RECICLAGUA

AMBIENTAL, S. A. DE C. V.

RECICLAGUA

CONTENIDO	PÁGINA

MARCO JURÍDICO 5

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

COMENTARIOS AL PRESUPUESTO 6

INGRESOS 6

COMPARATIVO DE INGRESOS 7

EGRESOS 8

COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO 10

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O CIMIENTO 11

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA 12

AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL 12

INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS 15

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 15

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA 18

ESTADO DE RESULTADOS 19

EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA 19

MARCO JURÍDICO

NATURALEZA JURÍDICA

El Sistema Ecológico de Regeneración de Aguas Residuales Industriales, S.A. de C.V., (RECICLAGUA) es una empresa mercantil de participación estatal mayoritaria considerada como Organismo Auxiliar de acuerdo al artículo 45 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México, creada mediante Decreto del Ejecutivo del Estado de México, publicado en la Gaceta del Gobierno el 3 de abril de 1998.

Se encuentra legalmente constituida mediante escritura pública No. 1499 de fecha 6 de mayo de 1998, otorgada ante la fe del Notario Público No. 3 de Toluca, Estado de México e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio el 31 de julio de 1998 en el Municipio de Lerma, bajo la partida número 327-186, del volumen 6, folio 81, de la Sección Comercio.

Con fecha 9 de agosto de 2006, la Dirección General de Asuntos Jurídicos, Dirección de Permisos, Artículo 27 Constitucional, Subdirección de Sociedades de la Secretaría de Relaciones Exteriores, autorizó el cambio de Denominación para quedar como Reciclagua Ambiental, S.A de C.V. mediante permiso 1,501,695 del expediente 199815000530 folio 3X0J1UR1, quedando asentado en la escritura pública número 2255 de fecha 14 de agosto de 2006 otorgada por el Lic. Rafael Martín Echeverri González titular de la Notaria Pública número 37 del Estado de México, quedando inscrito en el Registro Público de Comercio de Lerma en el libro Primero, Sección Comercio, en la Partida No. 512-311 del Volumen 9 de fecha 17 de enero de 2008, en Lerma Estado de México.

OBJETO Y ATRIBUCIONES

I. Prestar el servicio de tratamiento de aguas residuales industriales.

II. Promover el ahorro y uso eficiente del agua.

III. Estudiar métodos y sistemas para prevenir la contaminación del agua.

IV. Difundir el contenido de las normas oficiales mexicanas para el uso y tratamiento de aguas residuales.

V. Así como, manejar y reutilizar las aguas tratadas en la zona Toluca-Lerma y el Corredor Industrial.

PATRIMONIO

Se autorizó a la Secretaría de Administración para aportar, en representación del Gobierno del Estado de México, los bienes que integraban los activos del Organismo público descentralizado denominado "Empresa para la Prevención y Control de la Contaminación del Agua en la Zona de Toluca, Lerma y el Corredor Industrial", para constituir una empresa mercantil de participación estatal mayoritaria.

El Sistema Ecológico de Regeneración de Aguas Residuales Industriales, se constituyó como "Sociedad Anónima de Capital Variable", con un capital social inicial de 96 millones 338.6 miles de pesos, integrados por los siguientes accionistas: Gobierno del Estado de México con el 88.5 por ciento y las empresas usuarias de los servicios con el 11.5 por ciento.

Se realizó la capitalización de aportaciones por 11 millones 280.9 miles de pesos, quedando el capital social por 107 millones 619.5 miles de pesos, de los cuales el Gobierno del Estado de México cuenta con 105 millones 912.2 miles de pesos, es decir el 98.4 por ciento, y las empresas usuarias del servicio 1 millón 707.3 miles de pesos que representa el 1.6 por ciento del total de las acciones.

FORMA DE GOBIERNO

La autoridad máxima de la empresa está a cargo de la Asamblea de Accionistas.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

COMENTARIOS AL PRESUPUESTO

INGRESOS

PROPIOS

Se previó recaudar ingresos propios por 53 millones 979.9 miles de pesos, de los cuales se lograron 55 millones 31.8 miles de pesos, los cuales comprenden servicios productos y otros, obteniéndose un incremento por 1 millón 51.9 miles de pesos, lo que representó un 1.9 por ciento con respecto al monto previsto autorizado.

La variación obedece principalmente a la captación de otros ingresos por concepto de pasivos pendientes de liquidar, disponibilidad financiera de ejercicios anteriores y aportaciones para la adquisición de detectores de explosividad para el colector Toluca-Epcca por parte de las empresas afiliadas.

Servicios

Se previó recaudar 53 millones 979.9 miles de pesos, lográndose 50 millones 55.1 miles de pesos, por lo que se obtuvo un decremento por 3 millones 924.8 miles de pesos, lo cual representó el 7.3 por ciento con respecto al monto previsto.

