EMPRESA DE SERVICIOS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL

IMBASEO CEM

CESA – ILUSTRE MUNICIPIO DE IBARRA

EMPRESA DE SERVICIOS Y SANEAMIENTO AMBIENTAL IMBASEO CEM

ANALISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS Y RUBROS DE LOS BALANCES DE SITUACION DE LA EMPRESA A DICIEMBRE 31 DE 2005 Y DICIEMBRE 31 DE 2006.

DISPONIBLE.-

BANCOS.-

1. Durante los años 2005 y 2006, se cambió la Institución Bancaria con la que se venía trabajando, esto es el Banco de la Producción S.A. Produbanco, con el Banco Internacional S.A., debido a las facilidades que otorgaba (acceso, rapidez y atención) para realizar las transacciones bancarias, tanto en la ciudad de Ibarra como en la ciudad de Quito.
2. A diciembre 31 de 2006, la empresa mantiene como fondos disponibles en el Banco Internacional el valor de USD 5.812.03, capital de trabajo que le permite satisfacer adecuadamente los requerimientos de fondos requeridos por las actividades que realiza. Valor este que supera largamente el valor disponible en diciembre de 2005 que era de USD 16.77.

ANTICIPOS A PROVEEDORES

1. La empresa ha mantenido fondos disponibles en Bancos que le ha permitido optimizar sus actividades, ya que para no paralizar los trabajos y agilitar los mismos, se han utilizados esos fondos disponibles y se han realizados inversiones, como son: comprar repuestos para el buldózer y para la construcción de la celda No. 4. El valor registrado como Anticipos a Proveedores a diciembre 31 de 2006 es de USD 8.341.46, valor significado en relación a lo registrado a diciembre 31 de 2005 que es de USD 3.219.29.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

1 La empresa mantiene como Crédito Fiscal por IVA a diciembre 31 de 2006 el valor de USD 24.858.72 frente a USD 17.469.18 que se tenía registrado a diciembre 31 de 2005. Este valor se irá incrementando en razón de que los servicios que presta la empresa son al Ilustre Municipio de Ibarra, quien como Institución Gubernamental tiene la obligación de retener el 70% del valor del IVA facturado.

2 Para recuperar estos valores la empresa, procedió a realizar la gestión respectiva ante el Servicio de Rentas Internas, por lo que efectuó el reclamo de la devolución de los valores registrados, por el período comprendido entre el mes de septiembre de 2004 y el mes de septiembre de 2006, acompañando la documentación justificativa del mismo, trámite que fue ingresado ante la Dirección Regional Norte Provincia de Imbabura del Servicios de Rentas Internas, con fecha 10 de enero de 2007, el cual está en proceso de revisión y autorización, y cuyo tiempo máximo estimado es de 6 meses.

3 Se va a proceder a recopilar toda la información referente al período comprendido entre octubre de 2006 y marzo de 2007, y efectuar el reclamo de devolución del Crédito Fiscal al Servicio de Rentas Internas.

4 Vale informar que también se va a proceder a oficializar el pedido al SRI para que la empresa sea calificada como Contribuyente Especial, y también ante el Ilustre Municipio de Ibarra para que las actividades que realizamos, esto es el tratamiento de residuos y recolección de basura, sean calificadas como proveedores de bienes, tal como es, por cuanto estamos efectuando una acción concreta, medible y cuantificable, por lo que no debe ser calificada como proveedora de servicios. En caso de ser calificado positivamente lo expuesto, permitirá disponer mensualmente de una mayor liquidez de fondos.

ACTIVOS FIJOS

1 La empresa durante el año 2006 adquirió una bomba sumergible, necesaria para el servicio de relleno sanitario que realiza.

2 La empresa ha adquirido también en el año 2006 activos fijos que le permitieron optimizar las actividades que realiza, tales como es la adquisición de un equipo de computación portátil, muebles y enseres para la parte administrativa y actualizó el costo (intereses) por el crédito concedido para la adquisición de la camioneta Mazda que sirve para supervisar las actividades de relleno y barrido que ejecuta.

