

Dr. FLAVIO GUALOTUÑA A.

AUDITOR EXTERNO SC - RNAE N° 0606
DNC N° 0001

**“EMPRESA DE SERVICIOS Y
SANEAMIENTO AMBIENTAL IMBASEO
CEM.”**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2009**

“IMBASEO CEM.”

Indice del Contenido:

- *Carta Dictamen*
- *Balanza General*
- *Estado de Resultados*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Notas a Los Estados Financieros*

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

“A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE IMBASEO CEM.”

1. Hemos auditado el Balance General de la **“Empresa de Servicios y Saneamiento Ambiental Imbaseo CEM.”**, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2009; y, los correspondientes Estados de Resultados del mismo período. La preparación de dichos estados financieros, son de responsabilidad de la Administración de la Compañía y la mía es la de emitir una opinión sobre los estados financieros con base a la auditoría realizada.
2. Efectuamos el examen de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, tales normas requieren que el trabajo sea planificado y realizado, con el objetivo de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. También incluye un examen a base de pruebas de evidencias, que respaldan las cifras e información reveladas en los estados financieros de la Compañía.
3. La auditoría también comprende una evaluación de los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la Compañía, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.
4. En nuestra opinión los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **“Empresa de Servicios y Saneamiento Ambiental Imbaseo CEM.”**, al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, evolución del Patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

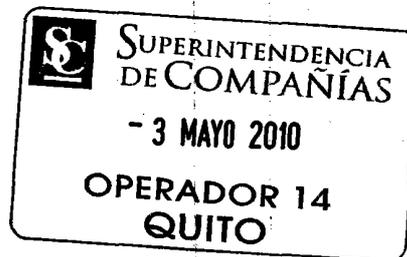
La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la **“Empresa de Servicios y Saneamiento Ambiental Imbaseo CEM.”**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2009, requerida por disposición legal, se emitirá por separado.

Quito, 27 de Abril del 2010

Atentamente,



Dr. Flavio Gualotuña
CPA 21722 - AUDITOR EXTERNO SC-RNAE # 606



“EMPRESA DE SERVICIOS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL IMBASEO CEM”

Balance General

Año terminado al 31 de diciembre del 2009

CUENTAS		2008	2009	INCREMENTO DECREMENTO
ACTIVOS	NOTAS	108.535,58	152.622,88	44.087,30
ACTIVO CORRIENTE		67.815,64	127.066,86	59.251,22
ACTIVO DISPONIBLE	Nota 2	2.554,56	29.560,35	27.005,79
Caja Menor		1.392,11	0,00	-1.392,11
Banco Internacional		1.062,45	29.460,35	28.397,90
Banco Pichincha Ahorros		100,00	100,00	0,00
ACTIVO EXIGIBLE	Nota 3	65.261,08	97.506,51	32.245,43
Relacionados		190,45	32.406,08	32.215,63
Empleados		98,11	310,00	211,89
Anticipo a Proveedores		8.775,00	2.246,49	-6.528,51
Otras Cuentas Por Cobrar		56.197,52	2.346,54	-53.850,98
Impuestos Anticipados	Nota 4	0,00	60.197,40	60.197,40
ACTIVO NO CORRIENTE		40.719,94	25.556,02	-15.163,92
ACTIVO FIJO NETO	Nota 5	40.419,94	25.256,02	-15.163,92
DEPRECIABLE				
Equipo de Cómputo		843,28	160,56	-682,72
Muebles y Enseres de Oficina		2.188,52	1.902,30	-286,22
Equipo Caminero		6.152,38	1.553,44	-4.598,94
Vehículos		28.696,30	20.610,97	-8.085,33
Otros Activos Fijos		2.539,46	1.028,75	-1.510,71
OTROS ACTIVOS		300,00	300,00	0,00
Garantías		300,00	300,00	0,00
PASIVO Y PATRIMONIO		108.535,58	152.622,88	44.087,30
PASIVOS		61.674,92	108.392,52	46.717,60
PASIVO CORRIENTE		59.178,89	75.986,44	16.807,55
Proveedores	Nota 6	31.724,79	40.801,54	9.076,75
Provisión Beneficios Sociales	Nota 7	6.112,61	31.481,91	25.369,30
Impuestos Retenidos Por Pagar	Nota 8	1.324,33	3.702,99	2.378,66
Varios Acreedores		20.017,16	0,00	-20.017,16
PASIVO A LARGO PLAZO	Nota 9	2.496,03	32.406,08	29.910,05
Préstamos de Accionistas		2.496,03	0,00	-2.496,03
Ingresos Diferidos		0,00	32.406,08	32.406,08
PATRIMONIO		46.860,66	44.230,36	-2.630,30
Capital Pagado	Nota 10	2.000,00	2.000,00	0,00
Dividendos No distribuidos		41.969,95	43.727,04	1.757,09
Reservas		2.000,00	1.000,00	-1.000,00
Utilidad / Pérdida del Período	Nota 11	890,71	-2.496,68	-3.387,39

