

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y SOCIOS DE LA COMPAÑÍA

BIORECICLAR CIA, LTDA.

1.- Auditamos el balance general que se acompaña de la Compañía BIORECICLAR CIA, LTDA, por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados de cambios en el capital contable y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2.- Nuestra auditoria base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros, dispuesto mediante Resolución No. 08.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006.

3.- La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía por consiguiente la auditoria de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.

4.- La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtuvo mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

5.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "valuación de su control interno" como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

6.- Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Esta evaluación considera que los controles internos de la Compañía, son relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros; y se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

7.- En la preparación del Estado de Resultados, Cuenta costo de venta, cuenta compras netas la entidad contabiliza de la siguiente manera,

1.- Mediante liquidación de compras	62.254,15
2.- Mediante notas de ventas	1.682.901,84 RISE -
3.- Compras con tarifa 0%	46.477,97
4.- Compras con tarifa 12 %	5.692.127,77

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y SOCIOS DE LA COMPAÑIA

BIORECICLAR CIA. LTDA.

Reglamento de comprobante de venta y retención

Art. 13 liquidaciones de compra,

La entidad no retuvo el 100% de IVA cobrado, el igual que el 2% de impuesto a la renta.

7.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresemos nuestra opinión de auditoría.

8.- En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, a excepción de lo expuesto en el numeral 7 de este informe, presentan razonablemente los aspectos importantes de la Compañía BIORECICLAR CIA. LTDA. por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2013, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la Compañía: BIORECICLAR CIA. LTDA. quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

10.- Normas internacionales de Información Financiera, NIIF.

De conformidad con la fecha de legalización en la Superintendencia de Compañías en julio de 2012 La Compañía: BIORECICLAR CIA. LTDA. inició sus actividades comerciales y el registro contable de las mismas mediante aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, para el año 2013 se efectúan ajustes de acuerdo a lo dispuesto en las referidas Normas.

Quito, julio de 2014


FABIAN ALVAREZ A.
Registró SC RNAE No 501

COMPañA BIORECICLAR CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en Dólares de EE. UU. N.A

		NOTAS	
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			255.556,47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	45.230,37	
ACTIVOS FINANCIEROS	5	77.453,33	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	6	111.597,31	
INVENTARIOS	7	21.275,46	
ACTIVO FIJO	8		867.035,76
PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO		867.035,76	
ACTIVOS INTANGIBLES	9		4.000,00
		4.000,00	
ACTIVO			1.126.592,23

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

COMPANÍA BIORECICLAR CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en Dólares de EE. UU. N.A

	notas	
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		- 66.857,83
PROVEEDORES	10	- 34.180,98
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	11	- 15.038,86
IMPUESTOS POR PAGAR	12	- 7.637,79
PASIVOS A LARGO PLAZO		
PRESTAMOS ACCIONISTAS	13	- 100.701,51 - 100.701,51
PASIVO		- 157.559,14
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
CAPITAL SOCIAL	14	- 400,00 b
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	15	- 918.948,96 b
RESERVA LEGAL	16	- 365,15 b
UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANT	17	- 6.937,75 b
UTILIDAD DEL AÑO 2013	17	- 42.381,23 b
PATRIMONIO		- 969.033,09
PASIVO Y PATRIMONIO		- 1.126.592,23

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BIORECICLAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS.
PERIODO FISCAL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2012.
 Expresado en dólares de U.S.de N.A.

INGRESOS		8.613.066,12
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		8.613.066,12
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	7.509.308,25	
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 0%	13.037,87	
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION		- 7.480.756,79
COMPRAS NETAS DE CHATARRA	7.483.761,73	
COMPRAS CON TARIFA 12%	5.652.127,77	
COMPRAS CON TARIFA 0%	46.477,97	
LIQUIDACION DE COMPRAS	52.254,15	
NOTAS DE VENTA	1.652.901,84	
COSTOS DE TRANSFORMACION		2.975,06
MANO DE OBRA DIRECTA	-	84.809,30
SUELDOS, SALARIOS, IESS	66.429,63	
APORTES IESS	7.408,93	
DECIMO TERCER SUELDO	5.530,62	
DECIMO CUARTO SUELDO	3.392,00	
VACACIONES	2.044,67	
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		- 1.732,00
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		
GANANCIA BRUTA		439.725,03

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BIORECICLAR CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO FISCAL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2013,

Expresado en dólares de U.S. de N.A.

