



DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
 EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO
 EMASEO EP
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre del 2022
 Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2021	2022	VARIACIÓN
	ACTIVO	47.647.248,33	40.189.790,62	-15,65%
	CORRIENTE	23.764.978,98	15.788.577,36	-33,56%
1 1 1	Efectivo y Equivalente de Efectivo	13.767.839,40	302.466,13	-97,80%
1 1 2	Anticipo de Fondos	575.002,50	6.178.668,94	974,55%
1 1 3	Cuentas por Cobrar	7.959.546,91	8.009.398,29	0,63%
1 3 1	Inventarios para Consumo Corriente	52.792,48	43.450,20	-17,70%
1 3 2	Inventarios para Producción	1.409.797,69	1.254.593,80	-11,01%
	NO CORRIENTE	23.882.269,35	24.401.213,26	2,17%
	DEUDORES FINANCIEROS	950.304,39	903.740,36	-4,90%
1 2 4	Deudores Financieros	950.304,39	903.740,36	-4,90%
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	788.509,92	355.028,05	-54,97%
1 2 5	Activos Diferidos	385.371,58	2.282,00	-99,41%
1 2 5 99	(-) Amortización Acumulada	0,00	0,00	0,00%
1 2 6	Cuentas de Dudosa Recuperación	503.922,94	503.922,94	0,00%
1 2 6 99	(-) Provisiones para Incobrables	100.784,60	151.176,89	50,00%
	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	22.143.455,04	23.142.444,85	4,51%
1 4 1	Propiedad Planta y Equipo de Administración	33.928.840,05	34.474.779,54	1,61%
1 4 1 99	(-) Depreciación Acumulada	27.773.185,75	28.167.156,08	1,42%
1 4 2	Propiedad Planta y Equipo de Producción	10.649.163,15	14.427.473,15	35,48%
1 4 2 99	(-) Depreciación Acumulada	3.812.737,39	5.895.091,84	54,62%
1 4 3	Bienes de Infraestructura	15.544.449,99	15.629.032,39	0,54%
1 4 3 99	(-) Depreciación Acumulada	6.393.075,01	7.326.592,31	14,60%
	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	0,00	0,00	0,00%
1 3 3	Inversiones en Productos en Procesos	0,00	0,00	0,00%
	OTROS ACTIVOS	0,00	0,00	0,00%
	PASIVO	44.742.159,87	36.328.658,09	-18,80%
	CORRIENTE	18.450.219,82	11.629.425,38	-36,97%
2 1 2	Depósitos y Fondos de Terceros	5.194.967,51	9.753.085,21	87,74%
2 1 3	Cuentas por Pagar	13.255.252,31	1.876.340,17	-85,84%
	NO CORRIENTE	26.291.940,05	24.699.232,71	-6,06%
	ENDEUDAMIENTO	8.929.644,24	7.277.483,42	-18,50%
2 2 3	Empréstitos	8.929.644,24	7.277.483,42	-18,50%
	FINANCIEROS	215.449,60	274.903,08	27,60%
2 2 4	Financieros	215.449,60	274.903,08	27,60%
	PROVISIONES	17.146.846,21	17.146.846,21	0,00%
2 2 5	Créditos Diferidos	17.146.846,21	17.146.846,21	0,00%
	OTROS PASIVOS EXTERNOS	0,00	0,00	0,00%
2 3 1	Financieros	0,00	0,00	0,00%
	PATRIMONIO	2.905.088,46	3.861.132,53	32,91%
	PATRIMONIO ACUMULADO	2.909.637,16	2.909.637,16	0,00%
6 1 1	Patrimonio Público	2.909.637,16	2.909.637,16	0,00%
	Resultados de Ejercicios	-7.892.541,91	10.607,28	-100,13%
	Resultados Ejercicios Anteriores	7.903.149,19	956.044,07	-87,90%
	Resultado del Ejercicio Vigente	15.155,98	15.155,98	0,00%
6 1 9	(-) Disminución Patrimonial	15.155,98	15.155,98	0,00%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	47.647.248,33	40.189.790,62	-15,65%
	CUENTAS DE ORDEN	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	56.912.511,39	84.113.771,94	47,79%
9 1 1	Cuenta de Orden Deudoras	56.912.511,39	84.113.771,94	47,79%
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS	56.912.511,39	84.113.771,94	47,79%
9 2 1	Cuentas de Orden Acreedoras	56.912.511,39	84.113.771,94	47,79%

Ing. José Luis Melo Espinoza	Ing. Gustavo José Cruz Tixi	Ing. Diego Alonso Aldas Guizado	Dr. Francisco Javier Poveda Almeida
CONTADOR GENERAL	DIRECTOR FINANCIERO	COORDINADOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO	GERENTE GENERAL



DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO
EMASEO EP
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2022
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2021	2022	VARIACIÓN
	RESULTADO DE EXPLOTACION	-42.685.286,87	-42.700.548,07	0,04%
624	Venta de Bienes y Servicios e Ingresos Operativos	144.000,00	76.568,00	-46,83%
638	(-) Costo de Ventas y Otros	42.829.286,87	42.777.116,07	-0,12%
	RESULTADO DE OPERACION	48.954.796,19	48.129.376,02	-1,69%
621	Impuestos	0,00	0,00	0,00%
622	Seguridad Social	0,00	0,00	0,00%
623	Tasas y Contribuciones	53.884.089,70	56.105.581,85	4,12%
631	(-) Gastos en Inversiones Publicas	0,00	0,00	0,00%
632	(-) Prestaciones a la Seguridad Social	2.182,38	2.609.948,43	119491,84%
633	(-) Gastos en Remuneraciones	4.453.244,31	4.811.977,44	8,06%
634	(-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	400.086,13	523.081,31	30,74%
635	(-) Gastos Financieros y Otros	73.780,69	31.198,65	-57,71%
637	(-) Obligaciones no Reconocidas de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00	0,00%
	TRANSFERENCIAS NETAS	11.302.647,79	-517.743,94	-104,58%
626	Transferencias Recibidas	12.928.082,80	1.094.196,38	-91,54%
636	(-) Transferencias Entregadas	1.625.435,01	1.611.940,32	-0,83%
	RESULTADO FINANCIERO	-4.587.823,51	-4.019.437,90	-12,39%
625	Rentas de Inversiones y Otros	447.174,98	250.122,05	-44,07%
635	(-) Gastos Financieros y Otros	5.034.998,49	4.269.559,95	-15,20%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	-5.081.184,41	64.397,96	-101,27%
624	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00%
638	(-) Costo de Ventas y Diferidos	0,00	0,00	0,00%
638	(-) Depreciaciones Amortizaciones y Otros	1.407.172,92	1.377.879,92	-2,08%
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	580.392,64	647.195,35	11,51%
629	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS	3.197.812,53	883.243,06	-72,38%
639	(-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS	7.452.216,66	88.160,53	-98,82%
	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE:	7.903.149,19	956.044,07	-87,90%

