

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

BIOAMBIENTAL S.A.

AÑO 2010

**VICTOR PACHECO T
RNAE 407**



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES DIRECTIVOS Y SOCIOS BIOAMBIENTAL S.A.

He auditado los Balances Generales que se adjunta de BIOAMBIENTAL S.A. Al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de La Administración de BIOAMBIENTAL S.A. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoria.

He realizado mi auditoria de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas (NAGA). Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoria para obtener razonable seguridad de que los Estados Financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

Una auditoria incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas de la evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros. Una auditoria también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. En conclusión mi auditoria proporciona la base razonable para mi opinión.

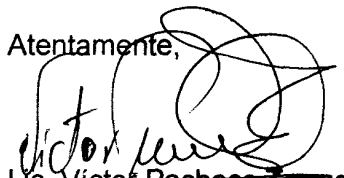
Para el ejercicio de mis funciones he recibido total colaboración del personal Ejecutivo y operativo de BIOAMBIENTAL S.A. comprobando que los libros, asientos contables, etc. se encuentren con sus debidos respaldos, y se encuentren de conformidad con las disposiciones legales.

Los Estados financieros entregados a mi persona han sido preparados de acuerdo a los principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA y las Normas de Contabilidad en el Ecuador NEC.

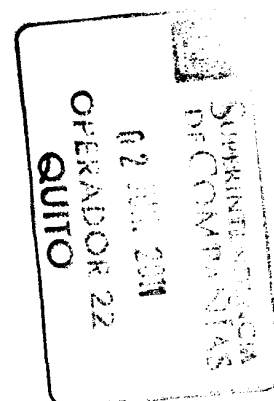
Los estados financieros tienen una razonable presentación en todos sus aspectos, al 31 de diciembre del 2010, de acuerdo a los principios de Contabilidad y Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

En mi opinión sobre el aspecto significativo del manejo administrativo y financiero de BIOAMBIENTAL S.A. Está de acuerdo a las políticas, normas y estatuto social de la empresa antes mencionada cumpliendo con los objetivos planteados por los Socios, también puedo mencionar que no existen malversaciones ni dolos de fondos.

Atentamente,



Lic. Víctor Pacheco Torres
CPA 25257
RNAE 407



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTA 1. - POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

1).- Descripción del negocio

JUSTICECOMPANY TECNICA INDUSTRIAL S.A. se incidió y creo la compañía como BIOAMBIENTAL S.A fue constituida el 01 de noviembre del 2006 con un capital de \$98.000,00 dólares dividido en 980 acciones de 10 cada una. Su objetivo principal es dedicarse a la prestación y realización de toda clase de servicios y trabajos de control y remediación ambiental. y su único accionista es Corporación Favorita, el objetivo social principal es la compra – venta de bienes inmuebles.

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de La Superintendencia de Compañías y con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

A) PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS

Preparación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

B) ACTIVOS FIJOS

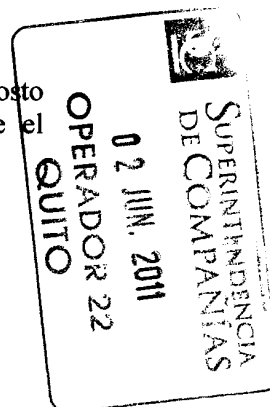
Los bienes de activo fijo depreciable se han realizado sus depreciaciones de acuerdo a la LRTI en la tabla siguiente

Las cifras del estado de resultado y de flujo de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre de 2010 se presentan a sus costos históricos, excepto por el cargo por depreciación de propiedad, maquinaria y equipo, amortización de otros activos, que se calcula sobre la base del valor histórico.

Propiedades, Maquinaria y Equipo.- Están contabilizados al costo histórico, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan en el activo. El costo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Durante el año 2010 hubo venta de activos fijos a la empresa BIOAMBIENTAL S.A. por lo que se registró dichas ventas en la cuenta de ingresos y cerradas de acuerdo a lo que estipulan los principios contables.

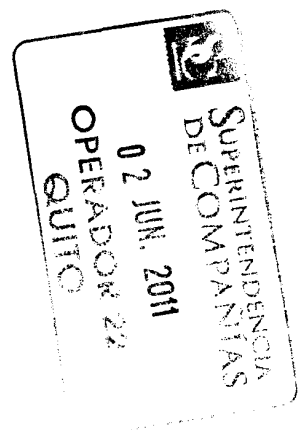
Otros Activos.- Se presentan al costo ajustado. Para 2010 se ajustaron aplicando al costo de adquisición al cierre del ejercicio anterior, las adiciones realizadas durante el ejercicio, se ajustaron sobre la base de los porcentajes proporcionales.



