

Ing. Eladio Alberto Potes Carvajal
SC. RNAE. 044.- CICOG.251 - CPA. 4122
Auditoria, Contabilidad, Administración y Organización de Empresas
Clemente Ballén # 1823 y Esmeraldas
Teléfonos: 2361843 - 2365941 - P.O BOX 6076
Celular: 09-4754500
Guayaquil - Ecuador.

BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011

CONTENIDO

- 1- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- 2-3 OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS
- 4- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- 5- ESTADO DE RESULTADOS
- 6- ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO
- 7- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- 8- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 9- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 10- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 11- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 12- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 13- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 14- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS

He auditado el Estado de Situación adjunto de BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS, al 31 de diciembre del 2011, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada por muestreo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y realice mi trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos. La auditoría incluye un examen en base a pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros. La auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como la validación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría ofrece una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS, al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías y las leyes conexas vigentes en la República del Ecuador.

ATENTAMENTE.



ING. ELADIO A. POTES CARVAJAL
CPA.4122-SC. RNAE-044

GUAYAQUIL, 13 DE ABRIL DEL 2.012



OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN MATERIA DE IMPUESTOS A LA RENTA, RETENCIONES EN LA FUENTE, RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y SUS RESPECTIVOS PAGOS.

A la Junta General de Accionistas:

He auditado los estados financieros de BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS, RUC 0991339450001 por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 he emitido mi dictamen, sin salvedades, sobre dichos estados financieros con fecha de hoy.

Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el examen a base de pruebas selectivas; de la evidencia, se sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectúe pruebas de cumplimiento por muestreo, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos en relación a que:

1. Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos.
2. Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Retenciones del Impuesto al Valor Agregado y sus pagos, han sido tomados fielmente de los Registros contables.
3. Los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía y el resultado de sus operaciones, de acuerdo con las normas Legales, reglamentarias vigentes y con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
4. Se ha pagado el Impuesto a la Renta, y el Valor Agregado que figura como saldo a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; y,
5. Se han presentado las declaraciones de retenciones en la fuente, retenciones del impuesto al valor agregado, se han practicado y pagado las retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de agente de retención, de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos.

El cumplimiento por parte de la compañía, de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son responsabilidad de su Administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados que, en mi opinión se consideren incumplimientos significativos de los referidos aspectos por parte de BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS, por el año terminado al 31 de diciembre del 2011.

ATENTAMENTE.



ING. ELADIO A. POTES CARVAJAL
CPA4122-SC. RNAE. 044

GUAYAQUIL, 13 DE ABRIL DEL 2.012

**BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011**

| | |
|------------------------------------|----------------------------|
| ACTIVO | |
| ACTIVO CORRIENTE | |
| Caja y Bancos | 191.166,78 |
| Cuentas por Cobrar Clientes - Neto | 619.887,76 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 14.565,48 |
| Credito Tributario Iva | 28.411,81 |
| Inventarios | 1.422.184,81 |
| Mercadería en Transito | 411.718,11 |
| Activos pagados anticipados | 24.516,12 |
| Otros Activos Corrientes | 4.782,20 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | <u>2.717.233,07</u> |
| ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES | |
| Costo de Adquisición | 187.547,19 |
| (-) Depreciación Acumulada | 70.197,82 |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO | <u>117.349,37</u> |
| TOTAL ACTIVOS | <u>2.834.582,44</u> |
| PASIVO | |
| PASIVOS CORRIENTE | |
| Obligaciones por Pagar | 417.817,01 |
| Cuentas por Pagar Proveedores | 703.441,65 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | <u>1.121.258,66</u> |
| PASIVO A LARGO PLAZO | |
| Cuentas y Documentos a largo Plazo | 372.727,00 |
| Otros Pasivos | 1.625,20 |
| TOTAL PASIVOS | <u>1.495.610,86</u> |
| PATRIMONIO | 1.338.971,58 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u>2.834.582,44</u> |



BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010

INGRESOS

Ventas.

| | |
|----------------------|-----------------|
| Locales, Tarifa 12 % | \$ 1.654.303,83 |
| Locales, Tarifa 0% | 2.416.100,53 |
| Otras Rentas | 23.656,56 |

TOTAL INGRESOS

4.094.060,92

Costo de venta

2.791.939,34

Utilidad Bruta

1.302.121,58

Gastos de Administración y Ventas

747.711,27

Utilidad Antes de Participación Laboral

554.410,31

15 % Participación Laboral

83.161,55

Utilidad Gravable

471.248,76

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 24 %

113.099,70

TOTAL DE IMPUESTO CAUSADO

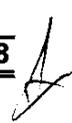
113.099,70

UTILIDAD A DISTRIBUIR ACCIONISTAS

358.149,06

**BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011**

| Descripción | Sdo. Inicial | Aumento | Disminución | Saldo Final |
|-----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Capital Social | 5.000,00 | | | 5.000,00 |
| Reserva Legal | 20.690,05 | | | 20.690,05 |
| Reserva de Capital | 27.631,63 | | | 27.631,63 |
| Utili Años Anteriores | 946.303,38 | | 18.802,54 | 927.500,84 |
| Utilidad Año 2.011 | | 358.149,06 | | 358.149,06 |
| TOTAL | 999.625,06 | 358.149,06 | 18.802,54 | 1.338.971,58 |



**BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011**

FLUJO DE EFECTIVO NETO, GENERADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

\$ -67.634,56

ORÍGENES DE FONDOS

EQUIVALENTE DE EFECTIVO **\$ 389.823,50**

Utilidad Neta del Ejercicio 358.149,06

Deprec. Activo Fijo 31.674,44

INGRESOS

\$ 181.276,77

Dism. Imp. Pagados por Anticipado 1.700,00

Dism. Otros Ac. Corriente 0,00

Dism. Otros Ac. Diferidos 0,00

Inc Proveedores 0,00

Inc. Ctas. Por Pagar 177.951,57

Inc. Otros Pasivos 1.625,20

APLICACIONES DE FONDOS

EGRESOS

\$ 638.734,83

Inc. Cuentas por Cobrar \$ 184.286,89

Inc. Otras Cuentas por Cobrar \$ 7.703,55

Inc. Credito Tributario Iva \$ 28.411,81

Inc. Inventarios \$ 283.287,61

Inc. Mercaderia en Transito \$ 75.583,72

Inc. Anticipo por compras de Activos \$ 24.516,12

Dism. Cuentas por pagar Proveedores \$ 12.545,13

Dism. Cuentas y Doc. Por Pagar a LP \$ 22.400,00

FUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVADES DE INVERSIÓN

\$ -100.498,84

INGRESOS

\$ 0,00

EGRESOS

\$ 100.498,84

Incremento Activo Fijo \$ 100.498,84

FUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVADES DE INVERSIÓN

\$ -18.802,54

INGRESOS

\$ 0,00

EGRESOS

\$ 18.802,54

Dism. Utilidad de Años Anteriores \$ 18.802,54

Variación Neta de Efectivo

Saldo Anterior Caja y Banco

Saldo Final de Caja y Banco

\$ -186.935,94

\$ 378.102,72

\$ 191.166,78

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. OPERACIONES

LA COMPAÑÍA BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS, se constituyó el 28 de noviembre de 1995 en la ciudad de Guayaquil, en conformidad con las leyes pertinentes vigentes, según consta en escritura pública celebrada por el notario segundo de Guayaquil Dr. Jorge Jara Grau.