Ing. José Luis Melo Espinoza	Ing. Gustavo José Cruz Tixi	Ing. Diego Alonso Aldas Guizado	Dr. Francisco Javier Poveda Almeida
CONTADOR GENERAL	DIRECTOR FINANCIERO	COORDINADOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO	GERENTE GENERAL



**DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO
EMASEO EP**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2022

Expresado en Dólares

DENOMINACIÓN	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
FUENTES OPERACIONALES	50.368.898,98	Créditos
Impuestos	0,00	11311
Seguridad Social	0,00	11312
Tasas y Contribuciones	48.320.143,61	11313
Venta de Bienes y Servicios	76.568,00	11314
Rentas de Inversiones y Multas	243.803,39	11317
Transferencias y Donaciones Corrientes	1.094.196,38	11318
Otros Ingresos	634.187,60	11319
USOS OPERACIONALES	13.576.334,90	Débitos
Gastos en Personal	4.675.429,74	21351
Prestación de la Seguridad Social	2.609.431,73	21352
Bienes y Servicios de Consumo	470.706,64	21353
Aporte Fiscal Corriente	0,00	21355
Gastos Financieros	4.259.201,14	21356
Otros Gastos Corrientes	30.536,99	21357
Transferencias y Donaciones	1.531.028,66	21358
SUPERAVIT / DÉFICIT CORRIENTE	36.792.564,08	
FUENTES DE CAPITAL	0,00	Créditos
Venta de Activos no Financieros	0,00	11324
Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	0,00	11328
USOS DE PRODUCCIÓN INVERSIÓN Y CAPITAL	39.316.686,11	Débitos
Gastos en Personal para Producción	22.362.017,67	21361
Bienes y Servicios para Producción	13.901.157,87	21363
Otros Gastos de Producción	1.939.714,15	21367
Gastos en Personal para Inversión	0,00	21371
Bienes y Servicios para Inversión	0,00	21373
Obras Públicas	0,00	21375
Otros Gastos de Inversión	0,00	21377
Transferencias y Donaciones para Inversión	0,00	21378
Inversiones en Bienes de Larga Duración	1.113.796,42	21384
Inversiones Financieras	0,00	21387
Recuperación de Inversiones	0,00	11327
Transferencias y Donaciones de Capital	0,00	21388
SUPERAVIT / DÉFICIT DE CAPITAL	-39.316.686,11	
SUPERAVIT / DÉFICIT BRUTO	-2.524.122,03	
FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT O APLICACIÓN DEL SUPERAVIT		
FUENTES DE FINANCIAMIENTO	7.911.471,69	Créditos
Cuentas por Cobrar Otros Pasivos Externos	0,00	11335
Financiamiento Público	178.664,36	11336
Cuentas por Cobrar por Ventas Anticipadas de Petróleo	0,00	11339
Cobros y Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0,00	11397
Cobros Pendientes de Años Anteriores	7.732.807,33	11398
USOS DE FINANCIAMIENTO	6.439.505,46	Débitos
Amortización de Pasivos Diferidos por Ventas Anticipadas Petróleo	0,00	21394
Amortización Deuda Pública	4.916.365,10	21396
Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores	0,00	21397
Pagos de Años Anteriores	1.523.140,36	21398
Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en Años Anteriores	0,00	21399
SUPERAVIT / DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO	1.471.966,23	
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS		Créditos
FUENTES	2.160.303,60	Créditos
Cuentas por Cobrar Títulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional	0,00	11340



DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO
EMASEO EP

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2022

Expresado en Dólares

DENOMINACIÓN	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
Cuentas por Cobrar - Operaciones de Microcrédito	0,00	11341
IVA por Compensar con Notas de Crédito Emitidas	0,00	11351
Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos de Años Anteriores	0,00	11377
Cobros IVA	1.962.854,42	11381
Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0,00	11382
Cobros Años Anteriores	0,00	11383
Cuentas por Cobrar del Año Anterior	187.449,18	11385
Cuentas por Cobrar Créditos Otorgados	0,00	11393
Cuentas por Cobrar Servidores Públicos	0,00	11395
USOS	13.294.894,42	Débitos
Cuentas por Pagar Notas de Crédito	0,00	21315
Devolución de Excedentes	0,00	21330
Títulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional	0,00	21340
Pagos IVA	1.953.226,51	21381
Pagos de Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores	0,00	21382
Pagos Años Anteriores	0,00	21383
Pagos del Año Anterior	11.341.667,91	21385
Pagos de Años Anteriores al 2008	0,00	21386
Cuentas por Pagar Acreedores por Subrogaciones de Deuda	0,00	21393
Cuentas por Pagar Impuesto a la Renta Sobre Utilidades del Ejercicio	0,00	21395
FLUJOS NETOS	-11.144.590,82	
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS		
VARIACIONES NETAS	12.196.746,62	
De Disponibilidades (SI - SF)	13.465.373,27	111
Anticipos de Fondos (SI - SF)	-5.826.744,35	112
Disminución de Disponibilidades (SI - SF)	0,00	61991
Depósitos y Fondos de Terceros (SF - SI)	4.558.117,70	212
DIFERENCIAS	0,00	
SUPERAVIT O DÉFICIT BRUTO	2.524.122,03	

Ing. José Luis Melo Espinoza	Ing. Gustavo José Cruz Tixi	Ing. Diego Alonso Aldas Guizado	Dr. Francisco Javier Poveda Almeida
CONTADOR GENERAL	DIRECTOR FINANCIERO	COORDINADOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO	GERENTE GENERAL

DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO
EMASEO EP
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2022



