

108957.

ECUALBIS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN
DICIEMBRE 31 DEL 2006
CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE





Fernando Núñez Padilla

Vélez 905 y 6 de Marzo

Edificio "EL FORUM"

Piso 24 Of. 2408 P.O. Box 00-01-1108

Telf.: 2532 390 – 2512 282

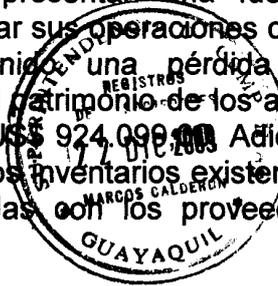
e-mail: fernandoatilio@gmail.com

Guayaquil- Ecuador

A LOS ACCIONISTAS DE: ECUALBIS S.A.

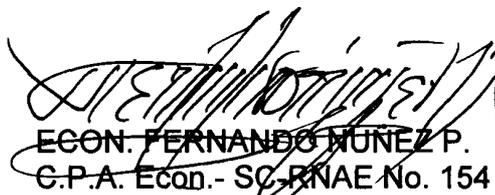
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

1. He auditado el balance general que se adjunta de **Ecuablis S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de **Ecuablis S.A.** Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría.
2. Excepto, por lo mencionado en los párrafos del tercero al quinto, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría Esas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, 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 general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.
3. Los estados financieros adjuntos presentan una fuerte duda sobre la capacidad de la entidad para continuar sus operaciones como un negocio en marcha, debido a que ha obtenido una pérdida del ejercicio por US\$628.370,00 lo que originó que el patrimonio de los accionistas; presente saldo neto negativo a esa fecha de US\$ 924.099,00. Adicionalmente durante el 2006, la Compañía vendió todos los inventarios existentes, y tampoco ha podido negociar las deudas vencidas con los proveedores y compañías relacionadas.
4. Al 31 de diciembre del 2006 y hasta la fecha de la emisión de este informe, no nos fueron proporcionadas las Actas de Juntas de los Accionistas celebradas durante este ejercicio económico que nos permitan conocer las decisiones importantes adoptadas por los accionistas



Fernando Núñez Padilla

5. De acuerdo a la información que me fue presentada y en base a los elementos de juicio disponibles considero que la compañía, requiere una provisión para las cuentas por cobrar de clientes (saldo) de US\$ 160.492,00 al cierre del ejercicio. Los principios de contabilidad generalmente aceptados requieren que las cuentas por cobrar sean reflejadas en los estados financieros a su valor de realización y que los efectos se registren en los resultados. De haberse efectuado tal provisión, la pérdida del ejercicio y acumuladas hubieran aumentado en este valor.
6. En mi opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno que pudieron haber sido determinado como necesarios si no hubieran existido las limitaciones mencionadas en los párrafos del tercero al quinto, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Ecuabvis S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con políticas contables establecidas por la compañía y de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


ECON. FERNANDO NÚÑEZ P.
C.P.A. Econ.- SC-RNAE No. 154



Guayaquil, diciembre 16 del 2009

ECUALBIS S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>Notas</u>	
<u>ACTIVO</u>		
Activo corriente:		
Efectivo		19.393
Documentos y cuentas por cobrar	2	<u>161.282</u>
Total activo corriente		180.675
Activo fijo, neto	1 y 3	<u>7.355</u>
Otros activos	4	<u>31.562</u>
TOTAL		<u>219.592</u>
<u>PASIVO</u>		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar	5	<u>114.627</u>
Total pasivo corriente		114.627
PASIVO A LARGO PLAZO	6	1.029.064
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social		250.000
Pérdidas acumuladas		(545.729)
Pérdidas del ejercicio		<u>(628.370)</u>
Total del patrimonio		(924.099)
TOTAL		<u>219.592</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUALBIS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DOLARES)

Ingresos

Ventas netas	607.429
Otros ingresos	<u>179.384</u>
Total ingresos	786.813

Egresos

Costo de venta y servicio técnico	593.233
Gastos de ventas	16.566
Gastos administrativos	714.638
Gastos financieros	<u>90.746</u>
Total egresos	1.415.183

Pérdida del ejercicio **628.370**

Ver notas a los estados financieros

ECUALBIS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DOLARES)

Descripción	Capital autorizado (Accionistas)		Aporte para futuro aumento de capital	Reserva Legal y Facultativas	Reserva Capital	Pérdidas Acumuladas	Total
	de Cantidad	\$1.00 c/u) Valor					
Enero 1, 2006	250000	250,000				(545,729)	-295,729
Pérdida del 2006						(628,370)	(628,370)
Aporte para futuro aumento							
Reclasificaciones							
Transferencia							-
Saldo al 31-12-2006	<u>250000</u>	<u>250.000</u>	=	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.174.099</u>	<u>-924.099</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUALBIS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DOLARES)

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	1.095.091
Efectivo pagado a proveedores y empleados etc.	(691.959)
Gastos financieros	<u>(90.746)</u>

Efectivo neto provisto en actividades de operación: 312.386

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:

Préstamos pagados	(266.068)
Sobregiro bancario	<u>(34.418)</u>

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento (300.486)

Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo 11.900

Efectivo al inicio del periodo 7.493

Efectivo al final del periodo 19.393

Ver notas a los estados financieros

ECUALBIS S.A.
CONCILIACION CON LA PERDIDA NETA
UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DOLARES)

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Pérdida (628.370)

Ajustes para conciliar la pérdida neta, con el efectivo
neto provisto por las actividades de operación:

Ajuste de cartera 224.884
Depreciación 5.292
Ajuste y/o bajas de activo fijo 152.946

Cambios en activos y pasivos operativos:

Disminución en cuentas por cobrar 614.761
Disminución en inventarios, gastos anticipados y otros activos 390.088
Aumento en cuentas y gastos acumulados por pagar (447.215)

Efectivo neto provisto por las actividades de operación 312.386

Ver notas a los estados financieros

ECUALBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DOLARES)

1.- POLITICAS GENERALES SIGNIFICATIVAS

La compañía Ecuablis S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil en abril 24 del 2002, con un capital social inicial de US\$800,00, e inscrita en julio 22 del 2002, la junta general de accionistas celebrada el 15 de junio del 2004 resuelve aumentar el capital social en US\$249.200,00 con compensaciones de créditos. El objeto de la compañía es la importación, compra local, fabricación, promoción, distribución de productos farmacéuticos, así como insumos para laboratorios clínicos en general.

Bases de preparación.- Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y mantienen sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América.

Inventarios.- Los inventarios lo constituyen los productos listos para la venta y otros inventarios, El costo no excede al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio de adquisición.

El balance general por el período auditado fue preparado de conformidad con las disposiciones legales vigentes. Los rubros que conforman el estado de resultados son como detallamos a continuación:

Ingresos y gastos Los ingresos y gastos de la compañía se registran cuando se reciben y provienen principalmente de compras y ventas de productos farmacéuticos.

Activos fijos Están contabilizados al costo dolarizado, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan, (en este ejercicio se efectuó los retiros y bajas de los activos fijos, por US\$ 152.946,00 netos).

Los cargos por depreciación se registran a resultados a partir del siguiente mes. El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes abajo descritos:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>% de deprec.</u>
Instalaciones	10	10
Muebles y enseres	10	10
Vehículos	5	20
Equipo diversos	10	10
Equipos de computación	3	33,33

2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes	160.492
Otros deudores	<u>790</u>
Total documentos y cuentas por cobrar	<u>161.282</u>

3 - ACTIVO FIJO

COSTO/REVAL.	Saldo al 01-01-06	Adiciones o compras	Ajustes	Retiros Bajas	Saldo al 31-12-2006
Instalaciones	21.635			(21.635)	-
Unidades de transportes	17.647			-	17.647
Muebles y enseres	83.630			(83.630)	-
Equipos de computación	65.469			(65.469)	-
Equipos diversos	9.216			(9.216)	-
Total	197.597			(179.950)	17.647
DEPRECIACIONES/AMORTIZ. POR REVAL.					
Instalaciones	2.770			(2.770)	-
Unidades de transportes	5.000	5.292		-	10.292
Muebles y enseres	5.126			(5.126)	-
Equipos de computación	18.478			(18.478)	-
Equipos diversos	630			(630)	-
Total deprec.acum.	32.004	5.292		(27.004)	10.292
Total activo fijo, neto	165.593	(5.292)		(152.946)	7.355

4.- OTROS ACTIVOS

Crédito Fiscal

Crédito tributario (l. renta años anteriores)	25.914
Crédito tributario año corriente	<u>1.234</u>
Sub total crédito fiscal	27.148

Intangibles:

Gastos de promoción y preoperativos	22.071
Amortización acumulada	<u>(17.657)</u>
Sub total intangibles	<u>4.414</u>
Total otros activos	<u>31.562</u>

5.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	114.612
Otras cuentas por pagar	<u>15</u>
Total cuentas por pagar	<u>114.627</u>

6.- PASIVO A LARGO PLAZO

Préstamos a compañías relacionadas	1.018.500
Otros	<u>10.564</u>
Total pasivo a largo plazo	<u>1.029.064</u>

7.- IMPUESTO A LA RENTA

Como resultado de mi revisión no se encontró situaciones que en mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de Ecuabiz S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2006. La compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias, en este ejercicio económico 2006, la compañía no ha presentado los anexos de compras y retenciones en la fuente por otros conceptos.

8- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2006, los saldos y transacciones efectuadas con las compañías relacionadas, en iguales términos y condiciones fueron los siguientes:

Cuentas y proveedores por pagar (Emvo S.A.)	114.612
Emvo Farmacéutica S.A. (Préstamo a largo plazo)	625.121
CIPA (Préstamo a largo plazo)	400.000

9.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (16 de diciembre del 2009) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la compañía Ecuabiz S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados, con excepción de lo siguiente: La compañía se encuentra actualmente sin actividad comercial alguna, y esta analizando la posibilidad de reactivarla, o también realizar los tramites para el cierre de la misma.