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

3.1.3. 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.

3.1.4. 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.

3.1.5. 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.

3.1.6. 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

3.1.7. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 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 2024.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
11106	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PUBLICAS	\$ 5,201,231.42	\$ 3,074,895.05
11115	BCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-ROTATIVA DE INGRESOS	\$ 177.40	\$ 387.23
111	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 5,201,408.82	\$ 3,075,282.28

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo asciende a USD 5.201.408,82, lo cual representa el 50.49% del total de los activos de la Empresa Pública.

La administración confirma que:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

- No existen importes de efectivo o equivalentes que se encuentren restringidos, pignorados o bloqueados que impidan su libre disponibilidad para la operación institucional.
- El saldo está constituido por activos financieros de alta liquidez, los cuales se encuentran depositados en instituciones financieras del sector público (Banco Central del Ecuador).
- El saldo al cierre de este ejercicio refleja la recepción de la transferencia extraordinaria por USD 2.000.000,00 autorizada mediante Resolución Nro. 277-GADMUR-2025, destinada a garantizar la continuidad del servicio de aseo para el periodo subsiguiente.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

NOTA 5.1. ANTICIPO DE FONDOS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el saldo de esta cuenta asciende a USD 375.812,70 y USD 132.587,84 respectivamente. Esta cuenta agrupa los derechos de la institución por recursos entregados a terceros y servidores, pendientes de devengo o liquidación.

La integración del saldo es la siguiente:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
11201	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS	71.465,06	73.341,80
11205	ANTICIPOS A PROVEEDORES	292.446,35	51.674,50
11211	GARANTÍAS ENTREGADAS	661,06	661,06
11212	REGULACIÓN DE CUENTAS DE DISPONIBILIDADES	0,00	956,84
11213	FONDOS DE REPOSICIÓN	500,00	1.300,00
11215	FONDOS A RENDIR CUENTAS	6.924,07	924,07
11221	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR	5,47	306,75
11222	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (SRI)	1.141,68	1.141,68
11250	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS	0,32	2.281,14
11270	ANT.FON X RECUP.PAGOS REALIZADOS EN EXCESO A FUNCIONARIOS	2.668,69	0,00
112	ANTICIPO DE FONDOS	375.812,70	132.587,84

Análisis de los saldos principales:

112.01 Anticipos a Servidores Públicos Representan USD 71.465,06, correspondientes a anticipos de remuneraciones entregados a servidores de la empresa. Dichos valores son recuperados mensualmente mediante roles de pago o liquidados conforme a la normativa interna de talento humano y las disposiciones de la Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP).

112.05 Anticipos a Proveedores Es el componente más significativo de la cuenta, ascendiendo a USD 292.446,35. Este saldo corresponde principalmente a la gestión de adquisición de equipo caminero y maquinaria para el fortalecimiento de la capacidad operativa de la empresa. El detalle de los valores pendientes de devengar al cierre del ejercicio es el siguiente:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

- OMB Technology SRL: Saldo de USD 169.226,00, correspondiente al anticipo del 50% para la adquisición de una barredora mecánica.
- Camiones y Buses del Ecuador S.A. (CAMIONEQ): Saldo de USD 123.220,35, equivalente al 50% del valor contractual para la adquisición de un camión recolector de carga posterior.

112.15 Fondos a Rendir Cuentas Presenta un saldo de USD 6.924,07, que corresponde a recursos entregados para gestiones institucionales.

112.70 Anticipo de Fondos por Recuperación de Pagos en Exceso El saldo de USD 2.668,69 corresponde a pagos realizados a servidores cuya desvinculación ocurrió desde el 26 de diciembre, posterior a la generación y pago del rol mensual. La institución se encuentra ejecutando las gestiones administrativas para la recuperación de estos valores a través de los procesos de liquidación de haberes correspondientes.

NOTA 5.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de Cuentas por Cobrar asciende a USD 31.765,32. Este rubro representa los derechos de cobro de la empresa por la prestación de servicios, venta de bienes y créditos tributarios, según el siguiente desglose:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
11313	CTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ 4,532.82	\$ 6,751.45
11314	CXC VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 510.60	\$ -
11317	CUENTAS POR COBRAR RENTA DE INVERSIONES Y MULTAS	\$ 2.19	\$ -
11319	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	\$ 2,342.51	\$ -
11324	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ -	\$ 7,380.00
11381	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO	\$ 24,377.20	\$ 63,707.17
113	CUENTAS POR COBRAR	\$ 31,765.32	\$ 77,838.62

A continuación, se realiza una breve explicación de cada uno de los rubros:

11313-Cuentas por Cobrar de Tasas y Contribuciones: Corresponde a los valores facturados en el mes de diciembre de 2025 por el servicio de recolección de desechos sólidos a establecimientos industriales del cantón Rumiñahui, el detalle de los clientes que mantienen saldos pendientes de pago es el siguiente:

N_DOC	C_AUX1	NOMBRE AUXILIAR 1	CL_DOC	MONTO
2914	1790093840001	ENKADOR S.A.	FA	\$ 1,037.68
2926	1790355969001	CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.	FA	\$ 146.88
2929	1790093840001	ENKADOR S.A.	FA	\$ 753.44
2930	1790040968001	INDUSTRIAL DANEC S.A.	FA	\$ 2,594.34
2937	1790783162001	EMPRESA ROMERAL CIA. LTDA.	FA	\$ 0.48
TOTALES				\$ 4,532.82

Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)

11314-Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios por USD 510,60, Representa el valor pendiente de cobro por la comercialización de material reciclado recuperado en los procesos operativos, facturado en diciembre de 2025, el saldo corresponde al siguiente detalle:

N_DOC	C_AUX1	NOMBRE AUXILIAR 1	CL_DOC	MONTO
2936	1791346157001	REYPROPAPPEL RECICLAR CIA. LTDA.	FA	\$ 510,60
TOTALES				\$ 510,60

11317-Cuentas por renta de inversiones y multas por USD 2,19 Saldo mínimo correspondiente a intereses por mora generados por el retraso en el pago de facturas de servicios, el saldo al 31 de diciembre de 2025 se detalla a continuación:

N_DOC	C_AUX1	NOMBRE AUXILIAR 1	CL_DOC	MONTO
2938	1790783162001	EMPRESA ROMERAL CIA. LTDA.	FA	\$ 1,46
2939	1790783162001	EMPRESA ROMERAL CIA. LTDA.	FA	\$ 0,73
TOTALES				\$ 2,19

11319-Cuentas por Cobrar Otros Ingresos por USD 2.342,51, Incluye valores por recuperar del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por subsidios monetarios (enfermedad), notas de crédito de la aseguradora por exclusión de personal, y sanciones administrativas aplicadas mediante rol de pagos, el detalle por los valores a recuperar es:

N_DOC	C_AUX1	NOMBRE AUXILIAR 1	CL_DOC	MONTO
2025072	1791289927001	SEGUROS DEL PICHINCHA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	ME	\$ 266.81
2025180	1704900958001	TIPAN VASCO JOSE FRANCISCO	ME	\$ 2,019.60
2025840	1721491700001	BRAVO VALLEJO CARLOS DIEGO	HC	\$ 56.10
TOTALES				\$ 2,342.51

11381-Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado: Corresponde al crédito tributario de IVA generado en el mes de diciembre de 2025, compuesto por USD 23.620,76 de IVA en compras y USD 756,44 de IVA en ventas. Estos valores serán liquidados y compensados en la declaración de impuestos del período subsiguiente

NOTA 6. INVENTARIOS

NOTA 6.1. INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE

Los inventarios para consumo corriente comprenden los activos adquiridos en forma de materiales, suministros e insumos destinados a ser utilizados en el proceso administrativo y operativo de la Empresa Pública. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el saldo se integra de la siguiente manera:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
1310102	EXISTENCIA DE VESTUARIO LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCION	\$ 2.261,82	\$ -
1310104	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	\$ 5.768,13	\$ 1.510,13
1310105	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	\$ 1.711,53	\$ 1.850,48
1310109	EXISTENCIAS DE MECINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$ 3.169,48	\$ -
1310113	EXISTENCIA DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$ 800,00	\$ 170,34
1310119	INVENTARIO DE ACCESORIOS E INSUMOS QUÍMICOS Y ORGÁNICOS	\$ -	\$ 150,00
1310120	MENAJE DE COCINA DE HOGAR ACCESORIOS DESCARTABLES	\$ 61,55	\$ 61,55
131	INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE	\$ 13.772,51	\$ 3.742,50

Se observa un crecimiento significativo en el saldo total de inventarios, pasando de USD 3.742,50 en 2024 a USD 13.772,51 al cierre de 2025. Este incremento se debe principalmente a la adquisición de prendas de protección y productos farmacéuticos (botiquines y seguridad industrial) que no presentaban stock al cierre del ejercicio anterior.

Los Materiales de Oficina es otro de los rubros que presenta un aumento sustancial de USD 4.258,00 respecto al año anterior, destinado a asegurar la operatividad administrativa de las diversas áreas de la Empresa Pública para el inicio del siguiente ciclo fiscal.

NOTA 6.2. INVENTARIOS PARA CONSUMO PRODUCCION

Los inventarios para la producción comprenden los activos adquiridos que se encuentran en proceso de consumo para la prestación de servicios operativos o actividades productivas de la Empresa Pública. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
1320802	EXISTE.VESTUARIOLENCERIAPRENDAS DE PROTECCION Y ACCESORIOS	\$ 20.585,26	\$ 7.235,74
1320803	LUBRICANTES	\$ 4.143,23	\$ 13.193,72
1320804	EXISTENCIA DE MATERIALES DE OFICINA	\$ 30,74	\$ 32,03
1320805	EXISTENCIA.MATERIALES.ASEO	\$ 1.449,25	\$ 1.558,69
1320811	EXIS. INSUMOS BIENES MATER.Y SUMINIS DE CONSTRUCCION ELECTRICOS	\$ 3.828,60	\$ 4.800,69
1320813	EXIS.DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$ 50.136,30	\$ 50.639,66
132	INVENTARIOS PARA PRODUCCIÓN	\$ 80.173,38	\$ 77.460,53

Análisis de los Rubros Principales

- Repuestos y Accesorios (132.08.13): Constituye el rubro más significativo del inventario de producción con USD 50.136,30 (62.53% del total). Este stock está compuesto por piezas y componentes críticos destinados al mantenimiento correctivo y preventivo de la flota de camiones recolectores y maquinaria pesada, asegurando la continuidad del servicio de aseo.
- Vestuario y Prendas de Protección (132.08.02): Se registra un incremento del 184.49% respecto al año anterior, alcanzando los USD 20.585,26. Esta variación responde a la dotación de equipos de seguridad industrial y uniformes para el personal operativo,

Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)

adquiridos para cumplir con las normativas de seguridad y salud ocupacional del periodo 2026.

- Lubricantes (132.08.03): Se observa una disminución importante de USD 9.050,49 en comparación con 2024. Esto refleja una gestión de inventario "justo a tiempo" o un mayor consumo por el incremento de frecuencias de mantenimiento de la flota operativa durante el cierre del año.

NOTA 6.3. INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO

Este inventario corresponde a productos químicos para la planta de tratamiento de Aguas Residuales (PTAR), el detalle corresponde al siguiente detalle:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
1333819	ACCESORIOS Y PRODUCTOS QUIMICOS	\$ 315,03	\$ 24,99
13338	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCIÓN	\$ 315,03	\$ 24,99

NOTA 7. DEUDORES FINANCIEROS

Este rubro presenta los valores pendientes de recaudación de ejercicios anteriores que, tras agotarse las gestiones de cobro administrativo, han sido derivados a procesos de ejecución coactiva, además de saldos por recuperar de terceros:

Cartera en Proceso de Coactiva:

- USD 206,98: Correspondiente a facturación del año 2022 por cuñas radiales de la empresa MKP Ecuador.
- USD 755,67: Correspondiente a facturación del año 2023 por servicios de publicidad prestados a Norlop Thompson, Consejo Nacional Electoral y Servicios de Publicidad Integral.
- USD 170,03: Correspondiente a facturación del año 2023 a la empresa Servicios de Publicidad Integral Cia. Ltda. (SERPIN).

Otras Cuentas por Cobrar:

- USD 521,53: Saldo pendiente de recuperación relativo a notas de crédito del IESS acreditadas en la cuenta personal del ex trabajador Sr. Polivio Paredes (accidente/enfermedad 2022), valor remanente tras la liquidación de sus haberes.

NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS

Comprenden los valores prepagados por servicios aún no devengados, los cuales serán amortizados mensualmente conforme a su utilización:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

- Seguros: USD 16.399,87 por la contratación de pólizas para la protección de los bienes institucionales.
- Peajes: USD 9.898,85 correspondientes a saldos prepagados para la movilidad de la flota vehicular.