Expresado en Dólares

DETALLE	PATRIMONIO PÚBLICO			RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		TOTALES DEL EJERCICIO
	Capital Empresa	Disminución Patrimonio	Total	Reservas		Resultados Ejercicios	Total		
				Legal	Otras				
Saldos al inicio del ejercicio	-2.909.637,16	15.155,98	-2.894.481,18	-	-	-	-10.607,28	-2.905.088,46	-2.905.088,46
Modificación saldos inicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al inicio modificados	-2.909.637,16	15.155,98	-2.894.481,18	-	-	-	-10.607,28	-2.905.088,46	-2.905.088,46
Variación en Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variación en resultados ejercicios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variación en disminución patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-956.044,07	-956.044,07	-956.044,07
Saldos al cierre del ejercicio	-2.909.637,16	15.155,98	-2.894.481,18	-	-	-	-966.651,35	-3.861.132,53	-3.861.132,53

Ing. José Luis Melo Espinoza

CONTADOR GENERAL

Ing. Gustavo José Cruz Tixi

DIRECTOR FINANCIERO

Ing. Diego Alonso Aldas Guizado

COORDINADOR
ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Dr. Francisco Javier Poveda Almeida

GERENTE GENERAL



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**



DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO
EMASEO EP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2022
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2021	2022	VARIACIÓN
ACTIVO		47.647.248,33	40.189.790,62	-15,65%
CORRIENTE		23.764.978,98	15.788.577,36	-33,56%
1 1 1	Efectivo y Equivalente de Efectivo	13.767.839,40	302.466,13	-97,80%
1 1 2	Anticipo de Fondos	575.002,50	6.178.668,94	974,55%
1 1 3	Cuentas por Cobrar	7.959.546,91	8.009.398,29	0,63%
1 3 1	Inventarios para Consumo Corriente	52.792,48	43.450,20	-17,70%
1 3 2	Inventarios para Producción	1.409.797,69	1.254.593,80	-11,01%
NO CORRIENTE		23.882.269,35	24.401.213,26	2,17%
DEUDORES FINANCIEROS		950.304,39	903.740,36	-4,90%
1 2 4	Deudores Financieros	950.304,39	903.740,36	-4,90%
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		788.509,92	355.028,05	-54,97%
1 2 5	Activos Diferidos	385.371,58	2.282,00	-99,41%
1 2 5 99	(-) Amortización Acumulada	0,00	0,00	0,00%
1 2 6	Cuentas de Dudosa Recuperación	503.922,94	503.922,94	0,00%
1 2 6 99	(-) Provisiones para Incobrables	100.784,60	151.176,89	50,00%
INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION		22.143.455,04	23.142.444,85	4,51%
1 4 1	Propiedad Planta y Equipo de Administración	33.928.840,05	34.474.779,54	1,61%
1 4 1 99	(-) Depreciación Acumulada	27.773.185,75	28.167.156,08	1,42%
1 4 2	Propiedad Planta y Equipo de Producción	10.649.163,15	14.427.473,15	35,48%
1 4 2 99	(-) Depreciación Acumulada	3.812.737,39	5.895.091,84	54,62%
1 4 3	Bienes de Infraestructura	15.544.449,99	15.629.032,39	0,54%
1 4 3 99	(-) Depreciación Acumulada	6.393.075,01	7.326.592,31	14,60%
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		0,00	0,00	0,00%
1 3 3	Inversiones en Productos en Procesos	0,00	0,00	0,00%
OTROS ACTIVOS		0,00	0,00	0,00%
PASIVO		44.742.159,87	36.328.658,09	-18,80%
CORRIENTE		18.450.219,82	11.629.425,38	-36,97%
2 1 2	Depósitos y Fondos de Terceros	5.194.967,51	9.753.085,21	87,74%
2 1 3	Cuentas por Pagar	13.255.252,31	1.876.340,17	-85,84%
NO CORRIENTE		26.291.940,05	24.699.232,71	-6,06%
ENDEUDAMIENTO		8.929.644,24	7.277.483,42	-18,50%
2 2 3	Empréstitos	8.929.644,24	7.277.483,42	-18,50%
FINANCIEROS		215.449,60	274.903,08	27,60%
2 2 4	Financieros	215.449,60	274.903,08	27,60%
PROVISIONES		17.146.846,21	17.146.846,21	0,00%
2 2 5	Créditos Diferidos	17.146.846,21	17.146.846,21	0,00%
OTROS PASIVOS EXTERNOS		0,00	0,00	0,00%
2 3 1	Financieros	0,00	0,00	0,00%

PATRIMONIO				
	PATRIMONIO ACUMULADO	2.905.088,46	3.861.132,53	32,91%
6 1 1	Patrimonio Publico	2.909.637,16	2.909.637,16	0,00%
	Resultados de Ejercicios			
	Resultados Ejercicios Anteriores	-7.892.541,91	10.607,28	-100,13%
	Resultado del Ejercicio Vigente	7.903.149,19	956.044,07	-87,90%
6 1 9	(-) Disminución Patrimonial	15.155,98	15.155,98	0,00%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	47.647.248,33	40.189.790,62	-15,65%
	CUENTAS DE ORDEN	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	56.912.511,39	84.113.771,94	47,79%
9 1 1	Cuenta de Orden Deudoras	56.912.511,39	84.113.771,94	47,79%
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS	56.912.511,39	84.113.771,94	47,79%
9 2 1	Cuentas de Orden Acreedoras	56.912.511,39	84.113.771,94	47,79%



DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO
EMASEO EP

ESTADO DE RESULTADOS
 Al 31 de Diciembre del 2022
 Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2021	2022	VARIACIÓN
	RESULTADO DE EXPLOTACION	-42.685.286,87	-42.700.548,07	0,04%
624	Venta de Bienes y Servicios e Ingresos Operativos	144.000,00	76.568,00	-46,83%
638	(-) Costo de Ventas y Otros	42.829.286,87	42.777.116,07	-0,12%
	RESULTADO DE OPERACION	48.954.796,19	48.129.376,02	-1,69%
621	Impuestos	0,00	0,00	0,00%
622	Seguridad Social	0,00	0,00	0,00%
623	Tasas y Contribuciones	53.884.089,70	56.105.581,85	4,12%
631	(-) Gastos en Inversiones Publicas	0,00	0,00	0,00%
632	(-) Prestaciones a la Seguridad Social	2.182,38	2.609.948,43	119491,84%
633	(-) Gastos en Remuneraciones	4.453.244,31	4.811.977,44	8,06%
634	(-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	400.086,13	523.081,31	30,74%
635	(-) Gastos Financieros y Otros	73.780,69	31.198,65	-57,71%
637	(-) Obligaciones no Reconocidas de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00	0,00%
	TRANSFERENCIAS NETAS	11.302.647,79	-517.743,94	-104,58%
626	Transferencias Recibidas	12.928.082,80	1.094.196,38	-91,54%
636	(-) Transferencias Entregadas	1.625.435,01	1.611.940,32	-0,83%
	RESULTADO FINANCIERO	-4.587.823,51	-4.019.437,90	-12,39%
625	Rentas de Inversiones y Otros	447.174,98	250.122,05	-44,07%
635	(-) Gastos Financieros y Otros	5.034.998,49	4.269.559,95	-15,20%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	-5.081.184,41	64.397,96	-101,27%
624	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00%
638	(-) Costo de Ventas y Diferidos	0,00	0,00	0,00%
638	(-) Depreciaciones Amortizaciones y Otros	1.407.172,92	1.377.879,92	-2,08%
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	580.392,64	647.195,35	11,51%
629	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS	3.197.812,53	883.243,06	-72,38%
639	(-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS	7.452.216,66	88.160,53	-98,82%
	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE:	7.903.149,19	956.044,07	-87,90%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

NOTA 1.- OPERACIONES

Base Legal

La Empresa Pública Metropolitana de Aseo EMASEO EP, fue creada mediante Ordenanza Metropolitana No. 0309 sancionada el 16 de abril de 2010, publicada en el Registro Oficial 186 del 5 de mayo de 2010, por lo mismo dotada con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, se rige por las disposiciones de la Ley Orgánica de Empresas Públicas; la Ordenanza Metropolitana No. 301, sancionada el 4 de septiembre de 2009; y, las demás disposiciones que conforme a estas normas dicten el Directorio y el Gerente General de la Empresa Pública.

Objetivo

La Empresa Pública Metropolitana de Aseo, le sucedió a la Empresa Metropolitana de Aseo, en las condiciones establecidas en la Ordenanza Metropolitana No. 0309 publicada el 5 de mayo de 2010.

Según la Ordenanza Metropolitana No. 0309, EMASEO tiene como objetivos principales lo siguiente:

- Operar el sistema municipal de aseo en el Distrito Metropolitano de Quito, dentro de las actividades de barrido y recolección de residuos sólidos;
- Administrar las acciones, activos de agencias y unidades de negocios que formen parte del sistema municipal de aseo, dentro de sus actividades, en el Distrito Metropolitano de Quito; así como, los bienes a su cargo, o a consecuencia de la suscripción de convenios interinstitucionales; y,
- Suscribir todo tipo de contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes nacionales vigentes, ya sea con personas jurídicas o naturales, de derecho público o privado, nacionales o extranjeras con suficiente capacidad legal, contratos que sean

complementarios o afines con el servicio público municipal que presta la Empresa Pública Metropolitana de Aseo, hasta los montos aprobados por el Directorio.

- La definición de las políticas de la Empresa está a cargo del Directorio y la administración de la Gerencia General. Su estructura orgánica la determina y aprueba el Directorio en función de las necesidades de la Empresa, para cumplir con sus metas y objetivos.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados principalmente sobre la base normativa de Contabilidad Gubernamental y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, en la que los hechos económicos se registran en el momento que ocurran, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones ciertas, vencimiento de plazos, condiciones contractuales, cumplimiento de disposiciones legales o prácticas de general aceptación.

Es importante señalar que se encuentra en ejecución el Contrato No. 022-LOSNC-P-DJ-2022 "CONSULTORÍA PARA LA CONSTATAción FÍSICA Y REVALORIZACIÓN DE LOS BIENES E INVENTARIOS DE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO EMASEO E.P., CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022";y, entre sus productos se encuentra la entrega del valor razonable de los bienes de propiedad, planta y equipo, su nueva vida útil y la valoración de los inventarios, los mismos que una vez sean entregados, se procederá con los respectivos registros contables para actualizar la información, los mismos que afectarán la posición financiera de la empresa, conforme lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad 1 y 16; lo mencionado es un insumo prioritario para la re expresión de la información financiera y económica bajo normativa internacional.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación.

RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Los ingresos provenientes de la tasa de recolección de basura, transferencias entregadas por parte del GAD del Distrito Metropolitano de Quito y recursos propios se reconocen cuando se reciben los recursos mediante transferencias bancarias o depósitos en la cuenta rotativa de ingresos y la cuenta que la empresa mantiene en el Banco Central del Ecuador.

RECONOCIMIENTO DEL GASTO

El gasto es reconocido en el momento en que se presenta la obligación mediante la creación de una cuenta por pagar, el valor neto es considerado una vez aplicado los impuestos de ley, anticipos y descuentos. Para que un gasto sea reconocido debe existir previamente una certificación presupuestaria de disponibilidad de recursos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, la depreciación se carga para distribuir el costo de los activos, a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

NOTA 4.- DISPONIBILIDADES

Se mantienen aperturadas cuentas bancarias en el sistema financiero público y privado de acuerdo al siguiente detalle:

Banco Central del Ecuador No. 1220016	USD 120.548,43
Banco del Pichincha No. 3245266904	USD 1.780,85
Banco Central del Ecuador Crédito BDE	USD 178.664,36

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2022 y se han identificado partidas conciliatorias que han sido notificadas a las diferentes unidades generadoras de débitos y créditos para que procedan con la entrega de documentación soporte para efectuar los registros correspondientes.

NOTA 5.- ANTICIPO DE FONDOS

La cuenta mantiene saldos por recuperar y/o justificar, de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
1.1.2	Anticipo de Fondos	575.002,50	6.178.668,94	974,55%
1.1.2.01	Anticipo a Servidores Públicos	205.216,75	299.678,06	46,03%
1.1.2.05	Anticipo a Proveedores	64.241,33	1.049.675,41	1533,96%
1.1.2.13	Fondos de Reposición	31.879,17	30.601,09	-4,01%
1.1.2.15	Fondos a Rendir Cuentas	-	1.525,00	0,00%
1.1.2.21	Egresos Realizados Por Recuperar (IESS)	271.918,34	271.935,15	0,01%
1.1.2.22	Egresos Realizados Por Recuperar (SRI)	-	857,44	0,00%
1.1.2.50	Por Recuperación de Fondos	-	29.114,99	0,00%
1.1.2.61	Débitos Conciliación Bancaria	1.746,91	4.495.281,80	257227,61%

Anticipo de Remuneraciones por el valor de USD 299.678,06.