Objeto Social: Esta determinado en el artículo segundo de la escritura de constitución que dice lo siguiente:

ARTICULO SEGUNDO.- La compañía tiene por objeto: la compra, venta, permuta, importación, exportación, representación, comisión, consignación, alquiler y/o distribución de aparatos e instrumental médico y odontológico, de laboratorio, rayos x, rayos láser, incluyendo los aparatos electromédicos, quirúrgicos, ortopédicos, protésicos, kinesiológicos, equipos institucionales, sistemas completos de enfriamiento y calentamiento de tipo industrial y/o domésticos, de obras publicas y la prestación de servicios relativos a tales obras directamente o como representante de compañías nacionales y/o mercantiles que se relacionen con su objeto, así como intervenir en licitaciones, concursos de precios, remates, etcétera, ya sea por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros e integrar como socia o accionista de otras compañías con las que existan intereses comunes relativos a la consecución de sus objetivos

2. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

Sus políticas importantes de Contabilidad son las siguientes:

a. Base de Presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC promulgadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia; y, Servicios de Rentas Internas.

b. Provisión de cuentas dudosas

Los Accionistas de la compañía han decidido provisionar para cuentas incobrables el 1 % y al 31 de Diciembre del 2.010 presenta un saldo de \$24.269,48 así:

| <u>Saldos al 31 de Diciembre de 2010</u> | <u>Aumentos y/o Disminuciones</u> | <u>Saldos al 31 de Diciembre de 2011</u> |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <u>15,049.70</u> | <u>6,413.51</u> | <u>21,463.21</u> |

c. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo de adquisición y fueron realizados por el contador y su asistente.

d. Propiedades, Muebles y equipos de oficina

Están registrados al costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentajes anuales:

| | |
|--------------------------------|--------|
| - Vehículos | 20% |
| - Equipos de Computación | 33.33% |
| - Muebles y equipos de oficina | 10% |

**BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS
PROPIEDADES Y MUEBLES Y EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre de 2011, las Propiedades, Muebles y Equipos es como sigue:

| | <u>Saldos al 31 de Diciembre De 2010</u> | <u>Adiciones y/o retiros</u> | <u>Saldos al 31 de Diciembre De 2011</u> | <u>Vidas útiles estimadas años</u> |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Muebles y enseres | 10.094,48 | 2.045,84 | 12.140,32 | 10 |
| Vehículos | 62.071,30 | 95.180,21 | 157.251,51 | 5 |
| E.Q. De Computación | 14.882,57 | 3.272,79 | 18.155,36 | 3 |
| total costo de Adquisición | <u>87.048,35</u> | <u>100.498,84</u> | <u>187.547,19</u> | |
| Menos Depreciación Acumulada | <u>-38.523,38</u> | <u>-31.674,44</u> | <u>-70.197,82</u> | |
| | <u>48.524,97</u> | <u>68.824,40</u> | <u>117.349,37</u> | |

e. Jubilación patronal y bonificación para desahucio.

Por disposición de los accionistas no se han efectuado provisiones para desahucio ni Jubilación patronal.

f. Participación de trabajadores en utilidades de la empresa

El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades liquidadas según disposiciones del código de trabajo.

g. Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital.

3. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2011 presenta lo siguiente:

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar al 31-12-11 | 641.350.97 |
| Provisión para incobrables | <u>21.463.21</u> |
| Saldo Neto | 619.887.76 |

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar empleados | 3.302.49 |
| Otras cuentas por Cobrar | <u>11.262.99</u> |
| Saldo de Otras Cuentas Por Cobrar | 14.565.48 |

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los otros activos en dólares al 31 de diciembre del 2011, registran un saldo de \$ 4.782,20 por concepto de Depósitos en Garantía.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2011, su desglose consta a continuación:

| BIENES | COSTO 2010 | COSTO 2011 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2010 | DEPRECIACIÓN AÑO 2011 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2011 | VALOR NETO AL 31/12/11 |
|--------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------|
| MUEBLES Y ENS. | 10.094,48 | 12.140,32 | 1.229,90 | 1227,86 | 2.457,76 | 9.682,56 |
| VEHÍCULOS | 62.071,30 | 157.251,51 | 27.384,84 | 27.664,34 | 55.049,18 | 102.202,33 |
| EQ. DE COMPUTACIÓN | 14.882,57 | 18.155,36 | 9.908,64 | 2.782,24 | 12.690,88 | 5.464,48 |
| TOTAL | 87.048,35 | 187.547,19 | 38.523,38 | 31.674,44 | 70.197,82 | 117.349,37 |