NOTA 9. INVERSIONES DE LARGA DURACIÓN

Las cuentas 141 y 142 (Propiedad, Planta y Equipo) registran un valor neto de USD 4.479.452,05 lo que representa el 97,80% del total de los activos no corrientes. Este rubro refleja el valor en libros (costo histórico menos depreciación acumulada) de los activos fijos destinados a las áreas administrativas y de producción.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el saldo neto de Propiedad, Planta y Equipo se resume de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
1410103	MOBILIARIOS	\$ 101.096,41	\$ 87.062,88
1410104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 195.824,33	\$ 195.824,33
1410106	HERRAMIENTAS	\$ 2.514,04	\$ 2.514,04
1410107	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	\$ 439.082,97	\$ 422.682,80
1410109	LIBROS Y COLECCIONES	\$ 252,00	\$ -
1410113	EQUIPO MÉDICO	\$ 482,17	\$ 482,17
1410301	TERRENOS	\$ 411.134,42	\$ -
1410302	EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIAS	\$ 815.904,60	\$ 815.904,60
	COSTO	\$ 1.966.290,94	\$ 1.524.470,82
1419902	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIAS	\$ -118.331,55	\$ -102.540,33
1419903	DEPRECIACION ACUMULADA MOBILIARIO	\$ -49.151,95	\$ -43.912,36
1419904	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA	\$ -94.541,43	\$ -82.223,64
1419906	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	\$ -1.185,85	\$ -991,23
1419907	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO SISTEMAS Y PAQUETES INFORM	\$ -375.516,78	\$ -352.715,16
1419909	DEPREC ACUM LIBROS Y COLECCIONES	\$ -16,05	\$ -
1419916	DEPREC ACUM DE EQUIPOS MEDICOS	\$ -88,31	\$ -44,99
	DEPRECIACIÓN	\$ -638.831,92	\$ -582.427,71
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS - ADMINISTRACIÓN	\$ 1.327.459,02	\$ 942.043,11
1420103	MOBILIARIOS	\$ 1.481.174,47	\$ 1.481.272,20
1420104	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.046.080,64	\$ 799.704,59
1420105	VEHICULOS	\$ 3.342.799,67	\$ 4.154.489,28
1420106	HERRAMIENTAS	\$ 3.943,30	\$ 3.943,30
1420107	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	\$ 63.137,47	\$ 57.297,47
1420301	TERRENOS	\$ 1.024.115,93	\$ 626.185,60
1420302	EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIALES	\$ 172.687,05	\$ -
	COSTO	\$ 7.133.938,53	\$ 7.122.892,44
1429902	DEPREC.ACUM.EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIALES	\$ -36.625,66	\$ -
1429903	DEPRECIACION ACUMULADA MOBILIARIOS PRODUCCION	\$ -945.742,68	\$ -853.044,47
1429904	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO PRODUCCION	\$ -735.351,58	\$ -518.075,10
1429905	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS PRODUCCION	\$ -2.214.186,19	\$ -2.657.614,43
1429906	DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS PRODUCCION	\$ -2.654,08	\$ -2.252,22
1429907	DEP.ACUM. EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMAT.PRODUCCION	\$ -47.385,31	\$ -40.934,13
	DEPRECIACIÓN	\$ -3.981.945,50	\$ -4.071.920,35
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS - PRODUCCIÓN	\$ 3.151.993,03	\$ 3.050.972,09
14	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 4.479.452,05	\$ 3.993.015,20

Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 9.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ADMINISTRATIVO

Dentro de los bienes muebles e inmuebles destinados a las actividades administrativas, cuyo valor neto asciende a USD 1.327.459,02, el rubro más representativo es el grupo de Edificios, Locales y Residencias, que constituye el 41,49% de la propiedad, planta y equipo administrativo. Este grupo integra las instalaciones de Rumiñahui-Aseo, la Radio Pública, bodegas y el área de comedor.

En segundo lugar, con el 22,33%, se encuentran los Equipos y Sistemas Informáticos. Este rubro abarca el sistema administrativo-financiero SGWEB, así como la infraestructura tecnológica compuesta por cámaras de seguridad, laptops, computadoras de escritorio, tablets y escáneres, entre otros activos adquiridos para fortalecer la gestión digital de la empresa.

Finalmente, los Terrenos representan el 20,91% del rubro administrativo. Este porcentaje corresponde al Lote No. 01, con una superficie de 2.973,67 m² y clave catastral 100100145000, ubicado en el sector de San Vicente, Sangolquí, cuya adquisición se formalizó el 7 de mayo de 2025.

NOTA 9.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN

En cuanto a los bienes destinados a las actividades de producción, el valor neto (costo histórico menos depreciación acumulada) asciende a USD 3.151.993,03.

El componente más significativo en esta categoría es el de Vehículos, que representa el 46,86% del total operativo. Este rubro está compuesto principalmente por:

- Recolectores de carga lateral.
- Camiones lavacontenedores.
- Unidades recolectoras e hidrolavadoras.

Estos activos constituyen el núcleo de la capacidad operativa de la Empresa, siendo fundamentales para garantizar la eficiencia en el servicio de gestión de residuos.

NOTA 9.3. ACTIVOS INTANGIBLES

La cuenta 19 - Activos Intangibles presenta un valor neto de USD 66.499,00, equivalente al 1,45% del total del activo no corriente. Este rubro refleja la inversión en soluciones tecnológicas y derechos de uso de software, desglosados de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
19101	Activos Intangibles	\$ 67.646,90	\$ 1.147,90
19197	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (Finita)	\$ -1.147,90	\$ -1.069,96
19	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 66.499,00	\$ 77,94

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

- **Software y Licencias Operativas:** Comprende las licencias utilizadas en los diversos equipos electrónicos de la empresa. Estos activos se clasifican como intangibles de vida útil finita y, a la fecha de corte, su valor contable ha sido completamente amortizado.
- **Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo:** Corresponde a la adquisición de un bien intangible bajo el Contrato No. EPMR-2024-017, destinado al "Licenciamiento perpetuo para implementar un sistema de gestión de gobierno corporativo", por un valor de USD 66.499,00. Al ser un licenciamiento perpetuo, representa un activo estratégico de largo plazo para la gobernanza institucional.

NOTA 10. INVENTARIO DE CONSUMO CORRIENTE PARA REGULARIZACIÓN Y AJUSTE

Este rubro representa el 0,14% del total del activo no corriente y corresponde a la regularización e incorporación de 109 marcos y 16 tapas destinados al mantenimiento de contenedores, valorizado en USD 6.410,00

Estos bienes se encontraban físicamente en bodega; sin embargo, no constaban en los registros de inventario. Su integración contable se realizó en cumplimiento de los memorandos Nro. EPMRGA-2025-0592 y EPMRGA-2025-0625, debidamente autorizados por la Máxima Autoridad de la Empresa, garantizando así la transparencia y el control de los activos institucionales.