La variación de 3 millones 924.8 miles de pesos, se derivó a que la mayoría de las empresas usuarias disminuyeron sus niveles de contaminantes y flujos en sus descargas, originándose una disminución en sus cuotas.

Productos

Se recaudaron 48.6 miles de pesos derivado del rendimiento en inversiones realizadas en Instituciones Financieras.

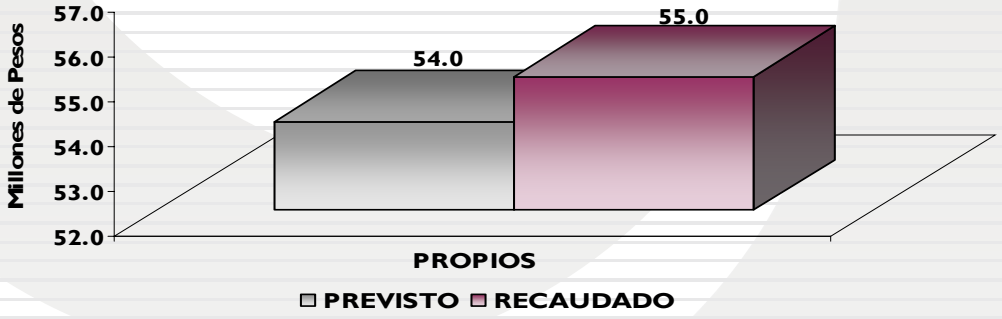
Otros

Se recaudaron 4 millones 928.1 miles de pesos, lo anterior se originó a que hubo facturación por aportación de los Industriales para la adquisición de detectores de explosividad para el Colector Toluca-Epcca, ingresos por pasivos que se generan como resultado de erogaciones que se devenguen en el ejercicio fiscal, pero que

quedan pendientes de liquidar al cierre del ejercicio, así como el registro de la disponibilidad financiera del ejercicio inmediato anterior.

COMPARATIVO DE INGRESOS
(Miles de Pesos)

INGRESOS	PRESUPUESTO 2009 PREVISTO	RECAUDADO	VARIACIÓN IMPORTE	%
PROPIOS	**53,979.9**	**55,031.8**	**1,051.9**	**1.9**
Servicios	**53,979.9**	**50,055.1**	**-3,924.8**	**-7.3**
Ingresos por Servicios	53,979.9	50,055.1	-3,924.8	-7.3
Productos		**48.6**	**48.6**	**100.0**
Intereses Ganados en Inversiones		48.6	48.6	100.0
Otros		**4,928.1**	**4,928.1**	**100.0**
Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio		3,941.3	3,941.3	100.0
Disponibilidad Financiera 2008		730.9	730.9	100.0
Otros Ingresos		255.9	255.9	100.0
TOTAL	**53,979.9**	**55,031.8**	**1,051.9**	**1.9**



ORIGEN DEL INGRESO RECAUDADO
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	ESTADO DE RESULTADOS	BALANCE GENERAL	TOTAL
PROPIOS	50,055.1		50,055.1
PRODUCTOS	48.6		48.6
OTROS	255.9	4,672.2	4,928.1
TOTAL	**50,359.6**	**4,672.2**	**55,031.8**

EGRESOS

Se autorizaron inicialmente 53 millones 979.9 miles de pesos, presentándose una ampliación al presupuesto por 8 millones 202.8 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado autorizado de 62 millones 182.7 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 49 millones 849.5 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 12 millones 333.2 miles de pesos, lo que representó el 19.8 por ciento con respecto al monto autorizado modificado.

La variación se derivó principalmente por recursos no ejercidos para la adquisición de activos, economías y ahorros obtenidos en los rubros de sueldo base, gratificación burócrata, sueldos y salarios compactados al personal eventual, compensación por servicio social, prima vacacional, aguinaldo, remuneraciones por horas extraordinarias, cuotas de servicio de salud, cuotas al sistema solidario de reparto, cuotas del sistema de capitalización individual, aportaciones para financiar los gastos generales de administración del ISSEMyM, riesgos de trabajo, despensa, seguro de separación individualizado, becas para hijos de trabajadores sindicalizados, otros gastos derivados de convenio, material y enseres de limpieza, material y útiles de imprenta y reproducción, materias primas y materiales de producción, refacciones, accesorios y herramientas menores, refacciones y accesorios para equipo de cómputo, material eléctrico y electrónico, sustancias químicas, materiales, accesorios y suministros de laboratorio, combustibles lubricantes y aditivos, vestuario, uniformes y blancos, prendas de protección personal, servicio de telefonía convencional y celular, servicio de energía eléctrica, arrendamiento de edificios, locales y terrenos, arrendamiento de maquinaria y equipo, asesorías asociadas a convenios o acuerdos, estudios e investigaciones, fletes y maniobras, servicios bancarios y financieros, seguros y fianzas, otros impuestos y derechos, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industrial diverso, reparación y mantenimiento de inmuebles, reparación y mantenimiento para equipo y redes de tele y radio transmisión, reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, cuotas y suscripciones, servicios de foto, cine y grabación, obra estatal y ahorros en los intereses bancarios derivados del crédito con HSBC.