GASTOS	- 597,346,80
ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	
HONORARIOS PROFESIONALES	49,400,24
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	62,660,50
COMBUSTIBLES	20,600,90
SUMINISTROS Y MATERIALES	7,124,34
TRANSPORTE	190,551,72
SEGUROS REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	520,33
GASTOS DE GESTIÓN	2,945,32
GASTOS DE VIAJE	2,024,07
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	54,656,14
AMORTIZACIONES	1,000,00
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TEL.	4,163,03
GASTO DETERIORO.- INSTRUMENTOS FI	782,38
OTROS SERVICIOS	2,351,07
UTILIDAD OPERACIONAL	42,361,23

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPañIA BIORECICLAR CIA. LTDA
 EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 PERIODO: 1 de ENERO Y 31 de DICIEMBRE DE 2013
 Expresado en Dólares de EE. UU de N. A.

SALDOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL AÑO	TOTAL PATRIMONIO
1 de enero 2013	400				9.830	10.230
Transferencias				5.938	(5.938)	
Ajuste: R. Legal, 10% P.T. e I.R.					(2.592)	(2.592)
Operaciones		918.949	355		42.381	951.585
31 de diciembre 2013	400	918.949	355	5.938	42.381	969.033

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BIORECICLAR CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.
 31 DE DICIEMBRE DE 2013.
 Expresado en dolares de E.U.A.

ACTIVIDADES DE OPERACION

INGRESOS DE EFECTIVO

7.980.539,55

Cuentas:

7.980.539,55

Ventas

8.013.006,12

CUENTAS

- 32.488,57

EGRESOS DE EFECTIVO

- 7.997.351,76

COSTOS Y GASTOS

- 7.970.024,89

IVA RETENIDO EN VENTAS

- 31.908,44

RETENCION EN LA FUENTE RENTA

- 82.566,73

INVENTARIO

7.044,05

PROPIEDAD PLANTA EQUIPO

-

DEPRECIACIÓN P P E

54.869,70

ACTIVOS INTANGIBLES

DETERIORO INTANGIBLES

1.000,00

IVA RETENIDO POR PAGAR

4.892,39

RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

2.765,40

PROVEEDORES

- 5.963,86

APORTES IEES

2.021,14

SUELDOS POR PAGAR

- 2.976,52

DECIMO TERCER

783,39

DECIMO CUARTO

1.069,50

VACACIONES POR PAGAR

2.043,11

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE

(UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

16.512,21

(Continúa en la siguiente página...)

Las notas son parte integrante de los estados financieros

BIORECICLAR CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.
 31 DE DICIEMBRE DE 2013.
 Expresado en dólares de E.U.A.

ACTIVIDADES DE INVERSION

Incremento de propiedad, planta y equipo	-	920.148,96	
Incremento de activo financiero	-	3.000,00	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSION			923.148,96

ACTIVIDADES DE INVERSION Y FINANCIAMIENTO

INCREMENTO/DECREMENTO DE DEUDAS
A CORTO Y LARGO PLAZO

Aportes futura capitalización		918.948,96	
Préstamos de socios/as		44.103,58	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE O (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION Y FINANCIAMIENTO.			963.052,54

VARIACION NETA EN CAJA Y SUS EQUIVALENTES **21.091,37**

Variación neta (+/- Ingreso/ Decremento) de Caja y equivalentes			
Saldo inicial del ejercicio 1 enero 2012		24.139,00	
Saldo final del ejercicio 31 dic 2012		<u>45.230,37</u>	
			21.091,37

Las notas son parte integrante de los estados financieros

BIORECICLAR CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.
 31 DE DICIEMBRE DE 2013.
 Expresado en dolares de E.U.A.

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)
 Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DEL 15% PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	42.381,23
DEPRECIACION	54.869,70
AMORTIZACION	1.000,00
	98.250,93
CLIENTES	- 32.465,57
IVA RETENIDO EN VENTAS	- 31.505,44
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	- 62.565,73
INVENTARIO	7.044,05
	-
IVA RETENIDO POR PAGAR	4.892,39
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	2.765,40
PROVEEDORES	- 5.903,86
APORTES IEES	2.021,14
SUELDOS POR PAGAR	- 2.976,52
DECIMO TERCER	783,39
DECIMO CUARTO	1.569,50
VACACIONES POR PAGAR	2.043,11
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 16.812,21