

BIOVISIÓN Cía. Ltda.

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y GERENTE GENERAL
DE BIOVISIÓN CIA. LTDA.
CUENCA, 16 DE MAYO DE 2014

He auditado los estados financieros de la compañía BIOVISIÓN Cía. Ltda. Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, en Cuenca, 16 de mayo de 2014; he emitido el informe que contiene una opinión sin salvedades, sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros mencionados.

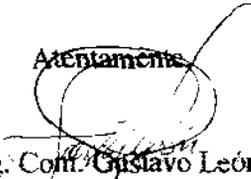
Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una Auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la empresa auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectúe pruebas de sus operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y determiné el mantenimiento de los registros contables de la compañía de acuerdo a las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos.

El cumplimiento por parte de la compañía de las obligaciones tributarias, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son de responsabilidad de su administración.

La preparación de los estados financieros y los criterios de aplicación de las normas contables son de responsabilidad de la compañía.

Los anexos se sujetan a las pruebas selectivas y otros procedimientos de Auditoría aplicados en este examen de los estados financieros ya indicados, y se encuentran presentados de una manera razonable.

Atentamente,


Ing. Com. Gustavo León
Auditor Externo

Resolución No. SCRNAE 014
Mat. No 8259

BIOVISIÓN Cía. Ltda.

ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2013	2012	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
ACTIVOS								
CORRIENTES								
CAJA	180,77	1.230,77		1.050,00		85,31		0,15
BANCOS	5.181,63	2.159,83	3.021,80		139,91		2,40	
CTAS. POR COB. CLIENTES NO RELAC.	23.607,75	483.834,91		460.227,16		95,12		0,05
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	32.032,00	1.044.332,13		1.012.300,13		96,93		0,03
CRÉDITO TRIBUTARIO	0,00	15.833,22		15.833,22		100,00		0,00
INVENTARIOS	212.511,01	261.910,86		49.399,85		18,86		0,81
	<u>273.513,16</u>	<u>1.809.301,72</u>		<u>1.535.788,56</u>		<u>84,88</u>		<u>0,15</u>
DIFERDO								
PAGOS ANTICIPADOS	75.010,92	185.299,33		110.288,41		59,52		0,40
GASTOS DIFERIDOS	3.891,07	4.984,80		1.093,73		21,94		0,78
	<u>78.901,99</u>	<u>190.284,13</u>		<u>111.382,14</u>		<u>58,53</u>		<u>0,41</u>
OTROS ACTIVOS	<u>18.581,37</u>	<u>0,00</u>						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO								
EQUIPO DE OFICINA	47.672,79	49.891,55		2.218,76		4,45		0,96
DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	18.207,75	15.092,37	3.115,38		20,64		1,21	
MUEBLES Y ENSERES	80.484,77	80.913,49		428,72		0,53		0,99
DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	17.991,95	10.085,86	7.906,09		78,39		1,78	
MAQUINARIA Y EQUIPO	342.714,29	377.183,94		34.469,65		9,14		0,91
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	88.967,87	79.040,73	9.927,14		12,56		1,13	
VEHICULOS	424.412,54	1.035.341,29		610.928,75		59,01		0,41
DEP. ACUM. VEHICULOS	299.016,40	544.446,72		245.430,32		45,08		0,55
EQUIPOS DE COMPUTACION	109.617,58	113.727,34		4.109,76		3,61		0,96
DEP.ACUM. EQ. COMPUTACION	44.822,68	16.253,09	28.569,59		175,78		2,76	
	<u>535.895,32</u>	<u>992.138,84</u>		<u>456.243,52</u>		<u>45,99</u>		<u>0,54</u>
TOTAL ACTIVO	<u>906.891,84</u>	<u>2.991.724,69</u>		<u>2.084.832,85</u>		<u>69,69</u>		<u>0,30</u>