SERVICIOS PERSONALES

Se autorizaron inicialmente 20 millones 142.6 miles de pesos, presentándose una ampliación de 91.2 miles de pesos, quedando un presupuesto autorizado modificado de 20 millones 233.8 miles de pesos, de dicha cantidad se ejercieron 17 millones 969.3 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 2 millones 264.5 miles de pesos, lo cual representó el 11.2 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado; la variación se debió a ahorros en los conceptos de sueldo base, gratificación burócrata, sueldos y salarios compactados al personal eventual, compensación por servicio social, prima vacacional, aguinaldo, remuneraciones por horas extraordinarias, cuotas de servicio de salud, cuotas al sistema solidario de reparto, cuotas del sistema de capitalización individual, aportaciones para financiar los gastos generales de administración del ISSEMyM, riesgos de trabajo, despensa, seguro de separación individualizado, becas para hijos de trabajadores sindicalizados, otros gastos derivados de convenio entre otros.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se tuvo un presupuesto autorizado de 11 millones 80.7 miles de pesos, de dicha cantidad se ejercieron 6 millones 178.9 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 4 millones 901.8 miles de pesos que representó el 44.2 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado; dicha variación es derivado de economías motivadas por ahorros en material y enseres de limpieza, material y útiles de imprenta y reproducción, materias primas y materiales de producción, refacciones, accesorios y herramientas menores,

refacciones y accesorios para equipo de cómputo, material eléctrico y electrónico, sustancias químicas, materiales, accesorios y suministros de laboratorio, combustibles lubricantes y aditivos, vestuario, uniformes y blancos, prendas de protección personal, entre otros.

SERVICIOS GENERALES

Se autorizaron inicialmente 21 millones 406.1 miles de pesos, presentándose una ampliación por 715.9 miles de pesos, quedando un presupuesto autorizado modificado de 22 millones 122 mil pesos, de los cuales se ejercieron 19 millones 266.8 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 2 millones 855.2 miles de pesos, lo cual representó el 12.9 por ciento con respecto al presupuesto autorizado modificado; lo anterior derivado de economías obtenidas en el concepto de servicio de telefonía convencional y celular, servicio de energía eléctrica, arrendamiento de edificios, locales y terrenos, arrendamiento de maquinaria y equipo, asesorías asociadas a convenios o acuerdos, estudios e investigaciones, fletes y maniobras, servicios bancarios y financieros, seguros y fianzas, otros impuestos y derechos, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industrial diverso, reparación y mantenimiento de inmuebles, reparación y mantenimiento para equipo y redes de tele y radio transmisión, reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, cuotas y suscripciones, servicios de foto, cine y grabación.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Inicialmente no se autorizaron recursos en este rubro, pero se presentaron ampliaciones por 2 millones 247 mil pesos, de los cuales se ejercieron 232.4 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 2 millones 14.6 miles de pesos, lo cual representó el 89.7 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado modificado, en virtud de no haberse adquirido bienes informáticos, instrumentos y aparatos especializados y de precisión, herramientas, máquina herramienta y equipo, maquinaria y equipo industrial y vehículos y equipo de transporte terrestre, aéreo, acuático y lacustre.

OBRAS PÚBLICAS

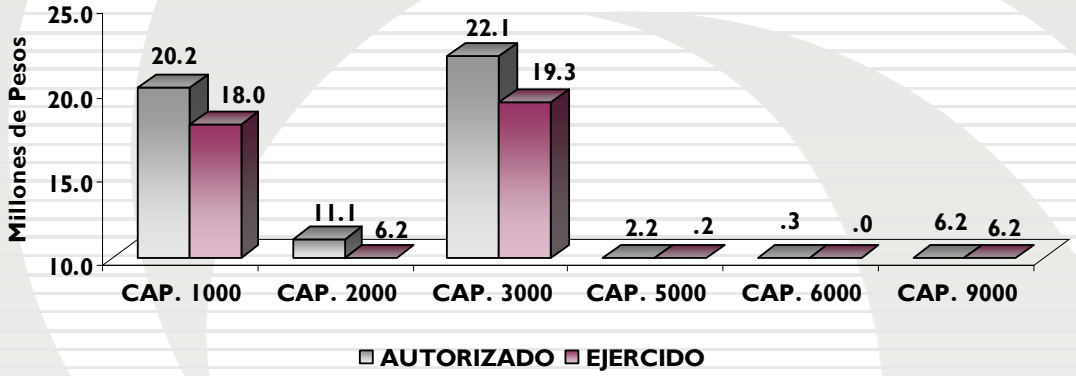
Se tuvo un presupuesto autorizado de 269.2 miles de pesos, los cuales no se ejercieron, presentando un subejercido del 100 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado, lo anterior se debió a que no se llevó a cabo la ampliación del área de laboratorio.

