

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

*Julia
archivos
21/10/10
OFF*

INFORME No. SC.UCI.MCAEXCA. 010. 048

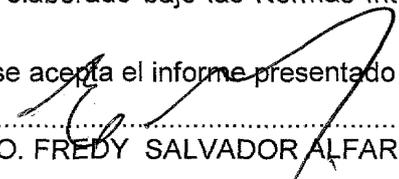
COMPAÑÍA:	AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO C.E.M.	
EXPEDIENTE No.:	38521	RUC: 0992215712001
ACTIVIDAD ACTUAL:	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	
REPRESENTANTE LEGAL:	GUILLERMO ANTONIO QUEZADA TERAN	
DOMICILIO:	MACHALA	
DIRECCIÓN:	BUENAVISTA 2324 / SUCRE Y OLMEDO	
TELEFONO:	932-775	FAX :
SOLICITADO POR:	ALCANCE INF. N° 028 DEL 23-08-2010 Y SEGUIMIENTO A NOTIFICACION N° 440.1300 DEL 23-08-2010	
FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:	18—10-2010	
NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:	CPA. JAVIER FRANCO PARRALES	
RNAE No. 454		
DIRECCION:	KM 8 ½ VIA DAULE, MZ. 702B LOCAL 1	
TELEFONO: 212-0800		FAX :

RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO: 3308

1. El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26.
- 2.- Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.
- 3.- El informe del auditor es limpio con salvedades, se ajusta a lo establecido en la Resolución N° 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002.

El auditor ha presentado el informe de auditoria externa por el ejercicio económico del 2009, debidamente elaborado bajo las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor.

PREPARADO POR: f)  **FECHA:** 21-10-2010

LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

REVISADO POR: f)  **FECHA:**

ABG. JOFRE RODRIGUEZ RIZZO

Position: Operator: Error: Subsystem: KERNEL

SECCION I
CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN: LIMPIO CON SALVEDADES	SI	NO	N/P
1.1 Dirigido a: ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA			
1.2 Lugar y Fecha del dictamen :GUAYAQUIL, MARZO 17 DEL 2010			
1.3 Período o períodos auditados: 31 DICIEMBRE DEL 2009			
1.4 Declaración de que el informe corresponde a Auditores Externos Independientes:	X		
1.5 Identificación de los estados financieros	X		
- Estado de Situación	X		
- Estado de Resultados	X		
- Estado de Evolución del Patrimonio	X		
- Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
1.6 Declaración de que los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.	X		
1.7 Declaración de que el examen ha sido realizado de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría.	X		
1.8 Declaración de que el examen ha sido planificado y realizado para obtener un grado de razonable seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.	X		
1.9 Declaración de que la auditoría incluye:			
- El examen, a base de pruebas y evidencias que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.	X		
- La evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.	X		
- Evaluación de la presentación general de los estados financieros.	X		
1.10 Opinión sobre los estados financieros	X		
Tipo de opinión: LIMPIA CON SALVEDADES			
1.11 Firma de responsabilidad	X		

	SI	NO	N/P
1.12 No. de registro nacional de auditores externos: 454	X		
1.13 No. de licencia profesional: 28322	X		
2. Estados Financieros			
Se incluyen en el informe los siguientes estados financieros:			
2.1 Estado de Situación o Balance General	X		
2.2 Estado de Resultados	X		
2.3 Estado de Evolución del Patrimonio	X		
2.4 Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
3. Notas a los Estados Financieros			
Sección A: Para compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada. Las notas divulgan lo mencionado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 1 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
a) Principales principios y políticas contables adoptadas por la compañía auditada.	X		
b) Valores por cobrar por préstamos otorgados a accionistas, socios, directores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, que afecten significativamente los estados financieros.	X		
c) Detalle de inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes, con la indicación del:			X
- Porcentaje de participación			X
- Valor nominal			X
- Valor en libros			X
- Valor patrimonial			X
d) Movimiento del rubro de propiedad, planta y equipos con indicaciones de los porcentajes de depreciación.	X		
e) Opinión sobre la razonabilidad de los avalúos de propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización.	X		
f) Composición del pasivo a largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de:	X		
	SI	NO	N/P
- Operación	X		

- Tasas de interés	X		
- Plazos	X		
- Garantías	X		
g) Movimiento de las provisiones para:			
- Incobrables	X		
- Impuestos	X		
- Beneficios Sociales	X		
- Jubilación Patronal		X	
- Otras que sean significativas	X		
h) Cuentas de resultados originadas en transacciones con: (ver viñetas) indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras iguales especies realizadas con terceros.	X		
- Accionistas o socios			X
- Directores, administradores y personal de la empresa			X
- Compañías relacionadas y con socios o accionistas mayoritarios comunes.	X		
i) Detalle de activos y pasivos contingentes y de cuentas de orden. Este detalle deberá poner especial énfasis en las garantías otorgadas por obligaciones propias y de terceros y señalará las razones que los motivaron.	X		
j) Comentario sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de dictamen del auditor, siempre que estos tengan efecto significativo sobre los estados financieros de la compañía.	X		
k) Comentario sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que hubieren sido formuladas en informes anteriores, se trate o no de auditorías recurrentes.	X		
Sección B: Para sucursales de compañías o empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas establecidas en el Ecuador y las asociaciones que formen entre si o con compañías nacionales: Adicionalmente a la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 2 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
	SI	NO	N/P
a) Valores por cobrar por préstamos otorgados a: apoderados, casa matriz u otras sucursales de la matriz.			X

b) Detalle de inversiones con la matriz y con otras sucursales.			X
c) Composición del pasivo con la casa matriz o con otras sucursales.			X
d) Cuentas de resultados originadas en transacciones con la casa matriz o con otras sucursales, con indicación de si se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.			X
e) Examen de que exista la documentación e información suficiente y adecuada de las transacciones activas, pasivas y de resultados, realizadas con la casa matriz y entre sucursales.			X
f) Comentario del cumplimiento de los contratos y compromisos objeto de la domiciliación de la sucursal, con el Estado o terceros.			X
Sección C: Para compañías de economía mixta y de las compañías anónimas con participación del Estado o de personas jurídicas de derecho público o de derecho privado con finalidad social o pública: Además de las revelaciones contenidas en la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, párrafo III, numeral 3 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
a) Valores por cobrar a instituciones públicas o privadas con indicación de las transacciones que se realizaron.	X		
b) Detalle de las inversiones efectuadas en el país y en el exterior y comentario sobre la rentabilidad obtenida, así como de sus correspondientes autorizaciones.	X		
c) Composición del pasivo con instituciones públicas o privadas, con indicación de los diferentes tipos de operaciones, tasas de interés, plazos y garantías.	X		
d) Comentario sobre la razonabilidad de los desembolsos efectuados y reconocidos en los resultados del periodo, con indicación de que si estos se efectuaron con base al presupuesto de la compañía.		X	
e) Composición de la propiedad, planta y equipos y verificación de que si las nuevas adquisiciones se encuentran autorizadas, presupuestadas y si son necesarias para el cumplimiento del fin social de la compañía: Comentario sobre los sistemas implementados para un adecuado control y mantenimiento de estos bienes.	X		
f) Verificación de los seguros contratados y comentario de que si éstos cubren el riesgo de potenciales siniestros.	X		
	SI	NO	N/P
g) Comentario sobre el cumplimiento de normas y procedimientos de la compañía, así como de los convenios y contratos que hubiere suscrito la compañía auditada con indicación de que si éstos cuentan con las autorizaciones requeridas, hayan sido presupuestados, se han realizado con transparencia y garantizan la conservación y mejora de los recursos del Estado.			X
h) Descripción de los controles estadísticos por la compañía tendentes a salvaguardar las propiedades del Estado y prevenir fraudes e irregularidades.			X
i) Comentario sobre los presupuestos anuales de inversión y gastos con indicación de que si éstos se ciñen al objeto social de la compañía, garantizan el mantenimiento del patrimonio, el desarrollo de la compañía y evitan perjuicios.			X