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2013	2012	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
PASIVO								
CORRIENTE								
PROVEEDORES	37.127,79	133.038,27		95.910,48		72,09		0,28
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	215.401,50	836.888,24		621.486,74		74,26		0,26
OBLIGACIONES CON EL IESS	940,17	2.931,96		2.011,79		68,15		0,32
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	3.894,17	18.061,30		14.167,13		78,44		0,22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	78.978,17	251.774,75		172.796,58		68,63		0,31
ADMINIS. FRACCIÓN TRIBUTARIA POR PAGAR	3.664,85	488,62	3.176,23		650,04		7,50	
	<u>340.006,65</u>	<u>1.243.203,14</u>		903.196,49		72,65		0,27
LARGO PLAZO								
CUENTA POR PAGAR DELTA	0,00	1.400,00		1.400,00		100,00		0,00
PRESTAMOS HIPOTECAS POR PAGAR	0,00	788.014,86		788.014,86		100,00		0,00
	<u>0,00</u>	<u>789.414,86</u>		789.414,86		100,00		0,00
OTROS PASIVOS	<u>0,00</u>	<u>159,80</u>		159,80		100,00		0,00
TOTAL PASIVO	<u>340.006,65</u>	<u>2.032.777,80</u>		1.692.771,15		83,27		0,17
PATRIMONIO								
CAPITAL SOCIAL	10.000,00	10.000,00						
UTILIDAD/PERDIDA EL ANTERIOR	773.608,51	883.855,90		110.247,39		12,47		0,88
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-216.723,32	65.090,99		281.814,31		432,95		-3,33
	<u>566.885,19</u>	<u>958.946,89</u>		392.061,70		40,88		0,59
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>906.891,84</u>	<u>2.991.724,69</u>		2.084.832,85		69,69		0,30

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

BIOVISION Cía. Ltda.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2013	2012	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
INGRESOS								
VENTAS	269.778,72	2.468.417,78		2.198.639,06		89,07		0,11
TOTAL INGRESOS	269.778,72	2.468.417,78		2.198.639,06		89,07		0,11
GASTOS DE OPERACIÓN								
GASTOS ADMINISTRATIVOS	376.282,48	1.600.859,05		1.224.576,57		76,49		0,24
GASTOS OPERATIVOS	90.904,88	645.307,92		554.403,04		85,91		0,14
GASTOS FINANCIEROS	19.314,68	141.803,61		122.488,93		86,38		0,14
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	486.502,04	2.387.970,58		1.901.468,54		79,63		0,20
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-216.723,32	80.447,20		297.170,52		369,40		-2,69
OTROS GASTOS	0,00	37.642,81		37.642,81		100,00		0,00
OTROS INGRESOS	0,00	22.286,60		22.286,60		100,00		0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-216.723,32	65.090,99		281.814,31		432,95		-3,33

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

BIOVISIÓN CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA

- NOMBRE:** BIOVISIÓN CIA. LTDA.
- DOMICILIO:** La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Loja, Provincia de Loja, País Ecuador.
- DURACIÓN:** El plazo de duración de la compañía es de 40 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.
- OBJETO:** La compañía tiene por objeto principal la construcción y mantenimiento de obras civiles en general, construcción y mantenimiento e vías, puentes, plataformas, drenajes, canales de riego, reservorios, edificios, cimientos, urbanizaciones, lotizaciones, obras de arte, etc. y otras de acuerdo a la finalidad de la compañía.
- CAPITAL SOCIAL:** El Capital Social de la compañía es de \$ 10.000,00., según escritura pública del 4 de septiembre de 2007.

Fuente: Archivo de la Empresa.

BIOVISIÓN CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS

PRESIDENTE

Será elegido por la Junta General y podrá ser socio o no, tendrá un periodo de duración en el cargo de 5 años pudiendo ser indefinidamente reelegido. Entre sus deberes y atribuciones serán: convocar y presidir las sesiones de Junta General, dar a conocer los resultados finales del periodo a través de los Estados Financieros, subrogar al Gerente General en caso de ausencia y velar por las políticas de la compañía y cumplir y hacer cumplir las normas y reglamentos establecidos en los estatutos.

EL GERENTE.

El Gerente será nombrado por la Junta General de Socios, que podrá ser Socio o no y permanecerá en el cargo 3 años, pudiendo ser indefinidamente reelecto. Sus deberes y atribuciones entre otras, son las siguientes: Representar legal, judicial y extrajudicialmente en todo acto y contrato, supervisión al personal, presentar los Estados Financieros del periodo ante la Junta General de Socios y otros dentro del marco legal de la compañía.

Fuente: Archivo de la Empresa.