A continuación las tasas de depreciación aplicadas.

Maquinarias y Equipo.	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

BIOAMBIENTAL S.A. Para el año Auditado 2011, Con lo que respecta a las NIIFS, se encuentra realizando el cronograma de implementación, con el contador que tiene las respectivas horas que son suficientes para la misma.



BIOAMBIENTAL S.A.
BALANCE GENERAL AL 31-12-2010

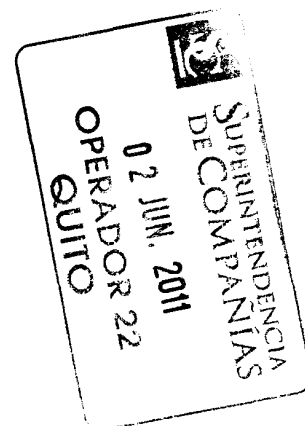
ACTIVOS	NOTAS	2010
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	2	96.34
Impuestos Anticipados	3	92,520.68
Seguros Anticipados		-
Total Activos Corrientes		92,617.02
ACTIVO FIJO	4	
Muebles y Enseres		4,627.79
Equipos de Computacion		6,907.75
Vehiculos		182,072.01
Depreciacion Acumulada		(75,957.43)
		117,650.12
ACTIVO DIFERIDO		
Otros Cargos Diferidos	5	182,939.62
Amortizacion Acumulada		-
Total Activo Diferido		182,939.62
TOTAL ACTIVO		393,206.76

ver en notas a los estados financieros



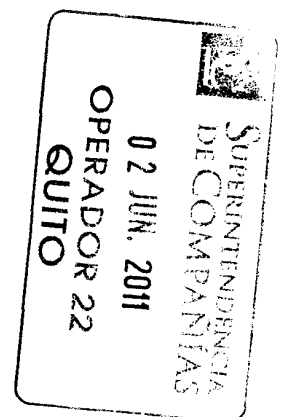
BIOAMBIENTAL S.A.
BALANCE GENERAL AL 31-12-2010

PASIVOS Y PATRIMONIOS	NOTAS	2010
PASIVOS CORRIENTES		
Prestamos Accionista	6	17,849.60
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		17,849.60
OTROS PASIVOS		
Obligaciones con el Estado	7	197.50
Obligaciones con el Seguro Social	8	701.38
Cuentas del personal por pagar	9	371.98
TOTAL OTROS PASIVO		1,270.86
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		19,120.46
TOTAL DEL PASIVO		19,120.46
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	10	
Capital Social		98,000.00
Reservas		33,934.39
Resultados años Anteriores		245,224.96
Perdida del Ejercicio		(3,073.05)
Total Patrimonio		374,086.30
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		393,206.76
ver en notas a los estados financieros		



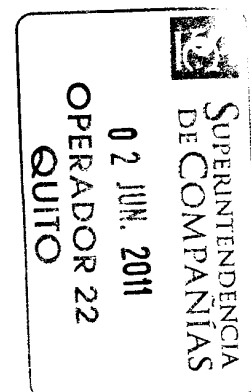
BIOAMBIENTAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS AL 31-12-2010

INGRESOS	2010
VENTAS NETAS	
Ventas Tarifa 12%	205,070.35
Ventas Tarifa 0%	6,486.11
Otros ingresos	0.00
Total Ventas	211,556.46
GASTOS	2010
GASTOS DE ADMINISTRACION	
suelos y salarios	11,663.71
beneficios sociales	6,338.44
Honorarios	4,263.61
Arriendos	840.00
Mantenimiento y Reparaciones	3,687.46
Combustibles y Lubricantes	439.41
Suministros de Oficina	496.40
Movilizaciones	9,627.71
impuestos contribuciones	5,738.25
depreciaciones	39,179.53
Servicios Basicos	166.93
diversos	6,809.99
total gastos administrativos	89,251.44
GASTOS DE VENTAS	
suelos y salarios	46,669.49
Beneficios sociales	39,824.27
Mantenimiento y reparaciones	408.89
combustible y lubricantes	955.29
Suministros y materiales	13,554.60
Movilizaciones	18,913.00
seguros	3,156.36
gastos de viaje	1,389.32
Servicios Basicos	39.00
diversos	-
total gastos de venta	124,910.22
GASTOS NO OPERACIONALES	
gastos bancarios	467.85
total gastos no operacionales	467.85
TOTAL GASTOS	214,629.51
RESULTADO DEL PERIODO	-3,073.05