NOTA 11. DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

Los Depósitos y Fondos de Terceros representan el 3,93% del total de los pasivos corrientes, alcanzando un valor de USD 16.173,61. Este rubro se integra por valores que la Empresa mantiene temporalmente y que deben ser restituidos o regularizados, desglosados de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
21203	FONDOS DE TERCEROS	\$ 16.173,61	\$ 16.245,89
212	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	\$ 16.173,61	\$ 16.245,89

- USD 16.150,41: Corresponden a la devolución de una diferencia entre las asignaciones entregadas en el año 2022 y el pago del contrato SIE-CBDI-2023-005 de la comunidad Itulcachi. Estos recursos no fueron ejecutados en los programas comunitarios previstos, por lo que permanecen como una obligación de restitución por parte de la Empresa.
- USD 23,20: Corresponden a un ajuste por un depósito erróneo realizado por la empresa ENKADOR S.A. El valor, originalmente destinado al pago de la tasa de basura a la Empresa Eléctrica, fue acreditado por error a la EPMR. Según el registro en el memorando de Tesorería, este monto se gestiona mediante un cruce con cuentas por cobrar para su regularización.

Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan las obligaciones contraídas por la Empresa Pública por concepto de bienes, servicios, nómina e impuestos, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el saldo se integra de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
21351	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	\$ 31.635,36	\$ 33.986,28
21353	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 51.211,55	\$ 25.985,16
21357	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	\$ 768,77	\$ 259,86
21361	CXP GASTOS EN EL PERSONAL PARA PRODUCCION	\$ 51.949,99	\$ 53.212,27
21363	CXP BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCION	\$ 37.864,60	\$ 5.879,42
21378	CTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	\$ 95.410,68	\$ 91.122,80
21381	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO	\$ 24.475,63	\$ 66.360,12
21383	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	\$ -	\$ 77,97
21384	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	\$ 9.905,10	\$ 86,57
21385	CUENTAS POR PAGAR AÑO ANTERIOR	\$ 92.536,66	\$ 93.716,63
213	CUENTAS POR PAGAR	\$ 395.758,34	\$ 370.687,08

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de Cuentas por Pagar presenta el siguiente desglose por concepto y naturaleza de la obligación:

Gastos en Personal (213.51 y 213.61) - USD 83.585,35, Corresponde a las obligaciones devengadas por beneficios sociales y seguridad social del personal administrativo (USD 31.635,36) y operativo (USD 51.949,99). Incluye las provisiones proporcionales de la Decimotercera y Decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales e individuales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al mes de diciembre.

Bienes y Servicios de Consumo y Producción (213.53 y 213.63) - USD 89.076,15, este rubro agrupa las obligaciones con proveedores y las retenciones tributarias pendientes de liquidación.

- Administrativo (213.53): Saldo de USD 51.211,55 por adquisiciones de bienes y servicios para el funcionamiento institucional.
- Producción (213.63): Saldo de USD 37.864,60 destinado a la operatividad del servicio de aseo.
- Componentes: Comprende facturas de proveedores por pagar en el ejercicio 2026 y retenciones en la fuente (Impuesto a la Renta e IVA) a favor del SRI por las transacciones del mes de diciembre.

Otros Gastos y Seguros (213.57) - USD 768,77, representa los valores pendientes de pago por concepto de retenciones efectuadas en las pólizas de seguros contratadas por la entidad.

Transferencias y Donaciones para Inversión (213.78) - USD 95.410,68, corresponde a las obligaciones asumidas por la Empresa Pública con la comunidad en el marco de su

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

responsabilidad social y convenios vigentes. Valores pendientes de pago a los Comités Promejoras de los barrios El Inga Bajo, Itulcachi, El Belén y Santa Ana, generados por compromisos adquiridos entre el 20 de enero y el 21 de noviembre de 2025.

Impuesto al Valor Agregado (213.81) - USD 24.475,63, representa el pasivo tributario por concepto de IVA que la entidad debe liquidar ante el SRI. Está compuesto por el IVA retenido en compras (USD 23.620,76) y el IVA generado en ventas (USD 854,87) del mes de diciembre de 2025. Este saldo se cancelará mediante la declaración de impuestos en el periodo inmediato siguiente.

Inversiones en Bienes de Larga Duración (213.84) - USD 9.905,10, corresponde a las retenciones de ley efectuadas en la adquisición de activos fijos y bienes de capital durante el mes de diciembre de 2025.

Cuentas por Pagar Año Anterior (213.85) - USD 92.536,66, representa obligaciones de arrastre del ejercicio fiscal 2024 que se mantienen vigentes al cierre. Corresponde a compromisos pendientes con los Comités Promejoras de los barrios El Inga Bajo, Itulcachi, El Belén y Santa Ana, originados en el periodo comprendido entre el 18 de enero y el 26 de diciembre de 2024.

NOTA 13. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CLAUSURADOS

Al 31 de diciembre de 2025, las obligaciones derivadas de presupuestos de ejercicios fiscales cerrados ascienden a un total de USD 293.310,57. Estos rubros representan compromisos devengados en años anteriores que se encuentran pendientes de pago, clasificados de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
22483	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	207.213,24	153.968,62
22485	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	86.097,33	57.858,75
224	OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CLAUSURADOS	293.310,57	211.827,37

El saldo de USD 207.213,24 corresponde a obligaciones históricas de la Empresa Pública contraídas hasta diciembre de 2022. Estos valores se mantienen en el pasivo no corriente debido a que su liquidación definitiva está sujeta a procesos de regularización documental, validación de soportes y cumplimiento de requisitos legales. El detalle por grupo de acreedores es el siguiente:

Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOMBRE AUXILIAR 1	DESCRIPCIÓN	VALOR
ORELLANA CORONEL VERONICA ESMERALDA	PENDIENTE PAGO EN LIQUIDACIÓN	\$ 51,86
CHUMAÑA VELOZ DARWIN JOVANY	N/C MAYO SUB ENFERMEDAD ABRIL/23	\$ 5,58
COLCHA AMAGUAYA CARLOS ANTONIO	PENDIENTE PAGO EN LIQUIDACIÓN	\$ 685,06
ROJAS ARAQUE FRANKLIN POLIVIO	SE PROCEDIÓ A DEVOLVER LA FACTURA POR NO CUMPLIR EL PROCESO	\$ 20,69
ROJAS ARAQUE FRANKLIN POLIVIO		\$ 243,78
AIMACAÑA TERAN EDISON ROLANDO	PENDIENTE PAGO EN LIQUIDACIÓN	\$ 866,97
BENALCAZAR ABALCO PAOLA MARIBEL	PENDIENTE PAGO EN LIQUIDACIÓN	\$ 81,51
CARRILLO CHUQUER DORIS BELEN	PENDIENTE PAGO EN LIQUIDACIÓN	\$ 327,17
COMITE DE DESARROLLO COMUNITARIO "EL INGA BAJO"	DE NOV-2019 A NOV/2022	\$ 69.154,30
COMITE PROMEJORAS BARRIAL ITULCACHI	NOVIEMBRE 2022	\$ 1.647,06
COMITE PROMEJORAS DEL BARRIO EL BELEN	DE FEB-2020 A NOV/2022	\$ 50.745,32
COMITE PROMEJORAS DEL BARRIO SANTA ANA	DE NOV-2019 A JUL/2022	\$ 77.146,94
CARRILLO & VILLACRES C & V INGENIERIA CIA LTDA	PAGO CONTR SISTEMA GEST SERV ASEO	\$ 6.237,00
TOTAL		\$ 207.213,24