DEUDA PÚBLICA

Se autorizó inicialmente 1 millón 81.3 miles de pesos, presentándose una ampliación de 5 millones 148.7 mil pesos, quedando un presupuesto autorizado modificado de 6 millones 230 mil pesos, de los cuales se ejercieron 6 millones 202.1 miles de pesos, por lo que se tuvo un subejercido de 27.9 miles de pesos que representó el .4 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado, derivado de ahorros en los intereses del crédito con HSBC.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO
(Miles de Pesos)

EGRESOS	PRESUPUESTO 2009 INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	20,142.6	250.6	159.4	20,233.8	17,969.3	-2,264.5	-11.2
MATERIALES Y SUMINISTROS	11,080.7	44.2	44.2	11,080.7	6,178.9	-4,901.8	-44.2
SERVICIOS GENERALES	21,406.1	4,148.2	3,432.3	22,122.0	19,266.8	-2,855.2	-12.9
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		2,250.4	3.4	2,247.0	232.4	-2,014.6	-89.7
OBRA PÚBLICA	269.2			269.2		-269.2	-100.0
DEUDA PÚBLICA	1,081.3	5,148.7		6,230.0	6,202.1	-27.9	-.4
TOTAL	**53,979.9**	**11,842.1**	**3,639.3**	**62,182.7**	**49,849.5**	**-12,333.2**	**-19.8**



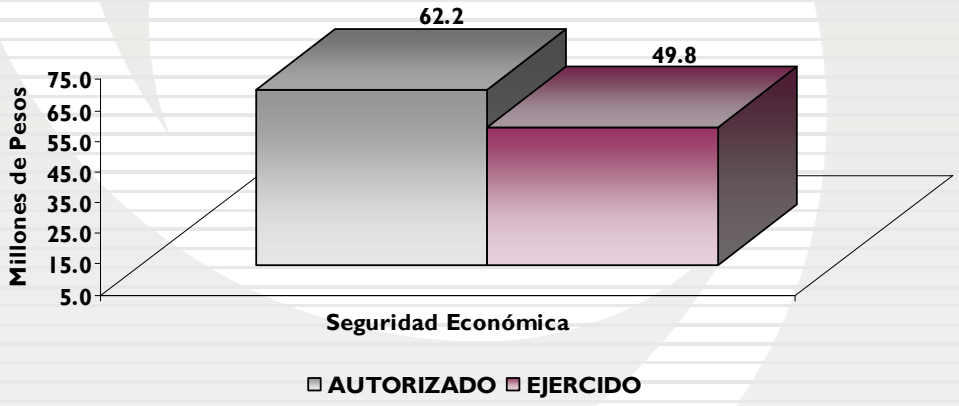
APLICACIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCIDO
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	ESTADO DE RESULTADOS	BALANCE GENERAL	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	17,969.3		17,969.3
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,178.9		6,178.9
SERVICIOS GENERALES	19,266.8		19,266.8
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		232.4	232.4
DEUDA PÚBLICA	68.4	6,133.7	6,202.1
TOTAL	**43,483.4**	**6,366.1**	**49,849.5**

El Plan de Desarrollo del Estado de México 2005-2011, es el instrumento rector de la planeación que coordina los esfuerzos de la administración pública y de los distintos sectores de la población en la entidad; su naturaleza es eminentemente democrática porque recoge las demandas y expectativas de la sociedad y obedece a un diseño plural, abierto y transparente.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O CIMIENTO
(Miles de Pesos)

	PRESUPUESTO 2009						
EJE RECTOR	INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN IMPORTE	%
Seguridad Económica	53,979.9	11,842.1	3,639.3	62,182.7	49,849.5	-12,333.2	-19.8
TOTAL	**53,979.9**	**11,842.1**	**3,639.3**	**62,182.7**	**49,849.5**	**-12,333.2**	**-19.8**

