

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
Botris Cia. Ltda.

### ***Informe de los auditores***

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Botris Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. La auditoría de los estados financieros de Botris Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2011 fue realizada por otros auditores, cuyo informe fechado el 16 de mayo del 2012, contiene una opinión razonable.

### ***Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros***

2. La administración de Botris Cia. Ltda., es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### ***Responsabilidad del Auditor***

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2012 basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía Botris Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2012, así como de sus resultados y flujos de efectivo por el año correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Asunto de énfasis**

5. Como se indica en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 corresponden al primer paquete completo de estados financieros que la Compañía ha preparado aplicando Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2011 y al 1 de enero del 2011 no auditadas bajo NIIF, los cuales han sido preparados siguiendo los procedimientos de la NIIF 1: “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”. En la Nota 3 se muestran los efectos de la primera adopción de NIIF al 1 de enero del 2011 y del restablecimiento de las cifras de los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2011.

Julio 17, 2013

Astrileg Cía. Ltda.  
Registro en la Superintendencia  
de Compañías No. 341

Dra. Cristina Trujillo  
Licencia No. 28301

**BOTRÍS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>Enero 1,</u></b> <b><u>2011</u></b>
		<b>(expresado en U.S. dólares)</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1,269,550	884,701	409,081
Instrumentos financieros mantenidos al vencimiento	5	926,460	-	-
Inversiones mantenidas para la venta		10,000	10,000	12,000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	693,535	480,381	390,863
Inventarios	7	2,199,052	1,897,363	1,864,734
Activos por impuestos corrientes	13	45,662	39,425	47,577
Pagos anticipados	8	658	3,061	-
Otros activos corrientes		11,022	19,879	17,639
Total activos corrientes		<u>5,155,939</u>	<u>3,334,810</u>	<u>2,741,894</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Propiedad, instalaciones y equipo, neto	9	1,569,266	2,072,782	1,622,542
Activos intangibles	10	7,350	15,312	22,050
Activos por impuestos diferidos	13	3,697	2,644	2,143
Total activos no corrientes		<u>1,580,313</u>	<u>2,090,738</u>	<u>1,646,735</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>6,736,252</b></u>	<u><b>5,425,548</b></u>	<u><b>4,388,629</b></u>

Ver las notas a los estados financieros

Ing. Francisco Palacios  
Gerente General

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>Enero 1,</u></b> <b><u>2011</u></b>
<b>(expresado en U.S. dólares)</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>				
Obligaciones bancarias	11	605,105	184,809	394,975
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	2,898,315	2,256,650	1,191,718
Pasivos por impuestos corrientes	13	69,115	19,312	31,834
Obligaciones acumuladas	14	78,708	59,074	24,321
Total pasivos corrientes		<u>3,651,243</u>	<u>2,519,845</u>	<u>1,642,848</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Obligaciones bancarias	11	1,214,941	1,005,464	1,115,104
Obligaciones por beneficios definidos	15	17,957	12,016	9,740
Otras cuentas por pagar largo plazo		-	1,441,292	1,383,657
Otros pasivos no corrientes		14,638	14,638	13,000
Total pasivos no corrientes		<u>1,247,536</u>	<u>2,473,410</u>	<u>2,521,501</u>
Total pasivos		<u>4,898,779</u>	<u>4,993,255</u>	<u>4,164,349</u>
<b>PATRIMONIO:</b>				
Capital social	17	160,000	160,000	160,000
Reservas	17	32,000	12,084	12,084
Aportes futuras capitalizaciones	17	1,216,185	-	-
Resultados acumulados	17	429,288	260,209	52,196
Total patrimonio		<u>1,837,473</u>	<u>432,293</u>	<u>224,280</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>6,736,252</u>	<u>5,425,548</u>	<u>4,388,629</u>

  
 Sr. Efrén Paucar Cruz  
 Contador General

**BOTRIS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u> (expresado en U.S. dólares)	<u>2011</u>
INGRESOS ORDINARIOS	18	5,332,116	4,362,290
COSTO DE VENTAS	19	<u>(1,985,091)</u>	<u>(2,114,744)</u>
MARGEN BRUTO		3,347,025	2,247,546
Gastos de administración	19	(539,860)	(483,261)
Gasto de ventas	19	(2,364,903)	(1,347,181)
Gastos financieros	20	(150,878)	(132,764)
Otras ganancias y pérdidas		<u>13,180</u>	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		304,564	281,340
Impuesto a la renta:			
Corriente	13	(116,568)	(76,828)
Diferido	13	<u>1,053</u>	<u>501</u>
Total		<u>(115,515)</u>	<u>(76,327)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>189,049</u>	<u>208,013</u>

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Francisco Palacios  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Eirén Paucar Cruz  
Contador General

**BOTRÍS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresado en U.S. dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero de 2011	160,000	-	12,084	52,196	224,280
Utilidad del año	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208,013</u>	<u>208,013</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2011	160,000	-	12,084	260,209	432,293
Aportes futura capitalización	-	1,216,185	-	-	1,216,185
Transferencia a reserva legal	-	-	19,916	(19,916)	-
Ajuste	-	-	-	(54)	(54)
Utilidad del año	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,049</u>	<u>189,049</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	<u>160,000</u>	<u>1,216,185</u>	<u>32,000</u>	<u>429,288</u>	<u>1,837,473</u>

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Francisco Palacios  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Efrén Paucar Cruz  
Contador General

**BOTRIS CIA. LTDA.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(en U.S. dólares)	
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Recibido de clientes		5,132,301	4,349,220
Pagos a proveedores y a empleados		(4,412,047)	(2,749,197)
Gasto interés		(150,878)	(132,764)
Interés ganado		<u>32,052</u>	<u>17,417</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>601,428</u>	<u>1,484,676</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición de propiedad, instalaciones y equipos	8	(7,304)	(691,250)
Producto de la venta de propiedad, instalaciones y equipos	9	87,412	-
Inversiones temporales		<u>(926,460)</u>	<u>2,000</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Inversión		<u>(846,352)</u>	<u>(689,250)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Obligaciones bancarias		420,296	(210,166)
Obligaciones largo plazo		<u>209,477</u>	<u>(109,640)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>629,773</u>	<u>(319,806)</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo		384,849	475,620
Saldo al comienzo del año		<u>884,701</u>	<u>409,081</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	4	<u>1,269,550</u>	<u>884,701</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Francisco Palacios  
Gerente General

  
Sr. Ebrén Patricio Cruz  
Contador General