

152671

**INFORME DE AUDITORIA**

**BIOTECS**

**COMPAÑÍA LIMITADA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**AUDIFINS CIA. LTDA.**

**BIOTECS CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

USD \$ - Dólares Estadounidenses

## INFORME DE AUDITORIA

23 de octubre del 2008

A los socios de BIOTECS CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de BIOTECS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2005 y el correspondiente Estado de Resultados. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BIOTECS CIA. LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2005, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



Econ. Gonzalo Fernández B.  
AUDIFINS CIA. LTDA.  
RNAE No. 430



**BIOTEC S**  
**Balance General**  
**Al 31 de Diciembre del 2005**  
**(Expresado en dólares)**

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	204.022	
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	432.013	
IMPUESTOS POR COBRAR		65.053	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>701.089</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>701.089</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**BIOTECS**  
**Balance General**  
**Al 31 de Diciembre del 2005**  
**(Expresado en dólares)**

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PROVEEDORES	(Nota 5)	529.681	
IMPUESTOS POR PAGAR		69.619	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			599.300
<b>TOTAL PASIVOS</b>			599.300
<b>PATRIMONIO</b>	(Nota 6)		101.789
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			701.089

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*D.*

**BIOTEC S**  
**Estado de Pérdidas y Ganancias**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2005  
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	2.060.704
COSTO DE VENTAS	-1.657.309
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>403.395</b>
OTROS INGRESOS	1.138
	<b>404.533</b>
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS OPERACIONALES	-146.603
GASTOS FINANCIEROS	-91
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>-146.694</b>
UTILIDAD DEL PERIODO ANTES IMPUESTOS	257.839
IMPUESTO A LA RENTA PERIODO	-64.460
UTILIDAD DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS	193.379

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

0.

11

**BIOTEC S**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUL CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DE LAÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2005	2.000				-93.590	-91.590
Incrementos						0
Utilidad del 2005				193.379		193.379
Saldo al 31 de Diciembre del 2005	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>193.379</u>	<u>-93.590</u>	<u>101.789</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**BIOTEC S CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

**FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :**

Utilidad del período		193.379
Depreciaciones y amortizaciones	0	
provision Incobrables	0	0
<b>CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES</b>	<u>0</u>	<u>193.379</u>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Cuentas por Cobrar	-320.845	
Cuentas por cobrar fiscales	-13.440	
Proveedores	446.340	
Impuestos por pagar	36.951	
Cientes diferidos	-240.129	
<b>TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<u>-91.123</u>	
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		<u>102.256</u>

**FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :**

Efectivo pagado por Inversiones en bancos		0
Utilidades años anteriores		0
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</b>		<u>0</u>

***Flujo de actividades de financiaciön***

Obligaciones bancarias		
<b>Caja neta usadas de actividades de financiación</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

<b>Aumento neto en efectivo</b>		102.256
<b>Efectivo al principio del Período</b>		101.766
<b>Efectivo al final del período</b>		<u>204.022</u>

*D.*

**BIOTECS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2005**

**NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.**

Biotecs Ingeniería de Tratamiento de Aguas Limitada, BIOTECS AGUAS EFLUE es una sucursal en Ecuador, calificada por la Superintendencia de Compañías el 29 de octubre de 2004, mediante resolución No. 04.Q.IJ 4235, cuyo objeto social principal es: toda la actividad comercial y técnica relacionada con el tratamiento de aguas y líquidos de todo género, cualquiera sea la naturaleza de este tratamiento.

**NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

**a) Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

**NOTA 3.- CAJA BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2005 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	150,00
BANCOS	<u>203.827,47</u>
TOTAL	<u>204.022,47</u>

En caja se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en caja chica. En bancos el valor de la cuenta corriente que se mantienen en el Produbanco la que está debidamente conciliada.

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2005 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 432.013,35, que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	312.013,35
ANTICIPOS	<u>120.000,00</u>
TOTAL	<u>432.013,35</u>

**NOTA 5.- PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2005 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$529.680,59, por adquisición de los productos y servicios que se utilizan en las operaciones del negocio, desglosado de la siguiente forma:

PROVEEDORES POR PAGAR	199.184,99
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>330.495,60</u>
<b>TOTAL</b>	<b>529.680,59</b>

**NOTA 6: CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	2.000,00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-93.590,24
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>193.379,23</u>
<b>TOTAL</b>	<b>101.788,99</b>

*D.*