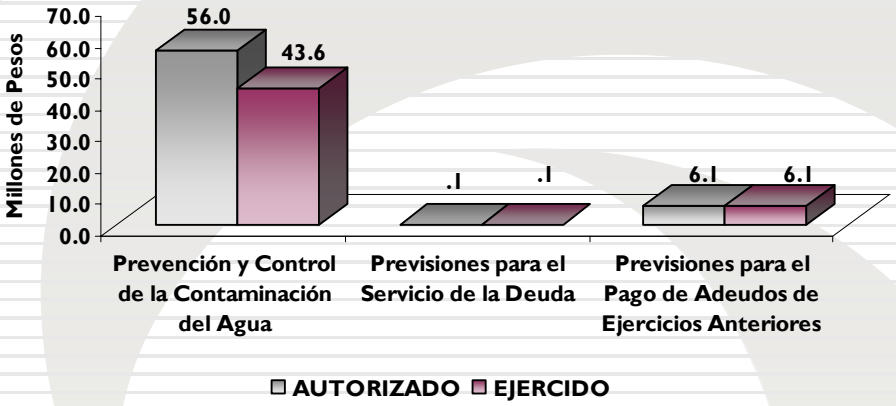


DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

La prioridad de este proyecto reside en depurar las aguas residuales industriales, para el mejoramiento del medio ambiente, realizando el tratamiento de las mismas y fomentar su utilización productiva.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA
(Miles de Pesos)

PROGRAMA	PRESUPUESTO 2009 INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN IMPORTE	%
Prevención y Control de la Contaminación del Agua	52,898.6	6,693.4	3,639.3	55,952.7	43,647.4	-12,305.3	-22.0
Previsiones para el Servicio de la Deuda	81.3	15.0		96.3	68.4	-27.9	-29.0
Previsiones para el Pago de Adeudos de Ejercicios Anteriores	1,000.0	5,133.7		6,133.7	6,133.7		
TOTAL	**53,979.9**	**11,842.1**	**3,639.3**	**62,182.7**	**49,849.5**	**-12,333.2**	**-19.8**



AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL

DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1101010203 PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA CONTAMINACIÓN DEL AGUA

Tratamiento de Aguas Residuales

Del volumen programado anual de 8 millones de metros cúbicos, se trataron 7.2 millones de metros cúbicos, por lo que se dejo de tener una captación de .8 millones de metros cúbicos de aguas residuales industriales; derivándose de que la mayoría de las empresas usuarias no laboraron al 100 por ciento en sus procesos de operación.

Se da tratamiento a las aguas residuales de 162 usuarios, con la finalidad de que las aguas tratadas que se vierten al Río Lerma contengan el mínimo tolerable de elementos contaminantes. **(Anexo 1)**

El proceso de tratamiento de aguas residuales industriales que otorga RECICLAGUA consta de dos etapas:

Tratamiento Primario

Este proceso consiste en remover del agua los contaminantes que llegan a la planta en forma insoluble, como basuras, sólidos suspendidos, grasas, plásticos, madera, aromas, etc.

Para lograr este objetivo, la planta cuenta con un sistema de rejillas de diferentes aberturas de: 5 cm., 2 cm y 1.25 cm. por los cuales se detienen los sólidos y se retiran para transportarlos al proceso de incineración, con la finalidad de facilitar su confinación en calidad de cenizas.

Se cuenta con un tanque desarenador y una trampa de grasas, en el tanque se atrapan las arenas que son muy pesadas, bombeándolas a un silo de arenas y posteriormente se incineran reduciéndolas a cenizas inhertes. En la trampa de grasas se contienen bacterias clase I (Nocardia, Artherobacter, Bacillus y Achromobacter) que degradan la materia grasa, transformándola en Bióxido de Carbono, Agua y Nitrógeno. Por último la planta cuenta con tanques de sedimentación, para hacer que los sólidos que son más pesados que el agua tengan el tiempo suficiente para depositarse en el fondo del tanque y de ahí ser bombeados a los tanques espesadores. En estos se da un tiempo de residencia al agua que permita depositar las partículas más pesadas que el agua (lodos), estos se extraen del fondo del tanque para su incineración y el agua se envía a los Reactores Biológicos para su tratamiento.

Tratamiento Secundario.

Este tratamiento se realiza a base de lodos activados, compuestos de:

Bacterias, algas, hongos y protozoarios, estos microorganismos, llevan a cabo la degradación de la materia orgánica que va solubilizada en el agua; para esto se requiere que los microorganismos tengan un mínimo de 18 horas de tiempo de residencia o de contacto con el agua residual. Se cuenta con 35 mil m^3 de capacidad en ocho reactores biológicos, donde se tienen los lodos activados y posteriormente estos lodos juntos con el agua residual pasan al proceso de clarificación secundaria, donde son separados los lodos activados del agua, recirculados de nuevo a los reactores biológicos. El proceso de Clarificación Secundaria consiste en hacer que el agua permanezca en una zona de poco movimiento que permita el asentamiento de partículas más pesadas que el agua.

El agua es clorada en una cámara de cloración y es vertida al Río Lerma.