3 Durante el año 2006 no ha habido adquisiciones significativas de activos fijos, sino lo necesario para optimizar las actividades que realiza.

4 La depreciación de los activos fijos se realiza de conformidad con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

PASIVO

OBLIGACIONES BANCARIAS

1 A diciembre 31 de 2005, la empresa por falta de liquidez registró un sobregiro en el Banco Internacional, por cuanto procedió a cancelar las obligaciones que mantenía pendientes de pago a esa fecha, mediante la emisión de cheques que fueron entregados a los proveedores en los primeros días del mes de enero del 2006.
2 A diciembre 31 de 2006, la empresa cerró sus operaciones cancelando todas las obligaciones que mantenía pendientes de pago a esa fecha, con la cancelación de las mismas procediendo a girar los cheques respectivos. Por la disponibilidad de fondos que mantenía no se vio afectado la presentación de sus balances.

PROVEEDORES

1 A diciembre 31 de 2005 el valor registrado como Proveedores por Pagar era de USD 12.092.00, por la compra al crédito de la camioneta Mazda, valor que se ha rebajado a USD 5.114.90 a diciembre 31 de 2006, y el que será cancelado totalmente durante el transcurso del año 2007.
2 A diciembre 31 de 2005, los Gastos por Pagar ascendieron a USD 8.515.30, y se relacionaban a repuestos y servicios que fueron cancelados durante el mes de enero de 2006. A diciembre 31 de 2006 el valor registrado es de USD 322.00 y se relaciona a un valor pendiente de pago de honorarios por servicios profesionales prestados.

BENEFICIOS SOCIALES E IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR

1 Corresponden a valores provisionados de beneficios sociales a favor de los empleados, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social e impuestos retenidos a favor del SRI, los cuales han sufrido variación de conformidad con las actividades realizadas.

OTROS PASIVOS

1 A diciembre 31 de 2005 se tenía registrado el valor de USD 20.000.00 a favor de la accionista Coomultreevv Ecuador S.A., y se relacionaba a la compra que realizó la empresa del Buldózer. Este valor fue pagado durante el transcurso del año 2006.
2 A diciembre 31 de 2006 se tiene registrado a favor de Coomultreevv Ecuador S.A., USD 20.480.00, el cual corresponde al valor que la empresa le adeuda por los servicios profesionales prestados desde agosto de 2004 a enero de 2006.
3 En la cuenta Anticipo de Clientes se registra a diciembre 31 de 2006 el valor de USD 32.090.54, que corresponde al valor entregado por el Ilustre Municipio de Ibarra para la construcción de la celda No. 4, obra que la empresa procedió a su construcción y a efectuar la debida

facturación en enero de 2007, estando pendiente la entrega recepción definitiva de la obra, la cual esta fijada para el mes de julio de 2007.

PATRIMONIO

DIVIDENDOS NO DISTRIBUIDOS

1 A diciembre 31 de 2005 se registra una utilidad de USD 1.568.41 por distribuirse a los socios, la cual se incrementa sustancialmente por la utilidad obtenida por la empresa en el año 2006, incrementando el valor a distribuirse entre los socios a USD 13.971.83, y que se irá incrementando con las utilidades correspondientes al año 2006.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

1 La utilidad del año 2005 fue de USD 21.618.16. La utilidad del año 2006 es de USD 12.116.03. Existe un decrecimiento en la utilidad equivalente al 78.43%, debido básicamente al reconocimiento de los gastos operativos en los que incurrió la empresa accionista Coomultreevv Ecuador S.A. por el período agosto de 2004 a enero del 2006, y que fue facturado a la empresa durante el año 2006.

Atentamente,

John Jairo Tobón Guzmán
GERENTE

SUPERINTENDENCIA DE CIAS.
DIVISION INFORMATICA
18 ABR. 2007
MARCO CRUZ