

Dr. FLAVIO GUALOTUÑA A.

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

Auditoría
12/12/09

OFICIO ASE-JUL-2009

Quito, Julio 30 del 2009

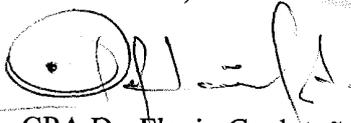
Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Presente.-

De mi consideración:

En cumplimiento al artículo 318 de la Ley de Compañías, envío el informe de Auditoría Externa del ejercicio 2008, correspondiente a la Compañía "Empresa de Servicios y Saneamiento Ambiental Imbaseo CEM" cuyo número de expediente es 152127-2004

Solicito muy comedidamente acusar recibo.

Atentamente,



CPA Dr. Flavio Gualotuña A.
AUDITOR EXTERNO
RNAE No 000606

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 2008**

“IMBASEO CEM.”

Indice del Contenido:

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

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

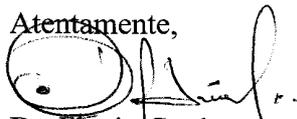
“A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE IMBASEO CEM.”

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 2008; 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 2008, 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 2008, requerida por disposición legal, se emitirá por separado.

Quito, 30 de Julio del 2008

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 2008

ACTIVOS				108.535,58
ACTIVO CORRIENTE			67.815,64	
ACTIVO DISPONIBLE	2		2.554,56	
Caja Menor		1.392,11		
Banco Internacional		1.062,45		
Banco Pichincha Ahorros		100,00		
ACTIVO EXIGIBLE			65.261,08	
Relacionados	3	190,45		
Empleados		98,11		
Anticipo a Proveedores	4	8.775,00		
Impuestos Anticipados	5	56.197,52		
ACTIVO NO CORRIENTE			40.719,94	
ACTIVO FIJO NETO	6		40.419,94	
DEPRECIABLE				
Equipo de Cómputo		843,28		
Muebles y Enseres de Oficina		2.188,52		
Equipo Caminero		6.152,38		
Vehículos		28.696,30		
Otros Activos Fijos		2.539,46		
OTROS ACTIVOS			300,00	
Garantías		300,00		
PASIVO Y PATRIMONIO				108.535,58
PASIVOS			61.674,92	
PASIVO CORRIENTE			59.178,89	
Proveedores	7	31.724,79		
Provisión Beneficios Sociales	8	6.112,61		
Impuestos Retenidos Por Pagar		1.324,33		
Varios Acreedores	9	20.017,16		
PASIVO A LARGO PLAZO			2.496,03	
Préstamos de Accionistas		2.496,03		
PATRIMONIO			46.860,66	
Capital Pagado	10	2.000,00		
Dividendos No distribuidos		41.969,95		
Reservas		2.000,00		
Utilidad del Período		890,71		

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 Pérdidas y Ganancias
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008

TOTAL DE INGRESOS	NOTAS		398.177,08
INGRESOS OPERACIONALES			397.303,38
Ibarra Relleno Sanitario		210.783,00	
Ibarra Barrido Calles		127.706,73	
Construcción de Obras Civiles		58.813,65	
INGRESOS NO OPERACIONALES			873,70
Otros Ingresos		873,70	
TOTAL DE GASTOS			397.286,37
GASTOS OPERACIONALES			397.286,37
Operación Relleno Sanitario			171.469,37
Barrido de Calles			100.939,43
Generales			62.621,02
Administrativos			57.305,93
Financieros			4.950,62
RESULTADOS DEL PERIODO			890,71

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2008
 15% Participación a Trabajadores

890,71
 133,61

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 2008

Flujo de efectivo en actividades de operación:	Año actual
Efectivo recibido de clientes	423.144,38
(-)Efectivo pagado por:	(393.053,14)
Costo de Ventas	419.362,14
Gastos Operativos	(813.288,98)
Ingresos y Gastos No Operativos	873,70
Impuesto a la Renta	-
Efectivo en actividades de operación (a)	30.091,24
Flujo de efectivo en actividades de inversión:	
Diferencia en Activos Fijos	23.091,63
Diferencia Otros Activos	(2.539,46)
Efectivo en actividades de inversión (b)	20.552,17
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:	
Diferencia Obligaciones Bancarias	-
Diferencia Cuentas y Documentos x Pagar	(3.169,13)
Diferencia Pasivo Largo Plazo	(38.697,67)
Diferencia Patrimonio	(8.950,49)
Efectivo en actividades de financiamiento (c)	(50.817,29)
Variación de efectivo en el año (a+b+c)	(173,88)
Efectivo al inicio del año	2.728,44
Efectivo al final del año	2.554,56