Anticipo a Proveedores por el valor de USD 1.049.675,41 por concepto entrega de valores en calidad de anticipo por contratos en ejecución por provisión de bienes y prestación de servicios.

Fondos de Reposición por el valor de USD 30.601,09 por apertura de fondos de caja chica para la unidad de talento humano, servicios generales, maquinaria y equipo, gerencia general y jurídico; así como también el fondo rotativo que se encuentra a cargo de la unidad de maquinaria y equipo para adquisición de bienes y servicios que por su naturaleza o urgencia no pueden ser realizados por procesos de contratación.

Fondo a rendir cuentas por el valor de USD 1.525,00 solicitados por parte de la unidad de servicios generales para habilitación de la flota de recolección y trámites de matriculación vehicular.

Egresos realizados por recuperar por el valor de USD 272.792,59 correspondiente a glosas interpuestas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por responsabilidad patronal por concepto de riesgos de trabajo (Sangucho Francisco Javier -Cando Centeno Luis-Valencia Luis); adicional existen valores por recuperar ante el SRI por valores cancelados en exceso por retenciones en la fuente en adquisiciones mes de marzo 2022 y anulación de factura por venta de servicios mes de septiembre 2022.

Por Recuperación de fondos por el valor de USD 29.114,74 generados a cargo de funcionarios de EMASEO EP por valores no reconocidos como gastos pendientes de recuperar, por lo que se ha procedido con la respectiva notificación a la unidad de talento humano para que proceda con los descuentos y trámite pertinente.

Débitos Conciliación Bancaria por el valor de USD 4.495.281,80 correspondientes a valores débitos en la cuenta que la empresa mantiene en el Banco Central del Ecuador por concepto de planillas generadas ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y que se encuentran pendiente de presentación de la documentación respaldo para realizar el registro pertinente por parte de la Dirección de Talento Humano.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

La cuenta registra los derechos que mantiene la empresa sobre terceros por prestación de servicios y comercialización de bienes, así como también recursos asignados por parte del gobierno seccional y otros conceptos, de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
1.1.3	Cuentas por Cobrar	7.959.546,91	8.009.398,29	0,63%
1.1.3.13	Tasas y Contribuciones	7.761.027,48	7.785.438,24	0,31%
1.1.3.17	Rentas, Inversiones y Multas	2.070,30	9.079,06	338,54%
1.1.3.18	Transferencias Corrientes	181.879,04	-	-100,00%
1.1.3.19	Otros Ingresos	14.321,64	12.953,72	-9,55%
1.1.3.81	Impuesto al Valor Agregado	248,45	201.927,27	81174,81%

Tasas y Contribuciones, mantiene el valor de USD 7.785.438,24 que corresponde a los recursos por recuperar por facturación realizada a través de la Empresa Eléctrica Quito por concepto de tasa integral de gestión de residuos sólidos del presente ejercicio económico.

Rentas, Inversiones y Multas mantiene un valor por recuperar de USD 9.079,06 por arrendamiento de baterías sanitarias por el periodo de enero a septiembre de 2022.

Otros Ingresos mantiene el saldo de USD 12.953,72 por apertura de cuentas por cobrar por responsabilidad en infracciones de tránsito, multas, intereses y otros conceptos que no puede asumir la empresa y son de responsabilidad de terceros y/o funcionarios, servidores y obreros.

Impuesto al Valor Agregado mantiene el saldo de USD 201.927,27 por concepto de aplicación del Acuerdo No. 0075 emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas que determina: **“4. El IVA en compras registrado a partir de 1 de agosto de 2021**

a) *A partir de la citada fecha, cuando el agente de retención sean las entidades y organismos del sector público del Gobierno Central y Descentralizado, sus órganos desconcentrados y sus empresas públicas, universidades y escuelas politécnicas del país, retendrán el cien por ciento (100%) del Impuesto al Valor Agregado IVA.*

La entidad que inicie nuevos procesos de contratación deberá certificar únicamente por el valor de la base imponible que implique el bien o servicio a contratar y procederá al registro contable del IVA.

Las entidades seguirán generando la Cuenta por Cobrar por el IVA, al momento de registrar el comprobante de venta por la compra de bienes o servicios (...)

El saldo corresponde a el IVA en compras del periodo diciembre 2022, al igual que el IVA por pagar por venta de servicios que será informado y declarado al Servicio de Rentas Internas de acuerdo al plazo establecido que corresponde al 20 de enero de 2023.

NOTA 7.- EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE Y PRODUCCIÓN

Mantiene valores correspondientes a inventarios de materiales para uso corriente y de producción que se encuentran en bodega y son entregados para su consumo de acuerdo a necesidad institucional, además la unidad de contabilidad realiza periódicamente el proceso de conciliación administrativa-contable a través del informe de resultados y novedades en caso de existir para su inmediata atención por parte de la unidad de bienes de la empresa; al 31 de diciembre la cuenta mantiene el saldo de USD 1.298.044,00, de acuerdo al siguiente detalle:

1.3.1 Inventarios para Consumo Corriente

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
1.3.1.01	Existencias Consumo Corriente	52.792,48	43.450,20	-17,70%
1.3.1.01.02	EXIST.VESTUARIO LENCERIA/PREND.PROTE	-	2.338,14	0,00%
1.3.1.01.04	EXIST.MATERIALES DE OFICINA	9.356,90	1.915,68	-79,53%
1.3.1.01.05	EXIST.MATERIALES DE ASEO	5.523,74	653,96	-88,16%
1.3.1.01.07	EXIST.MAT/IMPRES.FOTOG.REPROD.Y PUBL	29.065,19	27.711,63	-4,66%
1.3.1.01.08	EXIST.INSTRUMENTAL MEDICO QUIRURGICO	675,36	587,36	-13,03%
1.3.1.01.11	EXIST.MATER.CONST.ELECT.PLOM.Y CARP.	-	2.100,00	0,00%
1.3.1.01.13	EXIST.REP.Y ACCESORIOS	2.739,98	2.739,98	0,00%
1.3.1.01.28	EXISTENCIAS MATERIAL DE PELUQUERIA	100,44	72,58	-27,74%
1.3.1.01.99	EXIST.OTROS USO CONSUMO CORRIENTE	5.330,87	5.330,87	0,00%