En la cuenta 22485-Cuentas por pagar años anteriores por el valor de USD 86.097,33, corresponde específicamente a obligaciones con las comunidades devengadas en el período comprendido entre el 18 de enero de 2024 al 26 de diciembre de 2024. El detalle es el siguiente:

NOMBRE AUXILIAR 1	DESCRIPCIÓN	VALOR
COMITE DE DESARROLLO COMUNITARIO "EL INGA BAJO"	PROVISIONES PAGO A COMUNIDADES	\$ 23.215,35
COMITE PROMEJORAS BARRIAL ITULCACHI	PROVISIONES PAGO A COMUNIDADES	\$ 23.215,35
COMITE PROMEJORAS DEL BARRIO EL BELEN	PROVISIONES PAGO A COMUNIDADES	\$ 23.215,35
COMITE PROMEJORAS DEL BARRIO SANTA ANA	PROVISIONES PAGO A COMUNIDADES	\$ 16.451,28
TOTAL		\$ 86.097,33

NOTA 14. PATRIMONIO

El patrimonio de la institución representa el conjunto de recursos propios y está constituido principalmente por los siguientes rubros:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
61107	PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS	\$ 6.767.513,24	\$ 6.155.376,96
61151	(-) REGULARIZACION DEL PATRIMONIO	\$ -9.156,84	\$ -16.410,93
61803	RESULTADOS EJERCICIO VIGENTE	\$ 2.819.962,82	\$ 628.547,21
6	PATRIMONIO PÚBLICO	\$ 9.578.319,22	\$ 6.767.513,24

- **Patrimonio de Empresas Públicas:** Ascende a USD 6.767.513,24, lo que representa el 70,43% del total. Este valor comprende la acumulación histórica de recursos y activos de la empresa consolidada hasta el 31 de diciembre de 2024.
- **Regularización del Patrimonio:** Son correcciones técnicas y bajas de bienes de larga duración identificadas en el cierre del año anterior por USD 16.410,93 y Durante el año 2025, se efectuaron regularizaciones directas al patrimonio por un total neto de USD 9.156,84, desglosadas de la siguiente manera:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

Actualización Normativa (Acuerdo MEF 037): Un ajuste de USD 956,84 realizado en cumplimiento del Acuerdo Nro. 037 del Ministerio de Economía y Finanzas (3 de octubre de 2024), referente a la actualización obligatoria del Catálogo de Cuentas para el sector público.

Ajuste por Gestión Comercial (Nota de Crédito): Un valor de USD 8.200,00 derivado de la Nota de Crédito Nro. 001-0002-00000223 (afectación a factura Nro. 001-002-000002679). Según el Acta Nro. EPMR-2025-JRV-002 del 3 de febrero de 2025, este ajuste responde al incumplimiento de pago del saldo pendiente del cliente Sr. Hernán Ariojas por parte del adjudicatario, lo que requirió la baja del derecho de cobro contra las cuentas de reserva patrimonial.

- **Resultado del Ejercicio:** Registra un valor de USD 2.819.962,82, equivalente al 29,57% del patrimonio total. Este monto es el resultado neto de las operaciones del periodo (Ingresos – Gastos ± Ajustes de años anteriores), reflejando la eficiencia operativa y financiera alcanzada durante el ejercicio económico 2025.

NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 15.1. GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS

Al 31 de diciembre de 2025, la Empresa Pública mantiene bajo su custodia garantías contractuales destinadas a asegurar el cumplimiento de las obligaciones adquiridas por terceros a través de procesos de contratación pública. Estas se registran en la cuenta 911.09 - Garantías en Valores y Bienes, se detallan a continuación.

CONTROL DE POLIZAS								
No. PÓLIZA	ASEGURADORA	TIPO DE SEGURO	NOMBRE CONTRATO	CONTRATANTE	FECHA EMISION	PLAZO	FECHA CADUCIDAD	SUMA ASEGURADA
LETRA DE CAMBIO	LETRA DE CAMBIO	FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	CONTRATO No. EPMR-2019-023 DISEÑO Y PLAN DE NEGOCIO DE LA IRM (CRM)	DE LA TORRE DE LA TORRE JAVIER FRANCISCO	31/may/2023	61	31/jul/2023	\$ 3.118,08
15997	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	BUEN USO DEL ANTICIPO	CONTRATO No. EPMR-2025-014 ADQUISICION DE UN RECOLECTOR CARGA POSTERIOR	CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ	25/nov/2025	180	24/may/2026	\$ 123.220,35
27958	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	CONTRATO No. EPMR-2025-014 ADQUISICION DE UN RECOLECTOR CARGA POSTERIOR	CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ	25/nov/2025	180	24/may/2026	\$ 12.322,03
67391	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	BUEN USO DEL ANTICIPO	CONTRATO No. EPMR-2025-011 ADQUISICION DE UNA BARREDORA MECÁNICA	OMB TECHNOLOGY SRL	12/sept/2025	180	11/mar/2026	\$ 169.226,00
85517	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	CONTRATO No. EPMR-2025-011 ADQUISICION DE UNA BARREDORA MECÁNICA	OMB TECHNOLOGY SRL	12/sept/2025	180	11/mar/2026	\$ 16.922,60
1205995	ASEGURADORA DEL SUR	FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	CONTRATO No. EPMR-2025-002 SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPOS	EL VIEJO ROBLE VIERO CIA.LTDA.	24/mar/2025	365	24/mar/2026	\$ 14.641,21
TOTAL								\$ 339.450,27

Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 15.2. 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 2025 es de USD 46.595,13.

NOTA 16. TASAS Y CONTRIBUCIONES

Al 31 de diciembre de 2025, los ingresos de la Empresa provienen de diversas fuentes, siendo el Servicio de Recolección de Basura el rubro más representativo. El monto registrado asciende a USD 5.291.902,40, lo que equivale al 59,79% del total de ingresos institucionales.