Los lodos activados están en reproducción constante, por lo que se tiene que estar purgando una cantidad diaria para mantener su concentración, estos lodos se envían a los espesadores, de donde son enviados a filtros de rodillos para concentrarlos y separarlos del agua, y posteriormente son incinerados a temperaturas de 700-850^0 C quedando únicamente cenizas del 4 al 14 por ciento del total del lodo incinerado.

El proceso de Cloración consiste en aplicar gas cloro, disuelto en agua y puesto en contacto con el caudal de salida de la planta durante 30 minutos para atacar microorganismos.

Mejorar la Eficiencia de la Remoción de Contaminantes del Agua

Durante el año 2009, se logró un 96 por ciento de eficiencia de los procesos de remoción de contaminantes, es decir, del volumen de carga de contaminantes que se recibió en la planta para su tratamiento, tales como DBO_5 (Demanda Bioquímica de Oxígeno), SST (Sólidos suspendidos totales), G y A (Grasas y Aceites), y tóxicos, a través del proceso a que fueron sometidos en Reciclagua, se eliminó el 96 por ciento. El proceso de remoción de contaminantes, se lleva a cabo mediante el trabajo bacteriano mediante el cual la materia orgánica se digiere convirtiéndose en gas CO_2, agua y sólidos, proceso que conlleva a la depuración del agua.

Por lo que en el 2009 se superó la meta un 5.5 por ciento con respecto a la meta programada en la remoción de contaminantes.

Realizar Monitoreos a las Empresas para detectar Niveles de Contaminantes de sus Aguas

Los Monitoreos son muestras de aguas residuales que de forma programada se practican en las tomas particulares de todas las Empresas Usuarias de RECICLAGUA, con la finalidad de detectar de manera preventiva la calidad de sus aguas y en su caso hacer las recomendaciones pertinentes.

Para el presente año se programaron 600 muestreos, superando esta meta en un 2 por ciento, es decir, se realizaron 612 tomas de muestras a las diferentes empresas usuarias de RECICLAGUA **(Anexo 2 y 3)**.

Estos monitoreos los realiza el Departamento Técnico por conducto de una brigada de 8 especialistas.

Realizar monitoreos a los cuerpos de agua

Se programaron 144 monitoreos, y se realizaron 157 muestreos a los cuerpos de agua José Antonio Alzate, Tepetitlán, Embajomuy, Brockman, Victoria, Juanacatlán, San Lucas, J. Trinidad Fabela, Villa Victoria, Colorines, Tiloxtoc, Valle de Bravo, Corral de Piedra, Dolores, Sanzon, Ignacio Ramírez, y al cuerpo Federal Río Lerma, teniendo un avance del 109 por ciento con respecto de los programados.

Programa de Ampliación y Modernización

Esta Planta acorde con los tiempos, opera objetivos estratégicos y de conformidad al Plan Estatal de Desarrollo y los Ejes Rectores fijados por el Ejecutivo Estatal.

AVANCE OPERATIVO - PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL
ENERO - DICIEMBRE DE 2009

						M E T A S				P R E S U P U E S T O AL 2009 (Miles de Pesos)		
FUN	SUB	PR	SP	PY	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRA-MADO	ALCAN-ZADO	AVANCE %	AUTORIZADO	EJERCIDO	%
					PILAR: SEGURIDAD ECONÓMICA							
					VERTIENTE: DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE							
					PROTECCIÓN AL AMBIENTE							
11	01	01	02	03	PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA CONTAMINACIÓN DEL AGUA					55,952.7	43,647.4	78.0
					Tratamiento de Aguas Residuales Industriales	M.M3/AÑO	8.0	7.2	90.0			
					Mejorar la Eficiencia en la Remoción de Contaminantes	%	91.0	96.0	105.5			
					Realizar Monitoreos a las Empresas para Detectar Niveles de Contaminantes	MUESTREO	600.0	612.0	102.0			
					Realizar Monitoreos de la Calidad del agua a Cuerpos de Agua	MUESTREO	144.0	157.0	109.0			
06	02	04	01	02	PASIVO PARA CONTRATACIÓN DE CRÉDITOS					1,000.0	1,000.0	100.0
06	02	02	01	03	COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA (INTERESES)					96.3	68.4	71.0
06	02	04	01	01	PASIVOS DERIVADOS DE EROGACIONES DEVENGADAS Y PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					5,133.7	5,133.7	100.0
							T O T A L			62,182.7	49,849.5	80.2

INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Despacho de Auditores Externos Godoy, Novoa y Asociados, S.C. dictaminó los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2009, informando que presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RECICLAGUA AMBIENTAL, S.A. de C.V.

POLÍTICAS DE REGISTRO CONTABLE

Los estados financieros con cifras al 31 de diciembre del 2009, fueron preparados de acuerdo a los principios de Contabilidad Gubernamental aplicables a los Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México.