BIOAMBIENTAL S.A.
BALANCE COMPARATIVO

ACTIVOS	2009	2010	VARIACION 10
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Equivalentes de Caja	26,150.12	96.34	(26,053.78)
Cuentas por Cobrar	137,034.81	-	(137,034.81)
Otras Cuentas por Cobrar	112,688.66	-	(112,688.66)
Impuestos Anticipados	93,053.85	92,520.68	(533.17)
Total Activos Corrientes	368,927.44	92,617.02	(276,310.42)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres	4,627.79	4,627.79	-
Equipos de Computacion	6,907.75	6,907.75	-
Vehiculos	182,072.01	182,072.01	-
Total	193,607.55	193,607.55	-
(-) Depreciación acumulada	(36,777.90)	(75,957.43)	(39,179.53)
Total propiedades planta y equipo neto	156,829.65	117,650.12	(39,179.53)
ACTIVOS DIFERIDOS			
Otros Activos Diferidos	-	182,939.62	182,939.62
(-) Amortización acumulada	-	-	-
Total Activos Diferidos	-	182,939.62	182,939.62
Otros Activos	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	525,757.09	393,206.76	(132,550.33)
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	139,398.60	-	(139,398.60)
Prestamos Accionista	-	17,849.60	17,849.60
Otras cuentas Comerciales por Pagar	9,199.14	-	(9,199.14)
Obligaciones con el Estado	-	197.50	197.50
Obligaciones con el Seguro Social	-	701.38	701.38
Cuentas del personal por pagar	-	371.98	371.98
Total pasivos corrientes	148,597.74	19,120.46	(129,477.28)
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	98,000.00	98,000.00	-
Reservas	33,934.39	33,934.39	-
Resultados años Anteriores	305,409.51	245,224.96	(60,184.55)
Perdida del Ejercicio	(60,184.55)	(3,073.05)	57,111.50
Patrimonio de los accionistas	377,159.35	374,086.30	(3,073.05)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	525,757.09	393,206.76	(132,550.33)

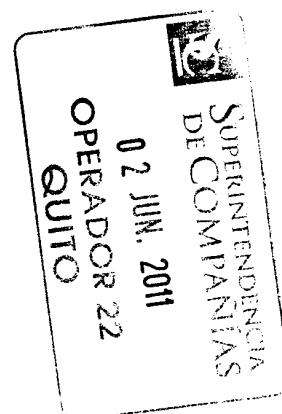


BIOAMBIENTAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2010

AÑO 2010

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES		
Utilidad neta en el 2010	60,184.55	
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA		60,184.55
CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		
Depreciaciones	(143,760.09)	
TOTAL		(143,760.09)
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por Cobrar	137,034.81	
Otras Cuentas por Cobrar	112,688.66	
Impuestos Anticipados	533.17	
Proveedores	(139,398.60)	
Prestamos Accionista	17,849.60	
Otras cuentas Comerciales por Pagar	(9,199.14)	
Obligaciones con el Estado	197.50	
Obligaciones con el Seguro Social	701.38	
Cuentas del personal por pagar	371.98	
TOTAL		120,779.36
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION		37,203.82
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento de propiedad planta y equipo	-	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION		-
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Capital Social	-	
Reservas	-	
Resultados años Anteriores	(60,184.55)	
Perdida del Ejercicio	(3,073.05)	
TOTAL		(63,257.60)
CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		(26,053.78)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA		
Caja y Equivalente de caja al principio del año		26,150.12
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA LA FINAL DE AÑO		96.34