1.3.2 Inventario para Producción

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
1.3.2.08	Existencias Consumo Producción	1.409.797,69	1.254.593,80	-11,01%
1.3.2.08.02	VESTUARIO LENCERIA Y PREN.PRODUCCION	319.077,20	117.919,32	-63,04%
1.3.2.08.03	EXIST. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	123.036,41	66.264,97	-46,14%
1.3.2.08.05	EXIST. MATERIALES DE ASEO	-	31.376,89	0,00%
1.3.2.08.09	EXIST. MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACE	12.554,33	8.668,22	-30,95%
1.3.2.08.11	EXIST. MATER.CONST.ELECT.PLOMERIA	13.941,22	23.772,17	70,52%
1.3.2.08.13	EXIST. REPUESTOS Y ACCESORIOS	941.188,53	1.006.592,23	6,95%

Es importante señalar que se encuentra en ejecución el Contrato No. 022-LOSNC-P-DJ-2022 "CONSULTORÍA PARA LA CONSTATAción FÍSICA Y REVALORIZACIÓN DE LOS BIENES E INVENTARIOS DE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO EMASEO E.P., CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022"; y, entre sus productos se encuentra la valoración de los inventarios, los mismos que una vez sean entregados, se procederá con los respectivos registros contables para actualizar la información y la re expresión bajo normativa internacional.

NOTA 8.- DEUDORES FINANCIEROS

Mantiene valores por cobrar de años anteriores por las líneas de negocio por el servicio de recolección de basura y prestación de servicios complementarios con y sin afectación presupuestaria, de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
1.2.4	Deudores Financieros	950.304,39	903.740,36	-4,90%
1.2.4.83	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	1.175,03	1.175,03	0,00%
1.2.4.85	Cuentas por Cobrar Año Anterior	16.133,49	7.347,01	-54,46%
1.2.4.97	Anticipo de Fondos Años Anteriores	79.693,22	79.693,22	0,00%
1.2.4.98	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	853.302,65	815.525,10	-4,43%

Cuentas por Cobrar Años Anteriores – Sin afectación Presupuestaria, mantiene un saldo de USD 1.175,03 correspondiente a registros del periodo 2021 por concepto de valores por recuperar por pérdida de bienes y existencias con cargo a custodios debidamente identificados.

Cuentas por Cobrar Año Anterior – Sin afectación Presupuestaria, mantiene un saldo de USD 7.347,01 correspondiente a valores registrados por multas, arrendamiento de bienes y valores cancelados en exceso y por recuperar a funcionarios a través de rol de pagos.

Anticipo de Fondos Años Anteriores – Con afectación Presupuestaria, mantiene el saldo de USD 79.693,22 correspondiente a anticipos entregados y por recuperar o devengar con cargo a los proveedores Aseguradora del Sur y Seguros Alianza por servicio de grúa, proveedor Cueva Cueva Vinicio Manuel pago duplicado en el periodo 2019 y el auxiliar Responsabilidad Matriculación Vehicular por valores cancelados en el periodo 2021 por pendientes con cargo a revisión y matriculación vehicular.

Cuentas por Cobrar Años Anteriores – Con afectación Presupuestaria por el valor de USD 815.525,10 correspondientes a valores por recuperar con cargo al arrendamiento de bienes y tasa de recolección de basura, adicional multa por incumplimiento de contratos.

NOTA 9.- ACTIVOS DIFERIDOS

Mantiene valores por amortizar por licenciamiento y software por desarrollo de sistemas informáticos con el proveedor Martínez Coral Jorge Enrique por el valor de USD 2.282,00 efectuado en el mes de diciembre 2022 y por amortizar a partir del mes de enero 2023.

NOTA 10.- CUENTAS DE DUDOSA RECUPERACIÓN

La cuenta mantiene un saldo de USD 352.746,05; en cumplimiento a la normativa estipulada en Acuerdo 067 emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas en su numeral 3.1.11.4 Provisiones se ha generado al término del ejercicio económico la provisión del 10% del saldo determinado de dudosa o pendiente de recuperación.

NOTA 11.- INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN

Mantiene valores por bienes muebles para uso administrativo, producción e infraestructura (contenedores); así como también bienes inmuebles de propiedad de la empresa con su valor histórico y el cálculo de la depreciación de manera mensual de acuerdo a la fórmula lineal, al 31 de diciembre de 2022 el valor asciende USD 23.142.444,8, de acuerdo al siguiente detalle:

ADMINISTRACIÓN

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
1.4.1	Inversiones en Bienes de Larga Duración	6.155.654,30	6.307.623,46	2,47%
1.4.1.01	Propiedad Planta y Equipo de Administración	33.928.840,05	34.474.779,54	1,61%
1.4.1.01.03	Mobiliarios	276.933,67	278.469,91	0,55%
1.4.1.01.04	Maquinarias y Equipos	3.564.457,26	3.564.906,96	0,01%
1.4.1.01.05	Vehículos	27.141.002,88	27.574.766,88	1,60%
1.4.1.01.06	Herramientas	126.100,41	133.283,99	5,70%
1.4.1.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	1.523.456,10	1.622.226,07	6,48%
1.4.1.01.11	Partes y Repuestos	2.072,00	5.972,00	188,22%
1.4.1.01.13	Equipo Médico	-	336,00	0,00%
1.4.1.01.15	Equipo Odontológico	1.510,00	1.510,00	0,00%
1.4.1.03.01	Terrenos	26.866,26	26.866,26	0,00%
1.4.1.03.02	Edificios. Locales y Residencias	1.266.441,47	1.266.441,47	0,00%
1.4.1.99	Depreciación Acumulada	27.773.185,75	28.167.156,08	1,42%
1.4.1.99.03	DP Mobiliarios	208.985,92	219.643,42	5,10%
1.4.1.99.04	DP Maquinarias y Equipos	2.131.867,81	2.345.308,47	10,01%
1.4.1.99.05	DP Vehículos	23.772.166,14	23.854.762,03	0,35%
1.4.1.99.06	DP Herramientas	70.902,76	80.495,53	13,53%
1.4.1.99.07	DP Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	1.268.640,43	1.317.535,10	3,85%
1.4.1.99.11	DP Partes y Repuestos	635,06	1.165,46	83,52%
1.4.1.99.13	DP Equipo Médico	-	12,60	0,00%
1.4.1.99.15	DP Equipo Odontológico	7,68	143,76	1771,88%
1.4.1.99.02	DP Edificios, Locales y Residencias	319.979,95	348.089,71	8,78%