A continuación se describen las Políticas de Contabilidad más importantes:

EFECTOS DE LA INFLACIÓN

Para el ejercicio 2009 y tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que en los últimos 7 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10 por ciento anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición, construcción o de avalúo y hasta el ejercicio 2007, se actualizaron en términos de pesos de poder adquisitivo a la fecha del Balance General, mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

La depreciación, se calcula por el método de línea recta y/o con base en la vida útil, aplicando las tasas previstas por la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CIRCULANTE

Clientes

Esta cuenta integra el saldo pendiente de cobrar a las Industrias Usuarias por el servicio de tratamiento de sus aguas residuales, por un importe de 2 millones 279.9 miles de pesos.

Anticipos

Esta cuenta representa el saldo a favor de IETU por un total de 476.5 miles de pesos.

ACTIVO FIJO

El activo fijo presenta un valor histórico de 176 millones 977.4 miles de pesos, con una actualización acumulada al 31 de diciembre de 2008, por 105 millones 806.9 miles de pesos, resultando un valor actualizado por 282 millones 784.3 miles de pesos.

La depreciación total histórica y actualización acumulada fue de 202 millones 580.6 miles de pesos, con lo que se determinó un valor neto del activo fijo de 80 millones 203.7 miles de pesos.

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA 2008	VALOR ACTUALIZADO 2009	VALOR ACTUALIZADO 2008
Muebles y Enseres	378.9	149.7	528.6	528.6
Equipo de Oficina	273.8	178.8	452.6	443.0
Equipo de Laboratorio	306.1	225.2	531.3	531.3
Herramientas y Equipo	648.8	285.0	933.8	913.8
Maquinaria y Equipo	120,735.2	65,442.7	186,177.9	186,072.9
Equipo de Transporte	1,105.2	439.9	1,545.1	1,607.2
Equipo de Computación	591.8	143.0	734.8	702.1
Equipo de Telecomunicación	77.1	14.1	91.2	91.2
Instrumentos y Aparatos Especializados y de Presición	3,006.4	973.2	3,979.6	3,914.6
Edificios	37,939.6	28,122.1	66,061.7	66,061.6
Terrenos	11,900.0	9,830.1	21,730.1	21,730.1
Equipo de Foto, Cine y Grabación	14.5	3.1	17.6	17.6
Subtotal	**176,977.4**	**105,806.9**	**282,784.3**	**282,614.0**
DEPRECIACIÓN				
Muebles y Enseres	340.9	30.1	371.0	345.6
Equipo de Oficina	248.4	34.3	282.7	276.7
Equipo de Laboratorio	306.0	41.3	347.3	347.2
Herramientas y Equipo	617.9	162.6	780.5	767.2
Maquinaria y Equipo	120,115.6	51,008.3	171,123.9	170,578.5
Equipo de Transporte	1,105.2	164.5	1,269.7	1,343.1
Equipo de Computación	509.0	56.8	565.8	516.1
Equipo de Telecomunicación	72.9	4.7	77.6	52.0
Instrumentos y Aparatos Especializados y de Presición	2,913.2	585.2	3,498.4	3,415.6
Edificios	20,995.9	3,251.5	24,247.4	22,350.4
Equipo de Foto, Cine y Grabación	14.5	1.8	16.3	15.3
Subtotal	**147,239.5**	**55,341.1**	**202,580.6**	**200,007.7**
VALOR NETO	**29,737.9**	**50,465.8**	**80,203.7**	**82,606.3**

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO

Cuentas por Pagar

El importe de esta cuenta se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE (Miles de Pesos)
Cuentas por pagar a Corto Plazo	722.0
Proveedores	524.6
Acreedores Diversos	1,981.2
TOTAL	3,227.8

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este saldo representa la provisión de la PTU generada en el ejercicio de 2009.

Proveedores

Una de las fuentes de financiamiento con la que cuenta la empresa, la constituye la obtención de plazos de crédito razonables con proveedores de bienes y servicios que son necesarios para la ejecución de la actividad de la planta.

Acreedores Diversos

El saldo de esta cuenta se integra por la provisión para el pago de energía eléctrica a favor de la Comisión Federal de Electricidad, así como aportaciones y retenciones al ISSEMyM, entre otros.

Retenciones a Favor de Terceros por Pagar

El saldo de este rubro es de 707.5 miles de pesos y está integrado por las obligaciones fiscales contraídas principalmente por retenciones del ISR e IVA retenido por enterar, las cuales se enteran en el mes de enero del 2010 mediante el pago provisional correspondiente.

Depósitos en Garantía Administrativos

El saldo en este rubro es de 6 mil pesos que representa la garantía por el cobro de tratamiento de aguas residuales por parte de algunos clientes.