Ver notas a los estados financieros

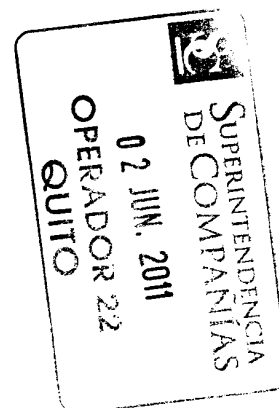


BIOAMBIENTAL S.A.
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010

	NOTAS	2,010
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al inicio		800.00
Incremento del Año		0.00
SALDO FINAL DEL AÑO		800.00
RESERVA LEGAL		
Saldo al inicio		33,934.39
Incremento del Año		0.00
SALDO FINAL DEL AÑO		33,934.39
RESULTADOS		
Saldo al inicio del año.		305,409.51
decremento del Año		60,184.55
SALDO AL FINAL DEL AÑO		245,224.96
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Utilidad Fiscal del Ejercicio 2.010		0.00
15% Trabajadores		0.00
25% Impuesto a la Renta.		0.00
10% Reserva Legal		0.00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO		0.00
UTILIDAD TRIBUTABLE DEL EJERCICIO		
Perdida del Ejercicio		-3,073.05
SALDO AL FINAL DEL AÑO		-3,073.05

COSIDECO CIA LTDA
RESUMEN DEL MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
Capital Social		98,000.00
Aporte a Futuras Capitalizacion		0.00
Reservas		33,934.39
Resultados años Anteriores		245,224.96
Perdidad del Ejercicio		-3,073.05
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		374,086.30



NOTA #2 CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja	96.34
TOTAL	96.34

NOTA #3 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2010 las cuentas y documentos por cobrar incluye lo siguiente

Compra de Bienes 12%	22.82
Compra de Servicios 12%	501.42
Credito Tributario	37,909.66
Retenciones Iva 70%	17,225.91
Retenciones en la fuente 2%	4,101.41
Anticipo Impuesto a la Renta	2,154.72
Saldo a favor impuesto a la renta 2007	30,604.74
TOTAL	92,520.68

NOTA # 4 ACTIVOS FIJOS**CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

ACTIVOS	SALDO AL 31/12/09	ADQUISICIONES	DISMINUCION	SALDOS AL 31/12/10
DEPRECIABLES				
Muebles y Enseres	4,627.79	-	-	4,627.79
Equipos de Computacion	6,907.75	-	-	6,907.75
Vehículos	182,072.01	-	-	182,072.01
TOTAL	193,607.55	-	-	193,607.55
PROP. PLANTA Y EQUIPO	193,607.55	-	-	193,607.55

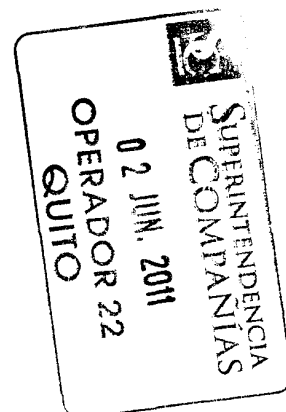
CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACION ACUMULADA

ACTIVOS	SALDO AL 31/12/09	DEP.ACUM. DEL AÑO	DISMINUCION DEPRECIACION	SALDO AL AL 31/12/010
Depreciaciones Acumuladas	(36,777.90)	-	39,179.53	(75,957.43)
	(36,777.90)	-	39,179.53	(75,957.43)

NOTA #5 OTROS CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de otros cargos diferidos es el siguiente

Cuotas Anticipadas	182,939.62
TOTAL OTROS CARGOS DIFERIDOS	182,939.62



NOTA # 6 PRESTAMOS ACCIONISTA

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de los prestamos accionistas es el siguiente

Accionistas J.F.C.	17,849.60
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS	17,849.60

NOTA #7 OBLIGACIONES CON EL ESTADO

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de obligaciones con el estado es el siguiente

Ret. 8% Arrendamiento de Muebles	67.20
Ret. 2% Otros bienes y servicios	29.50
Ret. 100% Iva arriendo-Personas Naturales	100.80
TOTAL OBLIGACIONES CON EL ESTADO	197.50

NOTA #8 OBLIGACIONES CON EL SEGURO SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de obligaciones con el less es el siguiente

Aporte al less	430.00
Fondo de reserva	166.60
prestamos quirografarios	104.78
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IEES	701.38

NOTA #9 CUENTAS DEL PERSONAL POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de Obligaciones con el personal es el siguiente

Decimo Tercer Sueldo	125.00
Decimo Cuarto Sueldo	246.98
TOTAL OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	371.98

NOTA # 16 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2010 de patrimonio Accionistas es el siguiente

Capital Social	98,000.00
Aporte a Futuras Capitalizacion	-
Reservas	33,934.39
Resultados años Anteriores	245,224.96
Perdidad del Ejercicio	(3,073.05)
TOTAL PATRIMONIO	374,086.30