CONCILIACION FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD NETA	890,71
Ajustes a Ingresos y Gastos que no representan efectivo	29.200,53
Depreciación	-
Amortización	-
Diferencia Clientes	33.541,21
Diferencia en Cuentas por Cobrar	(7.700,21)
Provisiones	470,59
Gastos Acumulados	(19.186,83)
Diferencia en Proveedores	22.075,77
Diferencia en Inventarios	-
Diferencia en Impuesto a la Renta	-
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	30.091,24

“EMPRESA DE SERVICIOS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL IMBASEO CEM”
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A1 31 de diciembre del 2008

	CAPITAL	RESERVAS		DIVIDENDOS	RESULTADOS	TOTAL
	SOCIAL	LEGAL	FACULT	NO DISTRIB.	EJERCICIO	
Saldos a diciembre 31, 2007	2.000,00	1.000,00	1.000,00	21.965,76	28.954,68	54.920,44
Pago de Impuestos						0,00
Transferencias Dividendos Accionistas				-8.950,49		-8.950,49
Transferencias a Reserva Facultativa Utilidad Del Ejercicio 2008					890,71	890,71
Saldos a diciembre 31, 2008	2.000,00	1.000,00	1.000,00	13.015,27	29.845,39	46.860,66

Dr. John Jairo Tobón
Representante Legal
Imbaseo CEM

Lcdo. Iván Estrella
RUC 1704137197001
Contador

“EMPRESA DE SERVICIOS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL IMBASEO CEM.”

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2008, (Expresados en Dólares de U.S.A.).

(NOTA 1).- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES

A) SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA.

ANTECEDENTES

Con fecha 28 de Abril del 2004 El Sr. Intendente de Compañías Dr. José Anibal Córdova Calderón mediante Resolución No 04.Q. I .J. 1623 CONSIDERANDO: que se han cumplido con los requerimientos exigidos.

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO.- Aprobar la constitución de la EMPRESA DE SERVICIOS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL IMBASEO CEM y disponer que un extracto de la misma se publique, por una vez, en uno de los periódicos de mayor circulación de Ibarra.

ARTICULO SEGUNDO.- DISPONER a) Que el Notario Décimo Segundo del distrito Metropolitano de Quito tome nota al margen de la matriz de la escritura que se aprueba, del contenido de la presente resolución b) Que el registrador de la Propiedad del cantón Ibarra, en el registro mercantil a su cargo, inscriba la referida escritura y esta resolución; y, c) Que dichos funcionarios sienten razón de estas anotaciones.

RAZON SOCIAL

IMBASEO CEM fue constituida como empresa mediante escritura pública celebrada en la notaría Décimo Segunda del Cantón Quito el 25 de marzo del 2004, terminando su trámite de inscripción en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Ibarra el 11 de abril del 2004.

El Objeto Social de la compañía según su capítulo primero artículo cuarto de la escritura expresa: “La compañía tiene por objeto el dedicarse a la prestación de servicios para la asesoría y asistencia técnica, diseños, construcción, desarrollo e implementación, operación y manejo de rellenos sanitarios y redes de tratamiento de lixiviados. Podrá realizar actividades relacionadas con la gestión integral de residuos sólidos urbanos, hospitalarios, industriales y petroquímicos, además todo lo referente al saneamiento básico ambiental, así como, a la implementación y operación técnica de camales; a la comercialización y facturación de servicios públicos domiciliarios,....”

El capital suscrito en la escritura de constitución es de \$2.000,00 divididos en 2000 acciones nominativas de un dólar cada una. Los socios fundadores son la Sociedad Anónima COOMULTREEVV con un capital del 70% y el Ilustre Municipio de Ibarra con un capital del 30%.

C) PRÁCTICAS CONTABLES BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2008, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normatividad contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas y reglamentos vigentes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de la Compañía, se constituyen principalmente por los rubros: Ingresos por Relleno Sanitario, Barrido de Calles y Construcción de Obras civiles, se registran en base a la emisión de facturas. De igual manera se registran los gastos cuando la compañía incurre en ellos una vez que recibió la factura del proveedor.

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición. Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 2.- FONDOS DISPONIBLES

Son valores efectivos sobre los cuales la compañía puede disponer sin restricción alguna, se encuentra integrada por las cuentas Caja Menor, Banco Internacional, Banco Pichincha Ahorros distribuidas como sigue a continuación.