PRODUCCIÓN

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
1.4.2	Inversiones en Bienes de Larga Duración	6.836.425,76	8.532.381,31	24,81%
1.4.2.01	Bienes Muebles	10.649.163,15	14.427.473,15	35,48%
1.4.2.01.04	Maquinarias y Equipos	1.368.635,52	4.423.625,52	223,21%
1.4.2.01.05	Vehículos	9.280.527,63	10.003.847,63	7,79%
1.4.2.99	Depreciación Acumulada	3.812.737,39	5.895.091,84	54,62%
1.4.2.99.04	DP Maquinarias y Equipos	409.519,83	749.416,70	83,00%
1.4.2.99.05	DP Vehículos	3.403.217,56	5.145.675,14	51,20%

INFRAESTRUCTURA

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
1.4.3	Bienes de Infraestructura	9.151.374,98	8.302.440,08	-9,28%
1.4.3.01	Urbanismo y Regeneración	15.544.449,99	15.629.032,39	0,54%
1.4.3.01.04	Urbanismo y Regeneramiento	15.544.449,99	15.629.032,39	0,54%
1.4.2.99	Depreciación Acumulada	6.393.075,01	7.326.592,31	14,60%
1.4.3.99.04	DP Urbanismo y Regeneramiento	6.393.075,01	7.326.592,31	14,60%

La unidad de contabilidad realiza de manera periódica la conciliación administrativa-contable a través del informe de resultados y novedades para conocimiento y atención de la unidad de bienes y funcionarios responsables, a fin de mantener los registros actualizados.

Es importante señalar que se encuentra en ejecución el Contrato No. 022-LOSNC-P-DJ-2022 "CONSULTORÍA PARA LA CONSTATAción FÍSICA Y REVALORIZACIÓN DE LOS BIENES E INVENTARIOS DE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE ASEO EMASEO E.P., CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022"; y, entre sus productos se encuentra la entrega del valor razonable de los bienes de propiedad, planta y equipo, su nueva vida útil (REVALORIZACIÓN), los mismos que una vez sean entregados, se procederá con los respectivos registros contables para actualizar la información; lo mencionado es un insumo prioritario para la re expresión de la información financiera y económica bajo normativa internacional.

NOTA 12.- DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

Al 31 de diciembre mantiene valores pendientes de entrega y/o reconocimiento de ingreso por USD 9.753.085,21; de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
2.1.2	Depósitos y Fondos de Terceros	5.194.967,51	9.753.085,21	87,74%
2.1.2.01	Depósitos de Intermediación	6.090,30	7.716,01	26,69%
2.1.2.03	Fondos de Terceros	5.181.073,07	5.184.067,84	0,06%
2.1.2.05	Anticipo por Bienes y Servicios	1.530,00	3.104,33	102,90%
2.1.2.07	Obligaciones otros Entes Públicos	995,74	2.074,06	108,29%
2.1.2.09	Depósitos Pendientes de Aplicación	5.278,40	4.458.328,80	84363,64%
2.1.2.38	Títulos Valores en Dación de Pagos	-	97.794,17	0,00%

Depósitos de Intermediación USD 7.116,01 que corresponde a transferencias devueltas, rechazadas y por regularizar.

Fondo de Terceros por el valor de USD 5.184.067,84; cuenta que mantiene el valor recibido por concepto de anticipo de la tasa integral de gestión de residuos sólidos en el año 2017 y pendiente de liquidación, así como también recursos recibidos en cumplimiento de convenio con la AME.

Anticipo por Bienes y Servicios USD 3.104,33 que corresponde a valores entregados pendientes de aplicación a ingresos o cuentas por cobrar e indemnizaciones recibidas por siniestros ocasionados por terceros a bienes públicos.

Obligaciones Otros Entes Públicos por el valor de USD 2.074,06 por cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y que mantiene una contra cuenta por recuperar a funcionarios que no cuentan con los fondos suficientes para descontar de sus sueldos y/o remuneraciones.

Depósitos Pendientes de Aplicación por el valor de USD 4.458.328,80 correspondientes a valores débitos en la cuenta que la empresa mantiene en el Banco Central del Ecuador por concepto de planillas generadas ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y que se encuentran pendiente de presentación de la documentación respaldo para realizar el registro pertinente por parte de la Dirección de Talento Humano.

Títulos valores en dación en pago por USD 97.794,17 por intereses generados en bonos otorgados a favor de la empresa por parte del MDMQ y que han sido utilizados en el pago de proveedores, por lo que corresponde la regularización de la cuenta para su reconocimiento como ingreso.

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

La cuenta registra las obligaciones que mantiene la empresa con servidores, funcionarios, obreros y jubilados por beneficios sociales, así como también obligaciones con proveedores por la contratación de servicios y adquisición de bienes para uso corriente, de producción, capital del periodo actual y de años anteriores, al 31 de diciembre el valor asciende a USD 1.876.340,17.

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
2.1.3	Cuentas por Pagar	13.255.251,31	1.876.340,17	-85,84%
2.1.3.51	Personal Corriente	161.368,10	136.899,88	-15,16%
2.1.3.52	Jubilados	-	2.206,05	0,00%
2.1.3.53	Bienes y Servicios de Consumo Corriente	39.056,79	29.010,15	-25,72%
2.1.3.56	Financieros	56.932,28	10.358,81	-81,81%
2.1.3.57	Otros Gastos Corrientes	268,15	662,80	147,18%
2.1.3.58	Transferencias Corrientes	352.620,46	80.911,66	-77,05%

2.1.3.61	Personal Producción	753.194,48	914.149,28	21,37%
2.1.3.63	Bienes y Servicios de Producción	893.512,09	312.574,90	-65,02%
2.1.3.67	Otros Gastos Producción	241.704,17	2.410,18	-99,00%
2.1.3.81	Impuesto al Valor Agregado	18.232,34	211.138,32	1058,04%
2.1.3.84	Bienes de Larga Duración	1.510,00	150.604,84	9873,83%
2.1.3.85	CXP Años Anteriores	-	22.226,31	0,00%
2.1.3.96	Deuda Pública	350.631,83	-	-100,00%
2.1.3.98	CXP Año Anterior	10.386.220,62	3.186,99	-99,97%

NOTA 14.- EMPRÉSTITOS

La cuenta mantiene los registros de los valores que han sido desembolsados por el Banco de Desarrollo del Ecuador y la entrega de bienes por parte del Consorcio Recobaq, así como la amortización mensual de la deuda en cumplimiento a las tablas de amortización vigentes y actualizadas, al 31 de diciembre el valor asciende a USD 7.277.483,42.