BIOVISIÓN CIA. LTDA.

CUADRO DE INTEGRACIÓN DEL CAPITAL SOCIAL 2013

<i>ACCIONISTAS</i>	<i>CAPITAL</i>	<i>%</i>
TATIANA CORREA	5.000,00	50.00
JULIO CORREA	5.000,00	50.00
TOTAL:	10.000,00	100%

BIOVISION CIA LTDA
CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DE FALLE	CAPITAL SUSCRITO	RESULTADOS AÑOS ANT	RESULTADO DEL EJERC.	PATRIMONIO 2013	PATRIMONIO 2012
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2013	10.000,00	883.855,90	65.090,99		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	10.000,00	773.608,51	-216.723,32	566.885,19	1.282.227,71

EL PATRIMONIO DISMINUYE EN 55,79 % CON RELACIÓN AL PERIODO ANTERIOR
EL CAPITAL ES DE \$10.000,00 SEGÚN ESCRITURA PÚBLICA DEL 4 SEPTIEMBRE DE 2007
LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOVISION CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DOLÁRES

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO ANTES DE LOS EFECTOS DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	3.390,60
Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación	
Clases de Cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios de operación	390.871,99
Otros cobros por actividades de operación	519.245,01
Clases de Pagos por actividades de operación	
Pagos a trabajadores por suministros de bienes y servicios	-178.568,73
Pagos a y por cuenta de los empleados	-81.213,72
Otros pagos por actividades de operación	-59.481,37
Otras entradas (salidas) de efectivo	-560.753,51
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de operación	30.099,67
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Anticipos de efectivo efectuadas a terceros	0,00
Compras de otros activos a largo plazo	0,00
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de inversión	0,00
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento	
Pagos de préstamos	-788.014,86
Otras entradas (salidas) de efectivo	759.886,99
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	-28.127,87
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.971,80
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.390,60
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5.362,40

1. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la empresa, la preparación de los Estados Financieros sobre la base de acumulación conforme a las normas de contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el SRI y Organismos de Control en la República del Ecuador.

1. a BASES DE PRESENTACION

La empresa prepara los Estados Financieros de conformidad con las normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVOS

1.1. DISPONIBLE

Este grupo de cuentas está compuesto de Caja y Bancos que dispone la empresa. El registro y control se lleva en los respectivos libros principales y auxiliares que presentan los saldos reales, con el propósito de verificar la consistencia del control se practicó conciliaciones bancarias y arqueo de caja, prácticas que demostraron el manejo adecuado de las respectivas cuentas bancarias, cuyos saldos son correctos al 31 de Diciembre del 2013.

Los arqueos de caja y conciliaciones bancarias, la empresa practica mensualmente.

CAJA	180,77
BANCOS	5.181,63
SUMAN \$:	<u>5.362,40</u>

NOTA 1.1.1

CAJA	
CAJA CHICA LOJA	100,00
FONDO FLY CARD	80,77
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 \$:	<u>180,77</u>

NOTA 1.1.2

BANCOS	No. Cuenta	
BANCO DE LOJA	Cta. Cte. 2900783224	28,24
BANCO BOLIVARIANO	Cta. Cte. 1405004350	5,12
BANCO DEL AUSTRO	Cta. Cte. 11621317	9,65
BANCO DE GUAYAQUIL	Cta. Cte. 9939580	132,37
BANCO DE MACHALA	Cta. Cte. 1250105416	39,82
BANCO DEL AUSTRO	Cta. Ahorros	3,93
BANCO DE PICHINCHA	CTA CTE3495165604	4.731,38
BANCO DE LOJA	Cta. Ahorros	231,12
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 \$:		<u>5.181,63</u>

1.2. EXIGIBLE

Representa las obligaciones por cobrar a corto plazo, el registro y control se lleva en libros de contabilidad que demuestran los saldos reales al 31 de diciembre del 2013. El movimiento de los clientes se lleva en registros individuales, durante el análisis se comprobó las cancelaciones en forma regular.

Los clientes tienen igual tratamiento que las cuentas por cobrar, al verificar el movimiento se comprobó el manejo adecuado.