Este valor corresponde al cobro de la tasa por gestión de residuos sólidos, recaudada a través de los siguientes mecanismos y actores:

- Empresa Eléctrica Quito S.A. (EEQ): Recaudación mediante la planilla de energía eléctrica.
- GADMUR: Cobros directos a través del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Rumiñahui.
- Grandes Productores: Facturación directa a clientes industriales o comerciales con alta generación de residuos.
- Espectáculos Públicos: Tasas aplicadas a eventos masivos según la normativa vigente.

A continuación, se presenta el detalle del rubro

DESCRIPCIÓN	2025	%
Servicios a las industrias	\$ 401.207,13	7,58%
Servicios de Recolección de Basura (EEQ)	\$4.280.165,15	80,88%
Servicios de Recolección de Basura (GADMUR)	\$ 585.714,12	11,07%
Servicios por Espectáculos Públicos	\$ 24.816,00	0,47%
TOTAL INGRESOS	\$ 5.291.902,40	100,00%

NOTA 17. VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Este rubro agrupa los recursos propios generados por la comercialización de subproductos de la operación, servicios publicitarios y la gestión de activos fijos, sumando un total de USD 42.407,72. La composición se detalla a continuación:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

- **Gestión de Residuos y Reciclaje:** Se registraron USD 11.343,67 por la venta de materiales reciclables. Estos provienen del servicio de recolección diferenciada en islas ecológicas de diversas urbanizaciones.
- **Servicios de Comunicación:** Los ingresos por la gestión y venta de espacios publicitarios en Radio Ecos Rumiñahui ascendieron a USD 1.426,75.
- **Gestión de Activos (Ingresos No Recurrentes):**
 - **Remate de Vehículos:** En abril de 2025, se percibieron USD 14.250,00 por el remate de dos unidades vehiculares del área operativa.
 - **Proceso de Chatarrización:** En noviembre de 2025, bajo la resolución EPMR GG-ADM-2025-009, se concretó la venta del vehículo PMA 2151 y de un cajón recolector de carga lateral por un valor de USD 15.387,30.
 - El consolidado por la baja y enajenación de estos activos asciende a USD 29.637,30.

NOTA 18. COSTO DE VENTAS Y OTROS

Este rubro comprende las cuentas destinadas al registro y control de la acumulación de costos directos asociados a los insumos, materiales y recursos operativos utilizados para la prestación de servicios de la Empresa. Al 31 de diciembre de 2025, el costo de ventas asciende a USD 3.984.160,27.

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:

Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
6380411	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES BASICAS)	\$ 797.955,59
6380412	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS)	\$ 124.035,09
6380413	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES COMPENSATORIAS)	\$ 31.515,40
6380414	COSTO DE VENTAS (SUBSIDIOS)	\$ 13.317,64
6380415	COSTO DE VENTAS (REMUNERACIONES TEMPORALES)	\$ 243.527,76
6380416	COSTO DE VENTAS (APORTE PATRONAL)	\$ 186.908,26
6380418	COSTOS DE VENTAS (INDEMNIZACIONES)	\$ 11.082,87
6380431	COSTO DE VENTAS (SERVICIOS BASICOS)	\$ 4.405,66
6380432	COSTO DE VENTAS (SERVICIOS GENERALES)	\$ 1.524.861,11
6380433	COSTO DE VENTAS (TRASLADO INSTALACIONES VIATICOS Y SUBSIS)	\$ 5.860,03
6380434	COSTO DE VENTAS (INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACIONES)	\$ 310.983,31
6380435	COSTO DE VENTAS (ARRENDAMIENTO DE BIENES)	\$ 9.817,78
6380436	COSTO DE VENTAS (ESTUDIOS E INVESTIGACIONES)	\$ 45.528,50
6380437	COSTO DE VENTAS (GASTOS EN INFORMATICA)	\$ 7.450,19
6380438	COSTO DE VENTAS (BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION)	\$ 74.622,84
6380439	COSTO DE VENTAS (IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES)	\$ 156.847,18
6380445	COSTO DE VENTAS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	\$ 421,15
6380491	COSTO DE VENTAS (DEPRECIACION BIENES DE PRODUCCION)	\$ 435.019,91
TOTAL COSTO DE VENTA		3.984.160,27

Dentro de este rubro, es importante señalar que los valores registrados en la cuenta de Bienes de Uso y Consumo de Producción (6380438) corresponden a la integración de dos componentes operativos:

- **Inventario de Arrastre:** Incluye el valor de los bienes y suministros que se mantenían en stock desde el ejercicio 2023, los cuales fueron incorporados al costo conforme se utilizaron en las operaciones durante el presente año.
- **Adquisiciones del Periodo:** Suma el valor de los bienes adquiridos y consumidos íntegramente durante el ejercicio 2025.

NOTA 19. GASTOS INVERSIONES PÚBLICAS

Dentro de este rubro se registran los egresos destinados a proyectos de inversión pública con impacto social. Se destaca principalmente la Compensación a las Comunidades del área de influencia directa del Relleno Sanitario "El Inga".

Este gasto, que asciende a un monto total de USD 95.410,68, se ejecuta en estricto cumplimiento de los convenios suscritos con las comunidades de:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

- Inga Bajo
- Santa Ana
- El Belén
- Itulcachi

El valor devengado corresponde al periodo comprendido entre diciembre de 2024 y noviembre de 2025, garantizando el soporte económico para el desarrollo comunitario y la mitigación del impacto operativo en dichas zonas.

NOTA 20. GASTO PRESTACIONES - JUBILACIÓN

Este rubro comprende los gastos reconocidos a los extrabajadores jubilados, incluyendo sus remuneraciones y beneficios legales correspondientes al año 2025, por un total de USD 6.670,01 como se puede visualizar en el siguiente cuadro:

FECHA	CUENTA	DESCRIPCIÓN	GALLARDO CÉSAR	LOYA JOSÉ
23/1/2025	63201110000	PENSION JUBILAR ENERO 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
24/2/2025	63201110000	PENSION JUBILAR FEBRERO 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
25/3/2025	63201110000	PENSION JUBILAR MARZO 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
23/4/2025	63201110000	PENSION JUBILAR ABRIL 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
22/5/2025	63201110000	PENSION JUBILAR MAYO 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
24/6/2025	63201110000	PENSION JUBILAR JUNIO 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
23/7/2025	63201110000	PENSION JUBILAR JULIO 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
25/8/2025	63201110000	PENSION JUBILAR AGOST 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
24/9/2025	63201110000	PENSION JUBILAR SEPTIEMBRE 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
29/10/2025	63201110000	PENSION JUBILAR OCTUBRE 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
25/11/2025	63201110000	PENCION JUBILAR NOVIEMBRE 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
26/12/2025	63201110000	PENSION JUBILAR DICIEMBRE 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
11/12/2025	63201190000	PENSION JUBILAR DÉCIMO TERCERO 2025	\$ 257,58	\$ 183,19
7/8/2025	63201200000	PENSION JUBILAR DÉCIMO CUARTO 2025	\$ 470,00	\$ 470,00
TOTAL PENSIONES JUBILARES			\$ 3.818,54	\$ 2.851,47