SECCION VII

ANALISIS DE LA OPINION

DEL ANALISIS DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PRACTICADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009, DE LA COMPAÑÍA AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO C.E.M., SE CONCLUYE LO SIGUIENTE:

SECCION VIII

CONCLUSIONES

2. El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICl.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26.
- 2.- Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.
- 3.- El informe del auditor es limpio con salvedades, se ajusta a lo establecido en la Resolución N° 02.Q.ICl.008 del 23 de abril del 2002.

El auditor ha presentado el informe de auditoria externa por el ejercicio económico del 2009, debidamente elaborado bajo las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor.

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

*Jilley
notificar informe
23/08/10
COP*

INFORME No. SC.UCI.M.CAEXCA.010.028

COMPAÑÍA:	AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO CEM.	
EXPEDIENTE No.:	38521	RUC: 0992215712001
ACTIVIDAD ACTUAL:	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	
REPRESENTANTE LEGAL:	GUILLERMO ANTONIO QUEZADA TERAN	
DOMICILIO:	MACHALA	
DIRECCIÓN:	BUENAVISTA N° 2324 ENTRE SUCRE Y OLMEDO	
TELEFONO:	2932775	FAX :
SOLICITADO POR:	PLAN DE CONTROL 2010	
FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:	14-04-2010	
NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:	CPA. JAVIER FRANCO PARRALES	
RNAE No. 454		
DIRECCION:	KM. 8 ½ VIA DAULE, MZ 1559 VILLA 1 (GUAYAQUIL)	
TELEFONO: 41120800		FAX :

RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO

Del análisis del informe de auditoria externa, practicado a los estados financieros de la compañía, AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO CEM., correspondiente al ejercicio económico del 2009, se concluye lo siguiente:

1.- El informe de auditoria externa practicado a los estados financieros de la compañía, por el ejercicio económico del 2009, no se ajusta a lo establecido en las Resoluciones N° 06.Q.ICI.003 y 004 de 21 de agosto del 2006, que ordena la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIIA" y de Información Financiera "NIIF", respectivamente, a partir del 1 de enero del 2009.

Por lo antes expuesto, se le concede un plazo de 30 días para que presente sus descargos y los documentos pertinentes.

PREPARADO POR: f) **FECHA: 23-08-2010**
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

REVISADO POR: f) **FECHA:**
ABG JOFFRE RODRIGUEZ RIZZO

C.P.A. JAVIER FRANCO PARRALES
AUDITORES & ASESORES GENERALES

FRANCO SEEMP. CIA. LTDA.
Servicios Empresariales

**AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE
MACHALA TRIPLEORO CEM**

**OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES CON
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

OK
12

14 APR 2010

DEPARTAMENTO DE TRIBUTOS Y REGISTROS - MACHALA

Of.: Km 8 ½ Vía Daule, Mz 1559 Villa 1
Telf.: (593)42120800 - Cels.: 099-292978, 092-815814
E-mail: ejfranco@accountant.com



NO 001

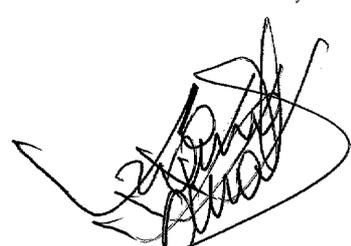
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas y Junta de Directores de
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO C.E.M.

1. He auditado el balance general adjunto de AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO C.E.M. al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como, una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestro examen provee una base razonable para sustentar nuestra opinión.
3. Como se explica en la NOTA 4, literal a) a los estados financieros, la Compañía ha mantenido desde diciembre del 2006, una provisión por concepto de Contribución Especial de Mejoras amparada en Ordenanza Municipal aquí mencionada. Las consideraciones mantenidas en esta ordenanza no se han cumplido, estando, por tanto, vencidas tales facultades en ésta contenidas, por lo que consideramos realizar análisis acerca de la reversión de dicha provisión ya que estaría sobreestimando el activo y patrimonio de la Compañía por una suma de US\$5,971,373.
4. Debido a que no me corresponde evaluar técnicamente los estudios y nuevas obras realizadas por los contratistas en las infraestructuras de servicios de agua potable y alcantarillado realizadas dentro del período examinado, mismas que ascienden a la suma de US\$ 2,450,051., esta situación no permitió asegurarme de la razonabilidad de dichos valores a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría. Sin embargo, de acuerdo a comentarios de la Administración, dichas obras mediante convenios institucionales son auditadas técnicamente por entes independientes tales como Escuela Superior Politécnica del Litoral, Colegio de Ingenieros Civiles del Guayas y El Oro. Ver NOTA 7 a los estados financieros.



5. Como se indica en la NOTA 20 a los estados financieros, la Compañía mantiene procesos judiciales vigentes. El resultado final de tales litigios no puede ser determinado actualmente. Por consiguiente, no se ha establecido ninguna provisión en los estados financieros adjuntos por cualquier resolución a favor o en contra que pudiera requerirse como parte de dichos procesos.
6. En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que pudiese haber determinado y/o que pudieran darse en caso de concretarse los eventos mencionados en los párrafos numerados desde el tres al cinco, los referidos estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO C.E.M., al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.