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2009
(Miles de Pesos)

CUENTA	2009	2008	VARIACIÓN	CUENTA	2009	2008	VARIACIÓN
ACTIVO				**PASIVO**			
CIRCULANTE				**A CORTO PLAZO**			
Fondo Fijo de Caja	17.0	15.0	2.0	Cuentas por Pagar	3,227.8	3,608.5	(380.7)
Bancos	911.2	727.0	184.2	Retenciones a Favor de Terceros por Pagar	707.5	1,523.2	(815.7)
Inversiones en Instituciones Financieras	1,213.0	3.9	1,209.1	Depósitos en Garantía	6.0	2.0	4.0
Deudores Diversos	14.0	7.6	6.4				
Clientes	2,279.9	1,186.6	1,093.3	**TOTAL CORTO PLAZO**	**3,941.3**	**5,133.7**	**(1,192.4)**
Almacén General	1,299.9	1,081.1	218.8				
Iva Acreditable	398.1	417.1	(19.0)				
Anticipos	476.5	313.6	162.9				
TOTAL CIRCULANTE	**6,609.6**	**3,751.9**	**2,857.7**				
FIJO				**A LARGO PLAZO**			
Bienes Muebles	127,137.8	126,940.9	196.9	Documentos por Pagar a Largo Plazo		1,000.0	(1,000.0)
Bienes Inmuebles	49,839.6	49,839.6					
Revaluación de Bienes Muebles	67,854.7	67,881.3	(26.6)	**TOTAL LARGO PLAZO**		**1,000.0**	**(1,000.0)**
Revaluación de Bienes Inmuebles	37,952.2	37,952.2					
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(126,243.6)	(125,529.9)	(713.7)				
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(20,995.9)	(19,098.9)	(1,897.0)				
Depreciación Revaluada de Bienes Muebles	(52,089.6)	(52,127.4)	37.8				
Depreciación Revaluada de Bienes Inmuebles	(3,251.5)	(3,251.5)		**TOTAL PASIVO**	**3,941.3**	**6,133.7**	**(2,192.4)**
TOTAL FIJO	**80,203.7**	**82,606.3**	**(2,402.6)**				
				CAPITAL			
OTROS ACTIVOS							
				Capital Social	107,619.5	107,619.5	
Depósitos en Garantía	59.8	33.6	26.2	Resultado de Ejercicios Anteriores	(88,444.4)	(86,518.5)	(1,925.9)
Gastos de Instalación	112.8	112.8		Superávit por Revaluación de Activo Fijo	61,192.5	61,181.3	11.2
Amortización Acumulada de Gastos de Instalación	(20.2)	(14.5)	(5.7)	Resultado del Ejercicio	2,656.8	(1,925.9)	4,582.7
TOTAL OTROS ACTIVOS	**152.4**	**131.9**	**20.5**	**TOTAL PATRIMONIO**	**83,024.4**	**80,356.4**	**2,668.0**
TOTAL ACTIVO	**86,965.7**	**86,490.1**	**475.6**	**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**	**86,965.7**	**86,490.1**	**475.6**

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2009
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS	
Propios	50,055.1
Productos	48.6
Otros	255.9
TOTAL INGRESOS	**50,359.6**
EGRESOS	
Servicios Personales	17,969.3
Materiales y Suministros	6,178.9
Servicios Generales	19,266.8
Deuda Pública	68.4
Depreciaciones	2,651.9
Otros Gastos	845.5
Provisión de PTU	722.0
TOTAL EGRESOS	**47,702.8**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**2,656.8**

EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-08	DEBE	HABER	SALDO AL 31-12-09	VENCIMIENTO 2010
A CORTO PLAZO					
Cuentas por Pagar	3,608.5	28,480.7	28,100.0	3,227.8	3,227.8
Retenciones a Favor de Terceros por Pagar	1,523.2	20,377.1	19,561.4	707.5	707.5
Depósitos en Garantía Administrativos	2.0		4.0	6.0	6.0
TOTAL A CORTO PLAZO	**5,133.7**	**48,857.8**	**47,665.4**	**3,941.3**	**3,941.3**

COMENTARIOS

El saldo de 3 millones 941.3 miles de pesos, se originó por 722 mil pesos por la provisión de PTU del ejercicio 2009, 524.6 miles de pesos a favor de Proveedores por la adquisición de bienes y servicios, 1 millón 981.2 miles de pesos de Acreedores Diversos por la provisión del pago de energía eléctrica, así como la provisión del pago al ISSEMyM por cuotas y Aportaciones del Organismo, 707.5 miles de pesos de Retención a Favor de Terceros por pagar por la provisión de impuestos, 6 mil pesos como Depósitos en Garantía Administrativos de Clientes para garantizar el pago por el tratamiento de sus aguas residuales.