NOTA 21. GASTO REMUNERACIONES

Este rubro comprende las obligaciones devengadas por concepto de remuneraciones unificadas, beneficios de ley y aportes patronales del talento humano de la institución. Asimismo, integra los valores liquidados por concepto de indemnizaciones al personal desvinculado durante el ejercicio fiscal 2025, el detalle del saldo corresponde al siguiente cuadro:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
6330105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	\$ 671.249,03
6330106	SALARIOS UNIFICADOS	\$ 27.032,93
6330313	COMPENSACIÓN POR CESACIÓN DE FUNCIONES	\$ 72.924,00
6330401	SUBSIDIO POR CARGAS FAMILIARES	\$ 310,20
6330408	SUBSIDIO DE ANTIGÜEDAD	\$ 477,90
6330509	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	\$ 3.958,63
6330512	SUBROGACIONES	\$ 1.971,83
6330513	ENCARGOS	\$ 842,80
6330601	APORTE PATRONAL	\$ 81.020,13
6330602	FONDO DE RESERVA	\$ 50.636,48
6330703	DESPIDO INTEMPESTIVO	\$ 8.826,24
6330707	VACACIONES NO GOZADAS POR CESACION	\$ 18.728,90
TOTAL GASTOS		\$1.016.737,24

NOTA 22. GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Este rubro agrupa los egresos destinados a la adquisición de bienes y la contratación de servicios necesarios para el sostenimiento operativo y administrativo de la Empresa. Incluye servicios básicos, mantenimiento de activos, estudios especializados y soporte técnico.

Entre los gastos de mayor relevancia dentro de este grupo se destacan:

- Seguridad y Vigilancia: USD 100.979,30 destinados al resguardo de las instalaciones y activos institucionales.
- Servicios de Aseo: USD 35.514,19 para el mantenimiento y limpieza de las áreas administrativas y operativas.
- Edición e Impresión: USD 53.835,14 aplicados a la producción de material institucional y técnico.
- Servicios Profesionales y Especializados: Se registran pagos destinados a:
 - Salud Ocupacional: Honorarios del médico ocupacional para el cumplimiento de la normativa de seguridad y salud en el trabajo.
 - Gestión Digital: Contratación del servicio de webmaster para la administración de la página web institucional.
 - Telecomunicaciones: Servicios de conectividad y telefonía esenciales para la gestión diaria.

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Este rubro registra las obligaciones derivadas de la gestión bancaria, el cumplimiento de obligaciones legales y el soporte de gobernanza de la institución. La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

- **Licencias y Patentes:** Se destinaron USD 21.705,03 para el pago de permisos, licencias de software y patentes necesarias para la operación legal y técnica de la Empresa.
- **Gestión de Riesgos y Obligaciones Legales:** Este rubro suma USD 44.074,06 e incluye:
 - **Primas de Seguros:** Cobertura de activos y personal institucional.
 - **Costas Judiciales:** Gastos derivados de procesos legales en curso.
 - **Comisiones Bancarias:** Costos por servicios financieros y manejo de cuentas institucionales.
- **Gobernanza:** Se registra un valor de USD 846,00 por concepto de dietas, correspondientes a la participación de los miembros del Directorio o cuerpos colegiados según la normativa vigente.

NOTA 24. TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Este rubro constituye una de las fuentes de financiamiento más significativas para la Empresa, representando el 25,99% del total de ingresos del ejercicio. Estos recursos, provenientes del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Rumiñahui (GADMUR), aseguran la continuidad de servicios específicos y el fortalecimiento institucional:

- **Sostenibilidad de Medios Públicos:** Se recibieron USD 300.000,00 destinados exclusivamente al funcionamiento y operatividad de la Radio Municipal "Ecos de Rumiñahui".
- **Aporte Institucional GADMUR:** Mediante Resolución No. 277-GADMUR-2025, aprobada en la Sesión Ordinaria No. 073 del 29 de diciembre de 2025 por el Concejo Municipal, se transfirieron USD 2.000.000,00 a favor de la Empresa Pública Municipal de Residuos Sólidos Rumiñahui-Aseo (EPMR-ASEO).

NOTA 25. TRANSFERENCIAS ENTREGADAS

Este rubro comprende las transferencias obligatorias efectuadas a favor de la Contraloría General del Estado, en cumplimiento de la normativa que establece el pago de la tasa del 5 por 1.000 para el financiamiento de los servicios de control externo.

El valor registrado corresponde al devengo de las operaciones realizadas durante el período comprendido entre diciembre de 2024 y noviembre de 2025.

Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 26. RENTAS DE INVERSION Y OTROS

Este rubro agrupa ingresos de diversa naturaleza que no provienen directamente de la actividad principal de la Empresa, sumando un total de USD 23.578,74. Su composición se detalla a continuación:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024
62503	INTERESES POR MORA	\$ 356,00	\$ 122,91
62504	MULTAS	\$ 2.635,38	\$ 10.417,08
62524	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	\$ 20.573,68	\$ 6.041,44
62525	INGRESOS POR CHATARRIZACION	\$ 13,68	\$ -
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	\$ 23.578,74	\$ 16.581,43

- Intereses por Mora: Se registraron USD 356,00 generados por el retraso en el cumplimiento de convenios de pago suscritos por multas impuestas a exservidores o extrabajadores de la institución.
- Multas por Incumplimiento Contractual: Ascienden a USD 2.635,38, correspondientes a sanciones pecuniarias aplicadas a proveedores que incurrieron en retrasos en la entrega de bienes o la prestación de servicios, conforme a las cláusulas establecidas en los respectivos contratos. El saldo corresponde al siguiente detalle:

FECHA	RUC	PROVEEDOR	DESCRIPCION	VALOR
2025/01/28	1713710836001	NOBOA PARRA FERNANDO IVAN	REGISTRO DE MORA POR ENTREGA TARDIA	5,55
2025/02/24	1791997085001	ANALISIS ESPECIALIZADO DE RIESGO Y SEC	MULTA 1 DIA NO PRESTAR EL SERVICIO	19,61
2025/05/19	1792113636001	REPRESMUNDIAL REPRESENTACIONES INT	MULTA 12 DIA RETRASO ADQ 18 PORTATIL	214,49
2025/09/08	1701547703001	JOSE ROBERTO LOACHAMINTOPON	MULTA 4 DIA RETRASO ADQ ROPA TRABAJO	10,81
2025/09/25	1710323328001	ANDA BASABE FERNANDO AUGUSTO	REGISTRO DE 13 DIAS DE RETRASO	247,65
2025/10/28	0603554106001	LOPEZ VILLACIS CRISTIAN ALEXIS	REGISTRO DE MULTA POR ENTREGA TARDIA	53,60
2025/12/17	0691703037001	OLEAS SEGURIDAD OLEASSEG CIA LTDA	REGISTRO MULTA CONTRATO	890,80
2025/12/31	0691703037001	OLEAS SEGURIDAD OLEASSEG CIA LTDA	REGISTRO DE MULTA CONTRATO	1.192,87
TOTAL				2.635,38

- **Otros Ingresos No Clasificados:** Este rubro suma USD 20.573,68 e integra valores recuperados por:
 - Devoluciones del IESS relativas a subsidios por días no laborados por el personal (incapacidades/enfermedad).
 - Reembolsos liquidados por compañías aseguradoras ante siniestros o coberturas aplicadas.