C.P.A. Javier Franco Parrales
SC-RNAE 2 No. 454
RNC No. 28.322
RUC 1307091106001
Guayaquil, Ecuador
Marzo 17, 2010

Of.: Km 8 1/2 Vía Daule, Mz 1559 Villa 1
Telf.: (593)42120800 - Cels.: 099-292978, 092-815814
E-mail: ejfranco@accountant.com



NO 003

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO CEM

BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2009
Cifras en dólares

NOTAS

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE:

Caja-Bancos	3	251,877
Cuentas por Cobrar	4	10,969,138
Otros Activos Corrientes		152,370
Total activos corrientes		11,373,385

ACTIVOS FIJOS, neto

5 **99,848**

OTROS ACTIVOS

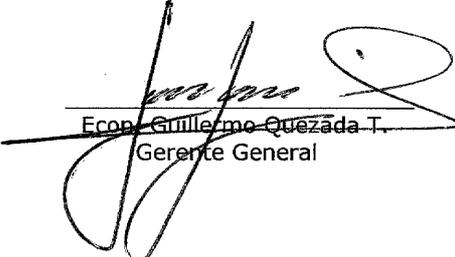
Diferidos-largo plazo, neto	6	1,455,107
Otros Activos-Inversiones a Largo Plazo	7	4,376,813
Total Otros Activos		5,831,920

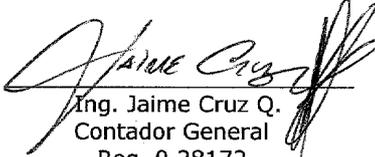
TOTAL ACTIVOS

17,305,153

Cuentas de Orden - Activos

20 **40,240,067**


Econ. Guillermo Quezada T.
Gerente General


Ing. Jaime Cruz Q.
Contador General
Reg. 0.28172

Ver Notas a los Estados Financieros



No 004

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO CEM

BALANCE GENERAL (continuación)
 Al 31 de diciembre del 2009
 Cifras en dólares

NOTAS

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias	8	170,466
Cuentas por Pagar-Proveedores	9	2,076,921
Cuentas por Pagar-accionistas	10	1,486,208
Cuentas por Pagar, Fisco	11	290,219
Gastos Acumulados	12	103,325
Préstamos a corto plazo	13	1,965,129
Total pasivos corrientes		6,092,268

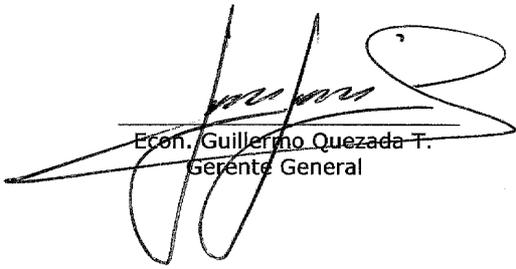
PASIVO A LARGO PLAZO	13	5,200,000
-----------------------------	----	-----------

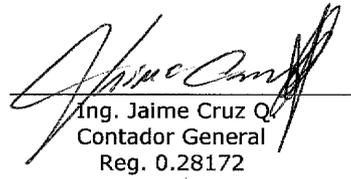
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social	14	10,000
Aporte futuro aumento de capital		5,162
Reserva especial	4	5,971,372
Utilidades no distribuidas		3,420
Resultado del ejercicio		22,931
Total patrimonio		6,012,885

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17,305,153
----------------------------------	--	-------------------

Cuentas de Orden - Acreedoras	20	40,240,067
--------------------------------------	----	-------------------


 Econ. Guillermo Quezada T.
 Gerente General


 Ing. Jaime Cruz Q.
 Contador General
 Reg. 0.28172

Ver Notas a los Estados Financieros



14 ABR. 2010
 DOCUMENTACIÓN Y REGISTRO - MACHALA

№ 005

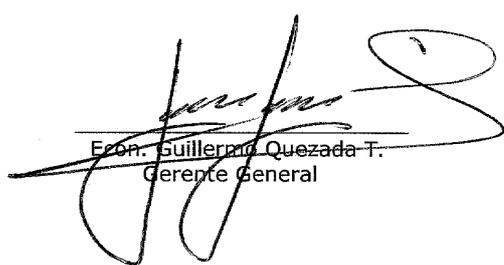
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO CEM

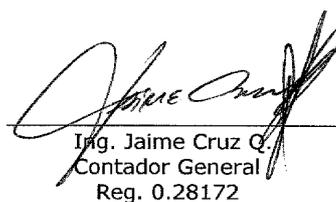
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2009

Cifras en dólares

	<u>NOTAS</u>	
INGRESOS:		
Ventas 12%		126,093
Ventas 0%		5,901,480
Total ingresos brutos	15	<u>6,027,573</u>
COSTOS OPERACIONALES:		
Costos Directos	16	1,532,616
Total costos directos		<u>1,532,616</u>
UTILIDAD BRUTA		4,494,957
GASTOS:		
Gastos Administrativos	17	3,466,452
Gastos Financieros		878,251
Total Gastos		<u>4,344,703</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		150,254
Ingresos no operacionales		4,660,161
Egresos no operacionales		4,787,484
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u><u>22,931</u></u>


Econ. Guillermo Quezada T.
Gerente General


Ing. Jaime Cruz O.
Contador General
Reg. 0.28172

14 ABR. 2010

Ver Notas a los Estados Financieros



006

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO CEM

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2009

Cifras en dólares



	Capital social	Aporte futuro aumento de capital	Reserva especial	Utilidades no Distribuidas	Resultado del ejercicio	Totales
Saldo a diciembre 31, 2008	10,000	5,162	5,971,373	27,133	-23,713	5,989,955
Transferencia a resultados ejercicios anteriores	0	0	0	-23,713	23,713	0
15% Participación Trabajadores					0	0
25% Impuesto a la Renta					0	0
Resultados presente ejercicio	0	0	0		22,931	22,931
Diciembre 31, 2009	10,000	5,162	5,971,373	3,420	22,931	6,012,885

[Signature]
Efraim Guillermo Quezada T.
Gerente General

[Signature]
Ing. Jaime Cruz Q.
Contador General
Reg. 0.28172



Ver Notas a los Estados Financieros

0007

AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO CEM

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2009

Cifras en dólares

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Utilidad neta		22,931
<u>Ajustes de reconciliación:</u>		
Depreciaciones	32,523	
Amortizaciones	310,113	
Baja activos diferidos	-140,190	
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento en cuentas por cobrar	-1,359,782	
Disminución en otros activos corrientes	36,916	
Disminución en Activos diferidos	140,190	
Disminución en Otros activos-inversiones largo plazo	2,208,028	
Disminución en cuentas por pagar, proveedores	-1,249,972	
Aumento en cuentas por pagar, accionistas	462,064	
Disminución en gastos acumulados	-110,762	
Disminución en cuentas por pagar, fisco	-27,051	
Disminución en otras cuentas por pagar	-240,140	
total ajustes		<u>61,938</u>
Efectivo neto utilizado en actividades operativas		84,869

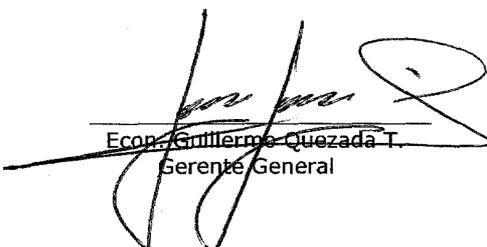
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

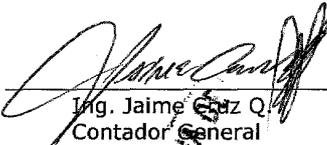
Sobregiros bancarios	60,022	
Obligaciones bancarias, deudas corrientes	-62,203	
Documentos por pagar, largo plazo	146,336	
Efectivo neto proveniente de financiamientos		<u>144,156</u>