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
2.2.3	Empréstitos	8.929.644,24	7.277.483,42	-18,50%
2.2.3.01.01	Público Financiero	5.420.916,46	2.731.616,27	-49,61%
2.2.3.01.04	Privado No Financiero	3.508.727,78	4.545.867,15	29,56%

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES

Mantiene valores por obligaciones con funcionarios, servidores y obreros por beneficios sociales, así como también liquidación de haberes que han sido registradas y se encuentran pendientes de cumplimiento a observaciones por parte de la Dirección de Talento Humano para proceder con el pago respectivo, al 31 de diciembre el valor asciende a USD 274.903,08.

NOTA 16.- CRÉDITOS DIFERIDOS

Corresponde a valores provisionados por concepto de jubilación patronal y desahucio que se basan en un estudio actuarial realizado por un externo a través de la contratación de un profesional o consultora especializada en base a los datos proporcionados por parte de la Dirección de Talento Humano, por lo que los registros son actualizados anualmente en base al estudio efectuado, al 31 de diciembre el valor asciende a USD 17.146.846,21.

Es importante señalar que la unidad de talento humano mantiene en ejecución el contrato de servicios profesionales con el actuario, el mismo que procederá a efectuar el análisis, registros y cálculos con relación a jubilación patronal y desahucio, por lo mencionado una vez se cuente con el producto respectivo se procederá con los registros contables y actualización de las provisiones y proceder con los registros de ajustes pertinentes.

NOTA 17.- PATRIMONIO

La cuenta mantiene valores por USD 3.861.132,53 por bienes recibidos en donación o transferencia a título gratuito muebles e inmuebles desde el año 2005 y que conforman el patrimonio de la empresa pública por el valor de USD 2.909.637,16; además acumula los resultados de ejercicios anteriores que al cierre del periodo 2021 generó una utilidad de USD 10.607,28; el valor por disminución patrimonial USD 15.155,98 corresponde a la baja de inventario por faltantes se mantiene hasta que se determinen responsabilidades por parte del órgano de control; y se presenta el resultado actual al 31 de diciembre de 2022 asciende a USD 956.044,07 que corresponde al registro de los ingresos de gestión sus costos asociados y los gastos administrativos.

NOTA 18.- INGRESOS DE GESTIÓN

Corresponde a la facturación con cargo a la tasa de gestión integral de residuos sólidos TGIRS desde el mes de enero hasta diciembre 2022, venta de servicios de limpieza y autocompactación de desechos y arrendamiento de bienes (Baterías Sanitarias), así como también la asignación de recursos a través del presupuesto general del GAD del MDMQ y otros ingresos por incumplimiento de contratos y actualizaciones de activos con afectación a resultados, de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
6.2	Ingresos de Gestión	71.181.552,65	59.056.906,69	-17,03%
6.2.3	Tasas y Contribuciones	53.884.089,70	56.105.581,85	4,12%
6.2.4	Ventas de Bienes y Servicios	144.000,00	76.568,00	-46,83%
6.2.5	Rentas de Inversiones y Otros	1.027.567,62	897.317,40	-12,68%
6.2.6	Transferencias Recibidas	12.928.082,80	1.094.196,38	-91,54%
6.2.9	Actualizaciones y Ajustes	3.197.812,53	883.243,06	-72,38%

NOTA 19.- GASTOS DE GESTIÓN

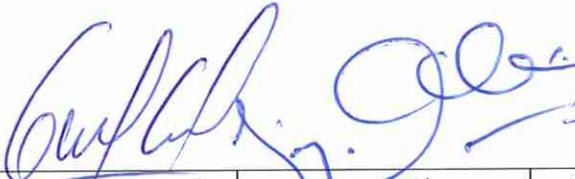
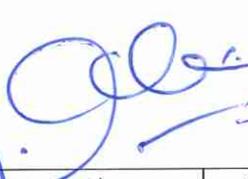
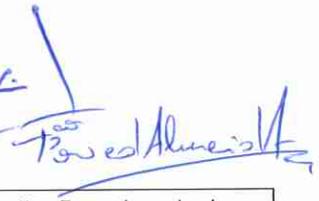
Corresponde a las erogaciones efectuadas para mantener la operación administrativa, financiera, productiva, así como el cumplimiento de obligaciones con la entrega de recursos a Gobiernos Autónomos Descentralizados de las parroquias rurales del DMQ y actualización de activos con afectación a resultados, de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
6.3	Gastos de Gestión	63.278.403,46	58.100.862,62	-8,18%
6.3.2	Prestaciones de la Seguridad Social	2.182,38	2.609.948,43	119491,84%
6.3.3	Remuneraciones Corrientes	4.453.244,31	4.811.977,44	8,06%
6.3.4	Bienes y Servicios de Consumo Corriente	400.086,13	523.081,31	30,74%
6.3.5	Financieros y Otros Corrientes	5.108.779,18	4.300.758,60	-15,82%
6.3.6	Transferencias Entregadas	1.625.435,01	1.611.940,32	-0,83%
6.3.8	Costo de Ventas y Otros	44.236.459,79	44.154.995,99	-0,18%
6.3.9	Transferencias Recibidas	7.452.216,66	88.160,53	-98,82%

NOTA 20.- IMPUESTO A LA RENTA

Conforme lo establecido en el artículo 9 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la Empresa Pública Metropolitana de Aseo, al ser una entidad pública, se encuentra exenta de la determinación del Impuesto a la Renta.

Art. 9.- Exenciones. - Para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, están exonerados exclusivamente los siguientes ingresos, numeral 2, establece: *“Los obtenidos por las instituciones del Estado y por las empresas públicas reguladas por la Ley Orgánica de Empresas Públicas (...)”*

 Ing. José Luis Melo Espinoza	 Ing. Gustavo José Cruz Tixi	 Ing. Diego Alonso Aldas Guizado	 Dr. Francisco Javier Poveda Almeida
CONTADOR GENERAL	DIRECTOR FINANCIERO	COORDINADOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO	GERENTE GENERAL