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos fue de US\$ 31.674.44

7. PROVISIÓN DE BENEFICIOS SOCIALES

La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el código de trabajo. Al 31 de diciembre del 2011 las provisiones sociales presentan un saldo de \$. 38,047.00

8. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La participación de trabajadores sobre las utilidades por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2.011, para calcularlo, se aplica la tarifa legal del 15 % para los trabajadores y al saldo de las utilidades se deduce el 24 % por impuesto a la renta. Conciliación Tributaria: 

| | |
|------------------------------------------------------|------------|
| Utilidades antes de participación trabajadores | 554.410,31 |
| Según libros | 554.410,31 |
| Menos 1 5% Participación Trabajadores | 83.161,55 |
| Utilidades Gravables | 471.248,76 |
| Menos: Menos Impuesto a la Renta | 113.099,70 |
| Utilidad Después de Participación Laboral e Impuesto | 358.149,06 |
| Utilidad a Distribuir a Favor de los Accionistas | 358.149,06 |

| | |
|---------------------------------------------|------------|
| IMPUESTO A LA RENTA | |
| 24% sobre Utili. Gravable \$ 471.248,76 | 113.099,70 |
| Menos: Retenciones en la fuente y anticipos | 42.547,99 |
| Saldo Impuesto a la Renta a Pagar | 70.551,71 |

La ley establece que para el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 la tarifa del Impuesto a la Renta para las sociedades será del 24%

Las tasas para el año 2011 son:

Impuesto a la renta, para sociedades 24%

Impuesto al valor agregado 12%

9. IMPUESTOS FISCALES

El valor que presenta al cierre del 2011 es el siguiente:

Impuesto a la Renta por Pagar \$ 70.551,71

10. INVERSIONES PERMANENTES

De acuerdo al estado financiero esta cuenta no registra saldo.

11. OBLIGACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las Obligaciones por pagar al 31 de Diciembre del 2011 se detallan de la siguiente forma:

12. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta presenta el saldo de: Proveedores \$ 703.441,65

13. PROVISIONES A LARGO PLAZO

De acuerdo al estado financiero esta cuenta no registra saldo.

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital social está conformado por 5,000 acciones nominativas de \$ 1,00 dólar cada una y la nómina de Accionistas es como sigue.

| | |
|----------------------------------|------------------------|
| Boris Toledo Barbero (Herederos) | 3.196,00 |
| Boris Toledo Andonaegui | 820,00 |
| Cristóbal Toledo Andonaegui | 820,00 |
| Ontaneda Ruesta Elva Esperanza | <u>164,00</u> |
| TOTAL | US\$ 5.000,00 ===== |

15. TRANSACCIONES DE ACCIONISTAS

Durante el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2.011, la compañía no registra transacciones que afecten a cuentas de resultados.

16. CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS DE AUTOR

Se verifico el cumplimiento de la normas sobre Derechos de Autor por parte de la Empresa BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS.

17. REFERENCIA DE CUENTAS DE ORDEN Y DE CONTINGENTE

No registra cuentas de orden ni contingente.

18. TRANSACCIONES INPORTANTES REALIZADAS DESPUÉS DE CERRAR EL AÑO 2.011

No he detectado ninguna transacción importante después del cierre del año 2.011.

19. DE DECLARACIONES DE IMPUESTOS SUSTITUTIVAS

No se realizaron declaraciones sustitutivas de ningún tipo de impuestos durante el año 2011

20.

20. CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION LEGAL ACERCA DE DISCAPACITADOS.

Se ha cumplido con la disposición pertinente que indica la ley respectiva.