CTAS. POR COB. CLIENTES NO RELAC.	23.607,75
CTAS. POR COB. CLIENTES	32.032,00
SUMAN \$:	<u>55.639,75</u>

NOTA 1.2.1

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
CUENTAS POR COBRAR JULCOSUR	8.032,00
CUENTAS POR COBRAR CAMARONERA	24.000,000
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 \$:	<u>32.032,00</u>

1.3. REALIZABLE

Representa el inventario que la empresa dispone para su actividad operativa. La valorización y control se lleva en los registros en forma permanentes. La empresa practica tomas físicas al muestreo y total al final del periodo.

Los inventarios están valorizados al costo, el mismo que se encuentra determinado sobre la base del método promedio, razón por la cual, no excede del valor de mercado.

Durante la toma física se practicó inventarios al muestreo, lo que nos permitió verificar el control y movimiento de los inventarios, los mismos que se encuentran de manera adecuada.

El saldo al 31 de Diciembre del 2013, es:

NOTA 1.3.1

**INVENTARIOS
HERRAMIENTAS**

212.511,01
SUMAN \$: 212.511,01

1.4. PAGOS ANTICIPADOS

Del análisis practicado en las presentes cuentas, su movimiento y control no revelan cambios significativos. El saldo al 31 de diciembre de 2013 suma:

NOTA 1.4.1

PAGOS ANTICIPADOS

ANTICIPO RETENCION FUENTE DE AÑOS 75.010,92
SUMAN \$: 75.010,92

1.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, método línea recta, considerando la vida útil estimada de acuerdo a los porcentajes establecidos. Las adiciones, disminuciones y su correspondiente depreciación, se ajustan en base a los porcentajes proporcionales.

NOTA 1.5.1

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	COSTO	DEP. DEL PERIODO	DEP. ACUM.	VALOR EN LIBROS	%
DEPRECIABLE					
Equipo de Oficina	47.672,79	3.115,38	18.207,75	29.465,04	10
Muebles y Enseres	80.484,77	7.906,09	17.991,95	62.492,82	10
Maquinaria y Equipo	342.714,29	9.927,14	88.967,87	253.746,42	10
Vehículos	424.412,54	245.430,32	299.016,40	125.396,14	20
Equipo de Computación	109.617,58	28.569,59	44.822,68	64.794,90	33
TOTAL AL 31/DIC/2013 \$:	<u>1.004.901,97</u>		<u>469.006,65</u>	<u>535.895,32</u>	

2. PASIVOS

2.1. EXIGIBLE

Este grupo está compuesto por las obligaciones que la empresa tiene a proveedores, varios acreedores y otras entidades, el movimiento nos ha demostrado el manejo adecuado de estas cuentas.

El control se lleva en los respectivos registros contables. El saldo al 31 de diciembre de 2013 suma:

PROVEEDORES	37.127,79
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	215.401,50
OBLIGACIONES CON EL IESS	940,17
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	3.894,17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	78.978,17
ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA POR PAGAR	3.664,85
SUMAN \$:	<u>340.006,65</u>

3. PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de \$ 10.000,00, el saldo al 31 de diciembre de 2013 del patrimonio suma:

CAPITAL SOCIAL	10.000,00
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT.	773.608,51
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-216.723,32
SUMAN \$:	<u>566.885,19</u>

COMENTARIO

ANÁLISIS CAPITAL Y PÉRDIDAS

CAPITAL Y RESERVAS	VS	TOTAL DE PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES Y DEL EJERCICIO 2009.
Capital 50%	<u>5.000.00</u>	Pérdida Años Ant. 773.608.51
	5.000.00	Pérdida del Ejercicio <u>216.723.32</u>
		990.331,83

En el Art. 361 Numeral 6 cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital. La empresa BIOVISIÓN Cía. Ltda., de acuerdo al análisis está inmersa en el causal de disolución y liquidación de acuerdo al porcentaje que representa, el 19.806,64 % contra el capital y el total de pérdidas.

4. ANÁLISIS FINANCIERO

4.1. COCIENTE DE LIQUIDEZ

El índice indica que la empresa dispone de \$ 0,18 para cancelar cada \$ 1,00 de deuda. El cociente seco de liquidez indica que dispone de \$ 0.02 para cada \$ 1,00 de deuda. El cociente recomendado es de 2 a 1

4.2. MARGEN DE SEGURIDAD

Esta relación indica que con el capital de trabajo las deudas pueden ser canceladas, por consiguiente la empresa dispone de \$ 0.20 para cancelar cada \$ 1,00 de deuda.