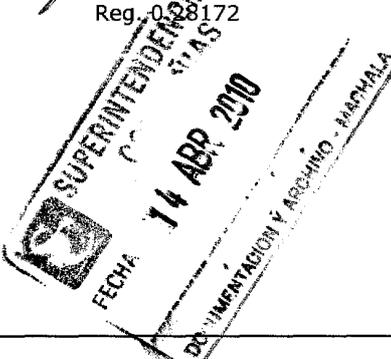
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adiciones de activos fijos	-9,077	
Efectivo neto utilizado en inversiones		<u>-9,077</u>

Aumento neto en efectivo y equivalentes	219,947
Efectivo y equivalentes al principio del año	31,930
Efectivo y equivalentes al final del año	251,877


Econ. Guillermo Quezada T.
Gerente General


Ing. Jaime Guzmán Q.
Contador General
Reg. 0288172


SUPERINTENDENCIA DE FINANZAS
FECHA 14 ABR 2010
DOCUMENTACION Y ARCHIVO - MACHALA

Ver Notas a los Estados Financieros



AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MACHALA TRIPLEORO C.E.M.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2009
Cifras en dólares

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

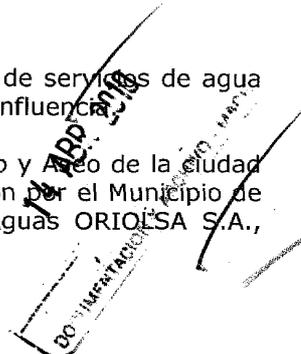
Agua Potable, Alcantarillado y Aseo de Machala TRIPLEORO - CEM es una Compañía de Economía Mixta, se constituyó en Ecuador mediante escritura pública otorgada el 26 de junio del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 9 de julio del 2001. Su actividad económica principal es la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado, aseo y manejo de recursos hídricos en la ciudad de Machala y en la República del Ecuador.

La "Ordenanza de prestación de servicios de gestión, administración, provisión y ampliación de los sistemas de agua potable y alcantarillado", expedida, discutida y aprobada por el Ilustre Concejo Cantonal de Machala el 6 de abril del 2004, misma que fue publicada en el Registro Oficial No. 348 del 3 de junio del 2004, reglamenta el servicio de agua potable y alcantarillado que presta la Compañía de Economía Mixta Agua Potable, Alcantarillado y Aseo de Machala TRIPLEORO CEM en la ciudad de Machala y su zona de influencia, actividad que está autorizada a desarrollar por un período de cincuenta años.

Entre las principales normas contenidas en esta ordenanza se mencionan las siguientes:

- a) Reglamentación para la provisión, uso, clasificación por categorías y prestación de los servicios de agua potable y alcantarillado.
- b) Reglamentación del servicio de agua potable.
- c) Reglamentación del servicio de alcantarillado.
- d) Reglamentación de los servicios de agua potable y alcantarillado para urbanizaciones, regímenes de propiedad horizontal y similares.
- e) Reglamentación de los derechos y obligaciones de Tripleoro Cem y de los usuarios.
- f) Reglamentación de los servicios administrativos y técnicos prestados por Tripleoro Cem.
- g) Reglamentación de las infracciones y multas.
- h) Reglamentación de la contribución especial de mejoras.
- i) Reglamentación de la estructura tarifaria para la prestación de servicios de agua potable y alcantarillado para el cantón Machala y su zona de influencia.

La Compañía de Economía Mixta de Agua Potable, Alcantarillado y Aseo de la ciudad de Machala TRIPLEORO CEM, está integrada mediante asociación por el Municipio de Machala y la empresa privada Compañía Sudamericana de Aguas ORIOISA S.A.,



conformando el Capital Social de Tripleoro Cem por la suma de los montos accionarios de ambas entidades por US\$ 3,000.00 más US\$ 7,000.00, representando esto el 30% y 70% de participación accionaria, respectivamente.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones legales de la Ley de Compañías, Código de Comercio, Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Uso de estimaciones.- De acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, estas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Caja y equivalentes de efectivo.- Para propósito del estado de flujo de efectivo, la Compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo de forma inmediata.

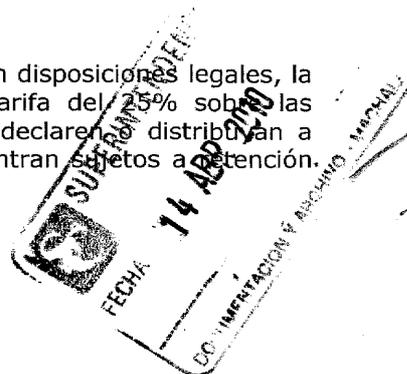
Valuación de propiedades.- Al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, así:

Activo fijo	tasa
Bienes inmuebles (excepto terrenos)	5%
Instalaciones, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Esta depreciación se computa a partir del momento en que los activos son puestos en servicio.

Ingresos y Costos y Gastos.- Se registran en base a la emisión de las facturas a los usuarios

Impuesto a la renta.- Para el año 2009, de conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 5% sobre las utilidades gravables. Los dividendos en efectivo que se declaren distribuirán a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.



3. CAJA y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2009, este rubro está compuesto por:

Caja Chica	USD	1,500	
Caja General	USD	56,723	(a)
Bancos	USD	193,654	(b)
Total Caja y Bancos	USD	251,877	

(a) Al 31 de diciembre del 2009, este monto incluye las recaudaciones diarias efectuadas por el cobro del servicio de suministro de agua potable y alcantarillado, mismas que son depositadas en las cuentas bancarias de la Compañía los primeros días del mes siguiente.

(b) Incluye las siguientes cuentas bancarias:

Banco del Pacífico Cta. No. 508427-7	397
Banco Rumiñahui Cta. No. 049303902-8	128
Banco Central del Ecuador	181,673
Coop. de Ahorro y Crédito 11 de Junio Ltda.	4,709
Coop. de Ahorro y Crédito Santa Rosa Ltda.	5,386
AFFB Bolivariano Cta. No. 5173284	844
Banco de Machala Cta. No. 101880162-7	517
Total Bancos	USD 193,654

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, las cuentas por cobrar se conforman de los siguientes rubros:

Clientes	USD	10,184,837	(a)
Anticipo a Proveedores	USD	464,608	(b)
Otras cuentas por cobrar	USD	231,492	
10% ICE	USD	110,075	
Empleados	USD	20,441	
(-) Provisión 1% créditos incobrables		-42,315	(c)
Total Cuentas por Cobrar	USD	10,969,138	

(a) Incluye principalmente lo siguiente:

Provisión por \$2,417,480 correspondiente a cartera de clientes por el servicio de agua potable.

Provisión por \$1,200,412 correspondiente a cartera de clientes por el servicio de alcantarillado.