**Las notas que se adjuntan son parte
Integral de los estados financieros**

“EMPRESA DE SERVICIOS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL IMBASEO CEM”
Estado de Pérdidas y Ganancias
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009

CUENTAS		2008	2009	INCREMENTO DECREMENTO
TOTAL DE INGRESOS	NOTAS	398.177,08	401.644,44	3.467,36
INGRESOS OPERACIONALES		397.303,38	401.187,20	3.883,82
Ibarra Relleno Sanitario		210.783,00	220.095,00	9.312,00
Ibarra Barrido Calles		127.706,73	181.092,20	53.385,47
Construcción de Obras Civiles		58.813,65	0,00	-58.813,65
INGRESOS NO OPERACIONALES		873,70	457,24	-416,46
Otros Ingresos		873,70	457,24	-416,46
TOTAL DE GASTOS		397.286,37	404.141,12	6.854,75
GASTOS OPERACIONALES		397.286,37	404.141,12	6.854,75
Operación Relleno Sanitario		171.469,37	172.520,01	1.050,64
Barrido de Calles		100.939,43	111.585,87	10.646,44
Generales		62.621,02	50.231,15	-12.389,87
Administrativos		57.305,93	63.010,31	5.704,38
Financieros		4.950,62	6.793,78	1.843,16
RESULTADOS DEL PERIODO		890,71	-2.496,68	-3.387,39

Dr. John Jairo Tobón
Representante Legal
Imbaseo CEM

Lcdo. Iván Estrella
RUC 1704137197001
Contador

**Las notas que se adjuntan son parte
Integral de los estados financieros**

“EMPRESA DE SERVICIOS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL IMBASEO CEM”
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009

Flujo de efectivo en actividades de operación:	Año actual
Efectivo recibido de clientes	372.941,65
(-)Efectivo pagado por:	(373.237,71)
Costo de Ventas	406.363,12
Gastos Operativos	(780.058,07)
Ingresos y Gastos No Operativos	457,24
Impuesto a la Renta	-
Efectivo en actividades de operación (a)	(296,06)
Flujo de efectivo en actividades de inversión:	
Diferencia en Activos Fijos	12.624,46
Diferencia Otros Activos	2.539,46
Efectivo en actividades de inversión (b)	15.163,92
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:	
Diferencia Obligaciones Bancarias	-
Diferencia Cuentas y Documentos x Pagar	2.378,66
Diferencia Pasivo Largo Plazo	9.892,89
Diferencia Patrimonio	(133,62)
Efectivo en actividades de financiamiento (c)	12.137,93
Variación de efectivo en el año (a+b+c)	27.005,79
Efectivo al inicio del año	2.554,56
Efectivo al final del año	29.560,35

CONCILIACION FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD NETA	(2.496,68)
Ajustes a Ingresos y Gastos que no representan efectivo	2.200,62
Depreciación	-
Amortización	-
Diferencia Clientes	(32.215,63)
Diferencia en Cuentas por Cobrar	3.970,08
Provisiones	25.369,30
Gastos Acumulados	(3.999,88)
Diferencia en Proveedores	9.076,75
Diferencia en Inventarios	-
Diferencia en Impuesto a la Renta	-
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(296,06)

“EMPRESA DE SERVICIOS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL IMBASEO CEM”
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A1 31 de diciembre del 2009

	CAPITAL	RESERVAS		DIVIDENDOS NO DISTRIB.	RESULTADOS EJERCICIO	TOTAL
	SOCIAL	LEGAL	FACULT			
Saldos a diciembre 31, 2008	2.000,00	1.000,00	1.000,00	13.015,27	29.845,39	46.860,66
Distribución de utilidades					-890,71	-890,71
Transferencias Dividendos Accionistas			-1.000,00	29.954,68	-28.954,68	0,00
Ajustes y Reclasificaciones				757,09		757,09
Utilidad Del Ejercicio 2008					-2.496,68	-2.496,68
Saldos a diciembre 31, 2009	2.000,00	1.000,00	0,00	43.727,04	-2.496,68	44.230,36

Dr. John Jairo Tobón
Representante Legal
Imbaseo CEM

Lcdo. Iván Estrella
RUC 1704137197001
Contador