A continuación, se detalla el saldo que comprende el rubro:

**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

DETALLE DE OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS 2025	
CONCEPTO	VALOR
Devolución de valor de uniformes y capacitaciones ex servidores	\$ 481,02
Valor de Devolución pólizas de seguros	\$ 4.097,11
Valor de Sanciones a los servidores y trabajadores	\$ 1.361,62
Valores de pagos en exceso de facturas de ingreso	\$ 0,09
Valores NC devolución IESS - días no trabajados del Personal	\$ 12.934,17
Valores por cobrar según memo EPMP-GF-CG-2025-0110-GD-M	\$ 1.699,67
TOTAL	\$ 20.573,68

- Ventas Marginales por Chatarrización: Se registra un valor de USD 13,68 por la venta de bienes remanentes fuera de servicio a favor del gestor ambiental *Bioreciclar Cía. Ltda.*, bajo el amparo de la Resolución EPMP-GG-ADM-2025-010 y el Memorando EPMP-GA-2025-0791-GD-M.

NOTA 27. VENTAS BIENES MUEBLES

Durante el año 2025 se ha recibido ingresos por:

- Remate de Vehículos: En abril de 2025, se percibieron USD 14.250,00 por el remate de dos unidades vehiculares del área operativa.
- Proceso de Chatarrización: En noviembre de 2025, bajo la resolución EPMP GG-ADM-2025-009, se concretó la venta del vehículo PMA 2151 y de un cajón recolector de carga lateral por un valor de USD 15.387,30.
- El consolidado por la baja y enajenación de estos activos asciende a USD 29.637,30.

NOTA 28. ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS

Durante el ejercicio fiscal 2025, la Empresa registró ingresos significativos provenientes de donaciones de activos fijos y ajustes contables de regularización, los cuales ascienden a un total de USD 1.193.187,67, representando el 13,48% de los ingresos totales.

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

- Incorporación de Infraestructura y Terrenos: * Planta de Tratamiento: En marzo de 2025, se integró al patrimonio la donación de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales, valorada en USD 203.025,95.
 - Bienes Inmuebles: En mayo de 2025, se formalizó la transferencia gratuita de dos terrenos (Claves Catastrales: 100100145000 y 100100146000) por un valor conjunto de USD 809.064,75.
 - Talleres de Mecánica: En diciembre de 2025, se registró la donación de la construcción de los talleres para mecánica municipal (Etapa I), con código N°

Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)

00004193, por un valor de USD 172.687,05, según consta en el memorando EPMR-GA-2025-004-GD-M.

- Ajustes y Actualizaciones Contables: Se realizaron actualizaciones técnicas de Cuentas por Cobrar por USD 1.992,92 y de Inventarios por USD 6.410,00, con el fin de reflejar el valor razonable de estos rubros al cierre del periodo.

NOTA 29. ACTUAZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS

Este rubro agrupa las correcciones valorativas y la baja de activos que afectan el resultado del ejercicio, pero que no representan necesariamente una salida de efectivo inmediata. El desglose de estos ajustes es el siguiente:

- Depreciación de Bienes Administrativos: Se registró un gasto de USD 58.265,62, correspondiente al reconocimiento del desgaste y pérdida de valor de los activos fijos administrativos durante el periodo 2025.
- Baja de Activos y Ajustes Patrimoniales:
 - Baja de Activos Operativos: Se registra un valor de USD 126.740,85 por el retiro definitivo de inventarios de contenedores y unidades vehiculares que han cumplido su vida útil o presentan daños irreparables.
 - Baja de Pasivos: Se registra un valor de USD 182.723,29 por la baja del bien en comodato Planta de Tratamiento de Efluentes Líquidos de 150 M3/D con el código 4189.
 - Ajustes por Procesos de Remate: Se contabilizaron USD 35.054,87 relacionados con la baja del recolector Internacional (placa PMA 2112 - solo chasis) y la volqueta Kodiak 157E (placa PME 0096), ambos en proceso de enajenación.
- Amortización de Intangibles: Corresponde a la recuperación de la inversión en activos intangibles (software o licencias) por un valor marginal de USD 77,94.

NOTA 30. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2025, la gestión financiera de la Empresa refleja un resultado positivo, producto de la optimización de los ingresos y un control riguroso de los egresos. La diferencia neta entre los ingresos totales percibidos y el consolidado de costos y gastos devengados asciende a:

RESULTADO DEL EJERCICIO: USD 2.819.962,82

NOTA 31. HECHOS POSTERIORES

Conforme a la normativa contable vigente, se informa que con posterioridad al 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de emisión y autorización de estos estados financieros, no se han

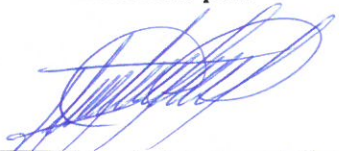
**Notas a los Estados Financieros diciembre 2025 basados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
(Expresadas en dólares estadounidenses)**

producido, ni se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero, legal o de otra índole que afecten de forma significativa:

- Los saldos y cifras presentados en los estados financieros al cierre del ejercicio.
- La interpretación de la situación económica de la Empresa Pública.
- La capacidad operativa de la entidad para el cumplimiento de sus fines institucionales.

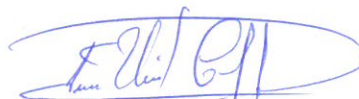
Cualquier evento posterior que no implique ajuste, pero sea relevante para el conocimiento del usuario de la información, será revelado en el siguiente ejercicio fiscal conforme a la técnica contable.

Elaborado por:



Mgs. Sara Benítez Q.
CONTADORA GENERAL(E)

Revisado por:



Mgs. Franklin Cadena
GERENTE FINANCIERO

Aprobado por:



Lda. Carolina Sánchez
GERENTE GENERAL (E)

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS, RUMIÑAHUI-ASEO, EPM