2 Provisión por \$5,971,373 registrada el 31 de diciembre del 2006, misma que la realizó amparándose en la Ordenanza de Prestación de Servicio de



Gestión, Administración, Provisión y Ampliación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado, Título VIII, expedida por el Ilustre Consejo Cantonal de Machala y publicada en el Registro Oficial No. 348 de junio 3 del 2004, misma que le faculta a:

Art. 79.- Obligatoriedad de la contribución especial de mejoras realizadas por TRIPLEORO CEM.- La contribución especial de mejoras establecida en este título es obligatoria para todas las personas que utilicen la infraestructura que sirve para la dotación del servicio de agua potable y alcantarillado, sean naturales o jurídicas, de derecho público o privado. Queda prohibida la exoneración de esta contribución, para cualquier entidad o persona de acuerdo a lo establecido en el artículo 34 del Código Tributario.

Art. 81.- De las mejoras y su plazo de pago.- Se consideraran como mejora el costo de ejecución y adquisición de todas las obras de infraestructura y equipos necesarios para brindar y mejorar el servicio de agua potable y alcantarillado que efectúe TRIPLEORO CEM en el cantón Machala y su zona de influencia, mas los costos de financiamiento durante el plazo de cobro de la contribución.

El valor de las mejoras será pagado mensualmente por los usuarios en un plazo de hasta 5 años y deberá ser determinado técnicamente por la Gerencia de TRIPLEORO CEM y aprobado por el Directorio de TRIPLEORO CEM, en un plazo de 90 días una vez promulgada esta ordenanza y puestos a consideración del I. Consejo de Machala.

Tales consideraciones no se han cumplido, estando, por tanto, vencidas tales facultades contenidas en la resolución mencionada, por lo que consideramos realizar análisis acerca de la reversión de dicha provisión ya que estaría sobreestimando el activo y patrimonio de la Compañía por una suma de US\$5,971,373.

- (b) Esta partida contable incluye un monto de US\$ 323,320, correspondiente a anticipos proporcionados a los contratistas Plasindur S.A., Construsome S.A. y Genency S.A., por concepto de obras contratadas para sectores del Sur de la ciudad de Machala.
- (c) El movimiento de la cuenta Provisión de Cuentas Incobrables durante el periodo 2009, se presentó así;

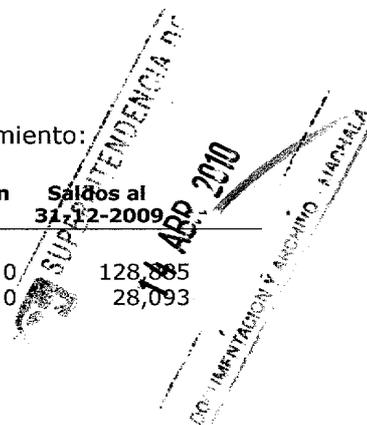
Saldo Inicial	USD	24,675
Provisión del Periodo	USD	17,640

Total Provisión Cuentas Incobrables		42,315

5. PROPIEDADES, NETO

Al 31 de diciembre del 2009, éste rubro presentó el siguiente movimiento:

Nombre cuenta	Saldos al 31-12-2009	Altas/ Bajas	Depreciación del periodo	Saldos al 31-12-2009
Equipos de computación	124,162	4,723	0	128,885
Equipos de comunicación	25,659	2,434	0	28,093



Instalaciones	57,742	0	0	57,742
Equipos de oficina	63,185	1,545	0	64,730
Muebles y enseres	41,716	375	0	42,091
Equipos de laboratorio	4,391	0	0	4,391
(-)Depreciaciones	193,561	0	32,523	226,084
	-----	-----	-----	-----
Total Activos Fijos, Neto	123,294	9,077	-32,523	99,848
				=====

Las propiedades se concilian de la siguiente manera:

Saldo neto al inicio del año	123,294
(+) Adiciones	9,077
(-) Depreciación del año	32,523

Saldo neto al final del año	99,848

Es importante mencionar que la infraestructura concerniente a las obras nuevas y/o de mejoras del servicio de agua potable y alcantarillado que anualmente invierte la Empresa, no corresponden a activos de propiedad de ésta, ya que por su naturaleza son considerados bienes de beneficio y uso público, reflejándose, tal inversión, en cuentas de orden, tal como se revela en la Nota a los Estados Financieros No. 24, de este informe.

6. ACTIVOS DIFERIDOS - LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2009, este rubro está constituido por:

Depósitos en Garantía	USD	12,836
Gastos Organización-Constitución	USD	78,855
Gastos Preoperativos	USD	1,156,749
Gastos de Investigación	USD	1,203,099
Inversiones-Proyectos	USD	662,429
(-) Amortización Acumulada	USD	1,658,861 (a)

Total Activos Diferidos, Neto	USD	1,455,107
		=====

(a) El movimiento de la cuenta amortización acumulada durante el periodo 2009, se presentó así;

Saldo Inicial	USD	1,488,938
(+) Amortización del Periodo	USD	310,113
(-) Bajas	USD	140,190

Total amortización de diferidos	USD	1,658,861

7. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Durante el periodo 2009, la Compañía ha invertido en el mejoramiento del sistema de agua potable y alcantarillado, en los siguientes rubros:



Saldo Inversiones ejercicios anteriores		4,255,799
Saldo Inversiones 2009		121,014
Total Otros Activos – L/P	USD	4,376,813

El movimiento de la cuenta durante el periodo 2009, se presentó así;

Saldo Inicial	USD	6,584,841
(+) Inversiones del periodo	USD	2,450,051 (a)
(-) Recursos ICE 2008	USD	2,329,042
(-) Recursos ICE 2009	USD	2,329,037
Total inversiones en infraestructura		4,376,813

(a) Las obras de infraestructura fueron ejecutadas por las empresas Plasindur S.A., Construsome S.A. y Construzonp S.A. empresas especializadas en mejoramiento del sistema de agua potable y alcantarillado; éstas fueron fiscalizadas por la Compañía Genency S.A.; los montos contratados por los servicios referidos en el periodo 2009 fueron:

Plasindur S.A.	USD	846,448
Construsome S.A.	USD	797,139
Construzonp S.A.	USD	746,126
Genency S.A.	USD	60,338
Obras liquidadas por contratistas		2,450,051

8. OBLIGACIONES BANCARIAS – SOBREGIRO

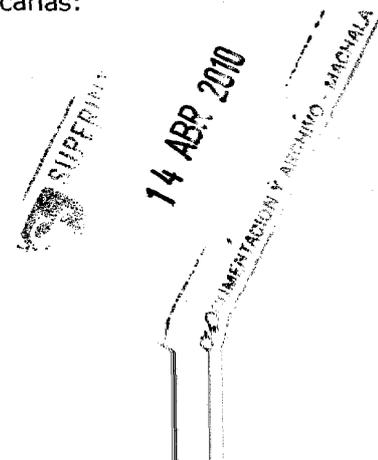
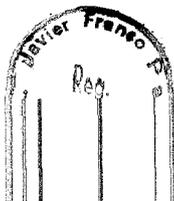
Al 31 de diciembre del 2009, este rubro está compuesto por:

Banco Pichincha Cta. No. 33561631-04		61,295
Banco del Austro Cta. No. 0007-12638-7		31,862
Banco de Machala Cta. No. 101-0460731		27,947
Banco Bolivariano Cta. No. 300-500384-3		35,539
Banco de Guayaquil Cta. No. 000464597-9		13,823
Total Sobregiro	USD	170,466

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, las cuentas por pagar, representan créditos por asistencias técnicas, servicios de estudios, mantenimientos y reparación de infraestructuras, con proveedores locales, así como, garantías hipotecarias:

Aguas del Ecuador Aguacel S.A.	USD	541,820
Servicios de asistencia técnica		
Estudios y Proyectos		
Oriagua S.A.	USD	379,788
Garantías hipotecarias		



TRIPLEORO CEM.
BALANCE GENERAL
 Al 31 de Diciembre del 2.009
 CIFRAS EN DOLARES

Cuentas	Activos	US\$	Cuentas	Pasivos	US\$
101000000	Activo Corriente	<u>11,373,385.25</u>	201000000	Pasivo Corriente	<u>6,092,267.66</u>
101010000	Caja y Bancos	251,876.40	201010050	Obligaciones Bancarias	170,466.35
1010203000	Cuentas Por Cobrar - Usuarios	3,691,809.60	2010102000	Cuentas por Pagar - Proveedores	1,650,473.05
1010203020	Ctas. X Cobrar Agua en Bloque	479,339.09	2010102069	Cuentas por Pagar - Proveedores Contratistas	426,447.99
1010203025	Ctas. X Cobrar C.E.M.	5,971,372.63	2010101000	Cuentas por Pagar - Relacionadas	1,486,208.43
1010204000	Cuentas Por Cobrar - Accionistas	159,680.70	2010501000	Cuentas por Pagar - Fiscales	290,219.25
1010205000	Anticipos a Empleados y Proveedores	556,859.74	2010301000	Cuentas por Pagar - Provisiones	103,324.53
1010206000	Cuentas Por Cobrar - 10% I.C.E. Excedente 2.005	110,074.80	2010671010	Préstamos corto plazo	836,456.69
1010501000	Otros Activos Corrientes	<u>152,372.29</u>	2010671020	Intereses por Pagar	<u>1,128,671.37</u>
102000000	Activo Fijo	<u>99,847.64</u>	2010802000	Pasivo a Largo Plazo	<u>5,200,000.00</u>
1020101001	Equipo de Computación / Radiocum.	156,977.78	2010802002	Documentos por Pagar - Largo Plazo	<u>5,200,000.00</u>
1020201000	M. y Enseres / Equipo Oficina	106,821.01			
1020351000	Instalaciones	57,741.47		Total Pasivos	<u>11,292,267.66</u>
1020501000	Equipos de Laboratorio	4,391.28			
	Menos: Depreciación Acumulada	<u>(226,083.90)</u>			
103000000	Activos Diferidos	<u>1,455,107.13</u>	301000000	Patrimonio de Accionistas	<u>6,012,885.17</u>
1030100000	Activos Diferidos Preoperativos	1,235,604.51	3010101001	Capital Social	10,000.00
1030200000	Otros Activos - Diferidos Largo Plazo	1,878,363.91	3010201001	Aportes Futuro Aumento de Capital	5,161.95
	Menos: Amortización Acumulada	<u>(1,658,861.29)</u>	3010301004	Reserva especial	5,971,372.63
105000000	Otros Activos - Inversiones A Largo Plazo	<u>4,376,812.81</u>	3010400011	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	27,133.03
1010502000	Inversiones en Infraestructura de AAPP y AASS	<u>4,376,812.81</u>	3010400015	Perdida Ejercicios Anteriores	(23,713.27)
			3010401001	Resultado del ejercicio	<u>22,930.83</u>
	Total Activos	<u>17,305,152.83</u>		Total Pasivos y Patrimonio	<u>17,305,152.83</u>

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

6050100000	Clas. Orden Sistema de Agua Potable	<u>40,240,066.65</u>
6050100001	Sistema AAPP - M.I.Municipio de Machala	22,505,508.43
6050100002	Otros AAPP - AASS - TripleOro	<u>17,734,558.22</u>

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

6060101010	Clas. Orden Acreedoras por contra AAPP	<u>40,240,066.65</u>
------------	---	----------------------

TRIPLEORO CEM.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de Diciembre del 2.009
CIFRAS EN DOLARES

Cuenta	INGRESOS TOTALES :		10,687,733.31
4010101000	Ingresos por Ventas 0%		5,901,479.35
4010101001	Agua Potable	2,957,108.28	
4010101002	Alcantarillado	2,281,891.78	
4010101003	Cargo Fijo	623,637.05	
4010101005	Otros Conceptos	<u>38,842.24</u>	
4010201000	Ingresos por Ventas 12%		126,093.29
4010201001	Medidores AAA	61,680.12	
4010201005	Instalación de Guías y Medidores	16,540.65	
4010201007	Otros Conceptos	<u>47,872.52</u>	
4020101000	Ingresos no Operacionales		4,660,160.67
4020101001	Transferencia recursos ICE	4,658,079.29	
4020101002	Otros Ingresos	1,991.54	
4020101003	Intereses Ganados	<u>89.84</u>	
5005020000	COSTOS OPERACIONALES :		1,532,616.14
5005021000	Costos Directos		1,532,616.14
5005021001	Costo de Personal	156,104.54	
5005021030	Costo de Energia Electrica	287,480.45	
5005021037	Costo de Productos Quimicos	88,103.04	
5005021043	Costo de Analisis de Laboratorio	22,611.47	
5005021040	Costo de Mantenimiento y Limpieza de Alcantarillas	159,339.45	
5005024005	Costo Cortes y reconexiones	120,600.52	
5005024006	Costo de Instalación de Medidores	93,937.86	
5005024007	Costo de Mantenimiento medidores y acometidas	200,068.37	
5005024008	Costo Revision, clausura guias. Etc.	220,098.88	
5005024009	Costo Manten. Flocuradores y Varios	<u>184,271.56</u>	
5007000000	GASTOS OPERACIONALES :		3,391,946.64
5007010000	Gastos Generales y Administrativos		3,049,310.40
5007010101	Gastos de Personal Admin. y Generales	926,534.48	
5007020103	Gastos de Energia, Telefonía, Internet, Celulares	53,337.41	
5007020107	Gastos por Honorarios profesionales P. N.	465,739.15	
5007020108	Gastos por Honorarios profesionales P. J.	869,282.88	
5007020111	Gastos Seguros	12,623.24	
5007020114	Gastos Alimentac. Hosped. Pasajes. Etc.	43,344.83	
5007020116	Gastos Alquiler de Vehículos, y Transporte Pasajeros	154,018.64	
5007020401	Gastos Alquiler de Oficina	113,886.84	
5007020403	Gastos de Suministros de oficina	68,840.01	
5007020409	Gastos Combustibles y Lubricantes	2,078.17	
5007020410	Gastos Mantenimientos de activos	22,997.93	
5007020416	Gastos del Directorio	112,940.00	
5007020201	Gastos de Publicidad y propaganda	78,353.86	
5007020999	Otros Gastos Generales y Administ.	59,654.66	
5007090002	Promociones en ventas	9,750.70	
5007020300	Impuestos y Contribuciones	<u>55,927.60</u>	
5040101000	Gastos De Amortización y Depreciación		342,636.24
5050101000	Amortizacion de Activos	310,113.25	
5050101000	Depreciación Activos Fijos	<u>32,522.99</u>	
5030101000	GASTOS FINANCIEROS		878,250.66
5030101002	Intereses Financieros x Préstamos - Exterior	523,664.02	
5030101000	Gastos Bancarios + Intereses x Sobregiro	11,150.64	
5030101006	Comisiones pagadas	<u>343,436.00</u>	
5060100000	OTROS EGRESOS		4,795,372.36
5050101008	Provision 1% créditos incobrables	17,639.59	
5060101007	Gastos NO deducibles (multas + intereses)	94,222.65	
5060201010	Obras de infraestructura basica - ICE	4,658,079.29	
5060900010	N/C - Varias	<u>25,430.83</u>	