1102	Caja Menor	1.392,11	2.554,56
1108	Banco Internacional	1.062,45	
1110	Banco Pichincha Ahorros	100,00	

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

La cuenta Cuentas por Cobrar se encuentra distribuida como sigue a continuación:

1.3	ACTIVO EXIGIBLE RELACIONADOS	190,45
1306	Consortio Coomultreevv	52,60
1319	Otros Clientes	137,85

Se destaca que en el rubro Cuentas se origina por el giro normal del negocio.

NOTA 4.- ANTICIPO A PROVEEDORES

Se encuentra conformado por los siguientes valores:

1.4.3	ANTICIPO A PROVEEDORES		8.775,00
14301	Varios	2.375,00	
14308	Recalde Jorge – Tractor	6.400,00	

NOTA 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se encuentra conformado por los siguientes valores:

1.6	IMPUESTOS ANTICIPADOS		56.197,52
1601	Iva por Cobrar	45.424,16	
1602	Retención Impuestos Fuente	7.967,27	
16021	Retenciones años anteriores	2.806,09	

1602 Retención Impuestos Fuente.- Se destaca que el valor de \$ 7.967,27 corresponde a impuestos retenidos por terceros y que no pudieron compensarse pues no hubo Impuesto a la renta por pagar del año 2008, por lo tanto es impuesto pagado en exceso. Se recomienda realizar los trámites necesarios en el SRI tendientes a recuperar el valor mencionado

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

Este grupo esta conformado por las siguientes cuentas:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	ACTIVO FIJO NETO
171.01	Equipo de Computo	2.909,67	-2.066,39	843,28
173.01	My Enseres de Oficina	2.868,20	-679,68	2.188,52
174.01	Equipo Caminero	49.000,00	-42.847,62	6.152,38
176.01	Vehículos	43.954,83	-15.258,53	28.696,30
175.01	Otros Activos Fijos	7.549,83	-5.010,37	2.539,46
TOTAL		106.282,53	-65.862,59	40.419,94

NOTA 7.- PROVEEDORES

Se encuentra constituido de la siguiente manera:

2.1.1	PROVEEDORES		31.724,79
2.1.1.03	Décimo Tercer Sueldo	52,50	
2.1.1.06	Décimo Cuarto Sueldo	56,68	
2.1.1.07	Vacaciones	575,25	
2.1.1.09	Fondo de Reserva	315,00	
2.1.1.19	Aportes Iess por Pagar	135,45	

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

Se encuentra conformado de la siguiente manera:

3	CAPITAL SOCIAL		4.500,00
3.1.1.01	Capital Accionistas	3.000,00	
3.1.2.01	Reserva Legal	1.500,00	

NOTA 8.- PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

Se encuentra conformado de la siguiente manera:

2.1.3	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES		6.112,61
2.1.3.01	Décimo Tercer Sueldo	151,50	
2.1.3.02	Décimo Cuarto Sueldo	2.951,50	
2.1.3.03	Fondo de Reserva	3.009,61	

NOTA 9.- VARIOS ACREEDORES

Se encuentra conformado de la siguiente manera:

2.1.6	VARIOS ACREEDORES		20.017,16
2.1.6.01	Aportes al Iess por Pagar	1.698,47	
2.1.6.02	Préstamos Iess por Pagar	406,93	
2.1.6.03	Gastos por Pagar	17.911,76	

NOTA 10.- CAPITAL PAGADO

Se encuentra conformado de la siguiente manera:

3.1	CAPITAL PAGADO		2000,00
3.1.01	Coomultreevv Ecuador	1400,00	
3.1.02	I. Municipio de Ibarra	600,00	

El cuadro de accionistas está conformado de la siguiente manera:

NOMBRE ACCIONISTAS	No ACCIONES	EQUIVALENTE EN \$
Coomultreevv S.A.	70%	1.400,00
Municipio de Ibarra	30%	600,00
SUMAN 2 ACCIONISTAS	100%	2.000,00

Es necesario destacar la obligatoriedad de las empresas, según resolución de la Superintendencia de Compañías de preparar sus estados financieros para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, tomando como período de transición el año 2009.

(NOTA 8).- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha del presente informe (30 de Julio del 2009), en opinión de la administración de “IMBASEO CEM” no se han producido, eventos o situaciones que pudiesen afectar significativamente la situación financiera de la Compañía.