

INFORME DE AUDITORIA

BIOTECS LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AUDIFINS CIA. LTDA.

BIOTEC S LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE AUDITORIA

28 de marzo del 2013

A los socios de BIOTECS LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de BIOTECS LTDA. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminada en esa fecha.

La Administración de la Compañía BIOTECS LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas.

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 en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BIOTECS LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2012, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



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

BIOTEC S LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	604.269	
INVERSIONES EN BANCOS		300.000	
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	1.176.728	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.080.996
TOTAL ACTIVOS			2.080.996

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTEC S LTDA.
Estado de Resultados
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	1.703.346
COSTO DE VENTAS	-879.762
UTILIDAD BRUTA	823.585
OTROS INGRESOS	5.210
	828.795
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-122.132
GASTOS DE VENTAS	-66.295
GASTOS FINANCIEROS	-10.222
TOTAL GASTOS	-76.517
UTILIDAD DEL PERIODO	630.145

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTEC S LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 5)	452.229	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(Nota 6)	834	
IMPUESTOS POR PAGAR		12.353	
PASIVOS CORRIENTES			465.417
TOTAL PASIVOS			465.417
 PATRIMONIO	(Nota 7)		1.615.579
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2.080.996

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTEC S LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>AFORTES FUT. CAPITALIZAC</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2012	2.000				701.668	703.668
Incrementos					281.766	281.766
Utilidad del 2012				630.145		630.145
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>630.145</u>	<u>983.434</u>	<u>1.615.579</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTEC S LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-1295064,82
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1295064,82
Clases de cobros por actividades de operación	904110,52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	900579,54
Otros cobros por actividades de operación	3530,98
Clases de pagos por actividades de operación	-2094442,96
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2094442,96
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-516970,90
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	5209,9
Impuestos a las ganancias pagados	-95478,36
Otras entradas (salidas) de efectivo	-14463,73

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Pagos de préstamos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1295064,82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1869333,34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	604268,71

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	633.676,34
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-10457,67
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos en provisiones	6655,59
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-17113,26
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1918263,3
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-802766,82
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-14463,73
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-1005574,39
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-95478,36
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-1.295.064,63

BIOTEC S LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

Biotechs Ingeniería de Tratamiento de Aguas Limitada, BIOTEC S AGUAS EFLUE es una sucursal en Ecuador, calificada por la Superintendencia de Compañías el 29 de octubre de 2004, mediante resolución No. 04.Q.I.J 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 Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador, y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012 en este rubro se mantiene el saldo de 604.268,71 USD en la cuenta de ahorros en el Produbanco, la que está debidamente conciliada.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 1.176.727,58, que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	1.195.538,42
PROVISION CTAS INCOBRABLES	<u>-18.810,84</u>
TOTAL	1.176.727,58

NOTA 5.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$452.229,30, por adquisición de los productos y servicios que se utilizan en las operaciones del negocio, desglosado de la siguiente forma:

PROVEEDORES POR PAGAR	48.391,82
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>403.837,48</u>
TOTAL	452.229,30

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene otras cuentas por pagar correspondiente a honorarios de personal asistente, por un valor de USD \$ 834,20.

NOTA 7: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	2.000,00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	983.434,07
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>630.145,36</u>
TOTAL	1.615.579,43