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS

Utilidad (Pérdida) Antes del Cálculo de 15% Trabajadores e Impuesto Renta

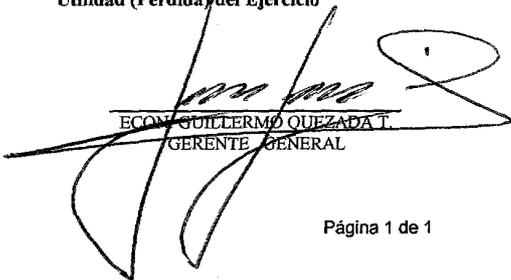
Participación Trabajadores - 15%

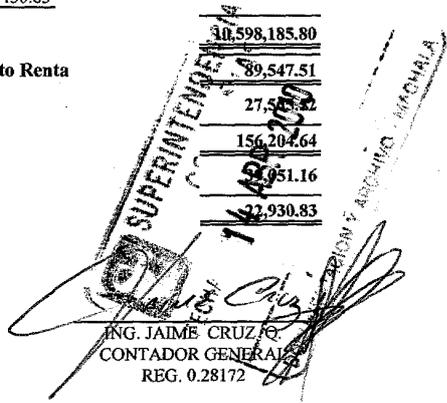
Utilidad (Pérdida) Antes del Cálculo de 25% Impuesto a la Renta

Impuesto a la Renta causado - 25%

Utilidad (Pérdida) del Ejercicio

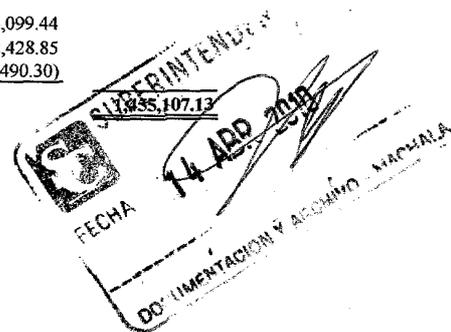
10,598,185.80
89,547.51
27,522.99
156,204.64
951.16
22,930.83


GUILLERMO QUEZADA T.
GERENTE GENERAL


ING. JAIME CRUZ P.
CONTADOR GENERAL
REG. 0.28172

TRIPLEORO CEM.
ANEXO AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2.009
 CIFRAS EN DOLARES

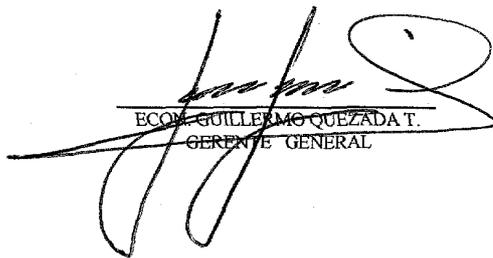
1010000000	ACTIVOS CORRIENTE	PARCIAL	TOTAL
1010100000	<u>Caja y Bancos</u>		251,876.40
1010101000	Efectivo en Caja	0.00	
1010102000	Caja Chica	1,500.00	
1010103000	Caja General	56,722.64	
1010104000	Bancos	193,653.76	
1010203000	<u>Cuentas Por Cobrar - Usuarios</u>		10,142,521.32
1010203001	Agua	1,969,240.04	
1010203002	Alcantarillado	1,200,412.05	
1010203003	Cargos Fijos	488,619.92	
1010203004	Otros Conceptos	23,347.37	
1010203010	Instalación de medidores	15,175.66	
1010203015	Varios	37,329.50	
1010203020	Ctas. X Cobrar Agua en Bloque	479,339.09	
1010203025	Ctas. X Cobrar C.E.M.	5,971,372.63	
1010203090	Provision 1% créditos incobrables	(42,314.94)	
1010204000	<u>Cuentas Por Cobrar - Accionistas</u>		159,680.70
1010204002	Integración de Capital - M.I. Municipio Machala	1,500.00	
1010204007	Primos a M.I. Municipio de Machala	158,180.70	
1010205000	<u>Anticipos a Empleados y Proveedores</u>		556,859.74
1010205001	Cuentas por Cobrar - Empleados	20,440.75	
1010205010	Anticipos a Prov. Locales	536,418.99	
1010206000	<u>Cuentas Por Cobrar - 10% I.C.E.</u>		110,074.80
1010206010	Cuentas Por Cobrar - 10% I.C.E. Excedente 2.005	110,074.80	
1010501000	<u>Impuestos y Retenciones</u>		152,372.29
1010501005	Anticipo Impuesto a la renta	62,194.40	
1010501006	Retencion en la fuente	20,391.75	
1010501007	Credito Tributario Ejercicios Anteriores	69,786.14	
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>11,373,385.25</u>
1020000000	ACTIVOS FIJOS		99,847.64
1020101000	Equipo de Computación	128,884.95	
1020151000	Equipo de Radio comunicaciones.	28,092.83	
1020201000	Muebles y Enseres	42,090.90	
1020301000	Equipos de Oficina	64,730.11	
1020351000	Instalaciones	57,741.47	
1020451000	Equipos de Laboratorio	4,391.28	
1020501000	Menos: Depreciación Acumulada	(226,083.90)	
	TOTAL ACTIVOS FIJOS		<u>99,847.64</u>
1030000000	ACTIVOS DIFERIDOS		
1030100000	<u>Activos Diferidos Preoperativos</u>		310,069.14
1030601001	Gastos de Organización - Constitución	78,855.30	
1030701001	Gastos Pre-operativos - 2002	134,376.36	
1030801001	Gastos Pre-operativos - 2003 - censo	785,507.28	
1030701002	Gastos Pre-operativos - 2004	236,865.57	
1030501001	Depósitos en garantía	12,835.62	
1030901000	Menos: Amortización Acumulada	(938,370.99)	
1040101000	<u>Otros Activos - Diferidos Largo Plazo</u>		1,145,037.99
1040101001	Gastos de Investigación	1,203,099.44	
1040101002	Inversiones	662,428.85	
1040101090	Menos: Amortización Acumulada	(720,490.30)	
	TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		<u>1,145,037.13</u>