4.3 COCIENTE DE RENTABILIDAD DE VENTAS

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, la empresa ha obtenido una pérdida neta de \$ 80.33.

4.3. COCIENTE DE UTILIDAD BRUTA

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, la empresa pierde \$ 80.33 si consideramos que el costo de ventas representa el 180.33 %.

4.4. COCIENTE DE GASTOS

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, la empresa gasta en administración \$139.48, en ventas \$33,70 y financieros \$ 7.16.

4.5.

Del Estado de Resultados Comparativo, se desprende el siguiente análisis del comportamiento de las cuentas componentes en el ejercicio de 2013.

4.6.

La servicios disminuyen con relación al periodo anterior en razón del 89.07 %, este comportamiento se debe a la Empresa no ofertó los servicios que presta durante este período

4.7.

El Costo de Ventas representa el 180.33 % con relación a las ventas, esta relación es como resultado de los gastos operativos que superan los ingresos del periodo, comparados con el periodo anterior disminuya el costo en razón del 79,63 %.

4.8.

Los gastos operacionales, son aquellos que la empresa realiza para cumplir su actividad empresarial, los Gastos Administrativos han disminuido con relación al periodo anterior en razón del 79,63 %, estos han sido necesarios para el cumplimiento de su gestión.

4.9.

Los Gastos en Operativos son aquellos que la empresa tiene que realizar para la gestión de venta de servicios, y en el periodo disminuyen en razón del 85.91 %.

4.10.

Los Gastos Financieros del periodo no representan valores significativos, sin embargo en el periodo ha disminuido en razón del 86.38 %.

4.11.

La Utilidad Bruta disminuye en razón del 369.40 % como resulta de la disminución de los ingresos del periodo.

4.12.

La Utilidad del Ejercicio disminuye en razón del 432.95 %, como resultado de la disminución de ingresos.

5. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

5.1.

Luego del examen practicado se desprende el manejo adecuado de los mecanismos administrativos y contables. El proceso contable se sujeta de una manera razonable a los principios de contabilidad de general aceptación.

5.2.

La depreciación ha sido aplicada a los activos fijos, de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y porcentajes establecidos por el SRI. Contabilidad mantiene por separado la depreciación acumulada por cada grupo de activos en los respectivos auxiliares.

5.3

La preparación de los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad de general aceptación, son de responsabilidad de la empresa.

5.4

Con propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control interno, los mismos que fueron verificados, comprobando que el control interno ejercido por la empresa es adecuado.

5.5

Durante el desarrollo del examen se verificó las conciliaciones bancarias, arqueos de caja, saldos de cuentas por cobrar y tomas al muestreo de los inventarios del periodo, estas prácticas ejercidas nos han dado la seguridad de que los recursos materiales y financieros son manejados adecuadamente.

5.6

La empresa no dispone de activos intangibles como programas, licencias, marcas y patentes.

5.7

Por disposición establecida en el R. O. 740 del 8 de enero del 2003, resolución N0 1071, el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las empresas obligadas a presentar auditoría externa, están obligados a presentar los anexos del cumplimiento tributario del periodo, el mismo que la empresa se encuentra en proceso de preparación.

5.8

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por el reglamento de la Superintendencia de Compañías, resolución No 02.Q. ICL. 008, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas no implica revelaciones importantes.

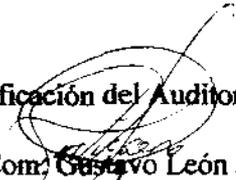
5.9

Durante el examen del período del 2013, no se han producido eventos económicos importantes objeto de revelaciones a la Gerencia General.

5.10

Los gastos operacionales disminuyen en 79.63 %, las ventas en 89.07 % y la utilidad del ejercicio en 432.95 %.

Identificación del Auditor:

Ing. Com.  Gustavo León J.

Licencia Profesional No. 8295

Dirección Domiciliaria: CUENCA, Dir: Jorge Carrera A. 5 – 20 y José de la Cuadra

Telefax: 072806917.

Email: gusleon@etapanet.net