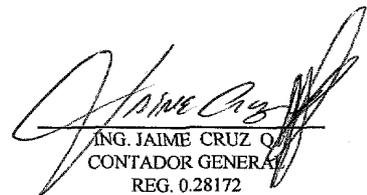


TRIPLEORO CEM.
ANEXO AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2.009
 CIFRAS EN DOLARES

105000000	OTROS ACTIVOS -INVERSIONES A LARGO PLAZO		
1010502000	<u>Inversiones en Infraestructura de AAPP y AASS</u>		4,376,812.81
1050100002	Inversiones Obras - Barrios del Sur	666,706.90	
1050100000	Inversiones Obras Infraestructuras AAPP	1,016,882.36	
1050201010	Inversiones Obras Infraestructuras AASS	766,461.95	
1050100001	Recursos EX - ICE	(2,329,037.25)	
1050501001	Obras AAPP - Saldo AÑO 2.006	1,159,444.41	
1050501002	Obras AAPP - Saldo AÑO 2.007	965,629.26	
1050501003	Obras AAPP - Saldo AÑO 2.008	529,282.27	
1050502001	Obras AASS - Saldo AÑO 2.006	682,313.77	
1050502002	Obras AASS - Saldo AÑO 2.007	919,129.14	
	TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>4,376,812.81</u>
	<u>Total Activos</u>		<u>17,305,152.83</u>

6050100000	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
6050100000	<u>Ctas. Orden Sistema de AAPP Y AASS - M.I. Municipio de Machala</u>		22,505,508.43
6050101001	Cta. Orden AAPP - Plantas	6,575,153.64	
6050102001	Cta. Orden AAPP - Pozos	593,772.48	
6050103001	Cta. Orden AAPP - Sistema de distribución de AAPP	5,985,497.11	
6050104001	Cta. Orden AAPP - Sistema de alcantarillado sanitario y pluvial	8,165,953.48	
6050105001	Cta. Orden AAPP - Terrenos del sistema AAPP	361,832.10	
6050106001	Cta. Orden AAPP - Inventario materiales planta la esperanza	63,841.40	
6050107001	Cta. Orden AAPP - Bodega la Primavera	759,458.22	
6050100000	<u>Ctas. Orden Obras Sistema de AAPP Y AASS - TRIPLEORO C.E.M.</u>		17,734,558.22
6050400001	Cta. Orden Obras AAPP y AASS - año 2.004	1,892,044.52	
6050400002	Cta. Orden Obras AAPP y AASS - año 2.005	2,704,521.55	
6050400003	Cta. Orden Obras AAPP y AASS - año 2.006	4,682,124.37	
6050400004	Cta. Orden Obras AAPP y AASS - año 2.007	5,028,026.93	
6050400005	Cta. Orden Obras AAPP y AASS - año 2.008	3,427,840.85	
	Total Cuentas De Orden		<u>40,240,066.65</u>

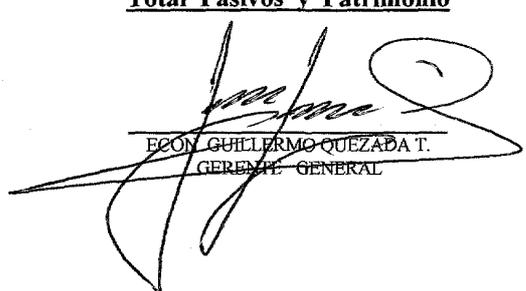

 ECON. GUILLERMO QUEZADA T.
 GERENTE GENERAL

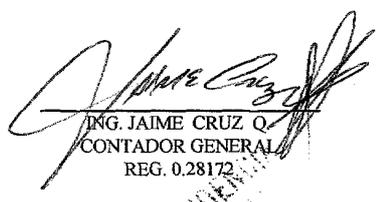

 ING. JAIME CRUZ O.
 CONTADOR GENERAL
 REG. 0.28172

SUPERINTENDENTE
 FECHA 14 ABR. 2010
 DOCUMENTACION Y ARCHIVO - MACHALA

TRIPLEORO CEM.
ANEXO AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2.009
 CIFRAS EN DOLARES

2010000000	<u>PASIVOS CORRIENTE</u>	PARCIAL	TOTAL
2010100500	<u>Obligaciones Bancarias</u>		170,466.35
2010651001	Obligaciones Bancarios - Sobregiros Bancarios	170,466.35	
2010102000	<u>Cuentas por Pagar - Proveedores</u>		2,076,921.04
2010102000	Proveedores Locales	1,650,473.05	
2010102069	Proveedores Contratistas	426,447.99	
2010101000	<u>Cuentas Por Pagar - Relacionadas</u>		1,486,208.43
2010101001	Sudamericana de Aguas Oriolsa	1,486,208.43	
2010501000	<u>Cuentas por Pagar - Fiscales</u>		290,219.25
2010501001	I.V.A. Y Retenciones en la Fuente	251,168.09	
2010501002	Impuesto a la renta - año 2.009	39,051.16	
2010301000	<u>Cuentas por Pagar - Provisiones</u>		103,324.53
2010301001	Obligaciones IESS - Aportes Individuales	26,029.87	
2010301002	Cuentas por Pagar - Sueldos y Beneficios sociales	19,993.79	
2010301003	Cuentas por Pagar - 15% Participación Trabajadores	57,300.87	
2010671010	<u>Préstamos corto plazo</u>		836,456.69
2010671011	Préstamos locales corto plazo	836,456.69	
2010671020	<u>Intereses por Pagar</u>		1,128,671.37
2010671022	Intereses por Pagar - Préstamos Shangay Yu kai T	1,128,671.37	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		6,092,267.66
2010802000	<u>PASIVOS A LARGO PLAZO</u>		5,200,000.00
2010802002	Préstamo por Pagar L / P - Shangai Yu Kai	3,200,000.00	
2010802003	Préstamo por Pagar L / P - Locales	2,000,000.00	
	TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		5,200,000.00
3010000000	<u>PATRIMONIO</u>		6,012,885.17
3010101001	Capital Social	10,000.00	
3010201001	Aportes Futuro Aumento de Capital	5,161.95	
3010301004	Reserva especial	5,971,372.63	
3010400011	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	27,133.03	
3010400015	Perdida Ejercicios Anteriores	(23,713.27)	
3010401001	Resultado del Periodo	22,930.83	
	Total Pasivos y Patrimonio		17,305,152.83


 ECÓN. GUILLERMO QUEZADA T.
 GERENTE GENERAL


 ING. JAIME CRUZ O.
 CONTADOR GENERAL
 REG. 0.28172

