

INFORME DE AUDITORIA

BIOTECS LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

AUDIFINS CIA. LTDA.

**BIOTECS LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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 abril del 2016

A los socios de BIOTECS LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de BIOTECS LTDA. al 31 de diciembre del 2015 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 2015, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



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

BIOTECS LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	105.130	
INVERSIONES EN BANCOS		550.924	
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	842.132	
IMPUESTOS A COBRAR		21.179	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.519.366
TOTAL ACTIVOS			1.519.366

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTEC S LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 5)	21.808	
IMPUESTOS POR PAGAR		12.768	
PASIVOS CORRIENTES			34.576
TOTAL PASIVOS			34.576
PATRIMONIO	(Nota 6)		1.484.790
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			1.519.366

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTECS LTDA.
Estado de Resultados
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	115.193
COSTO DE VENTAS	0
<i>UTILIDAD BRUTA</i>	115.193
OTROS INGRESOS	24.445
	139.638
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-28.992
GASTOS DE VENTAS	-1.756
GASTOS FINANCIEROS	-354
OTROS GASTOS	-439
TOTAL GASTOS	-31.541
 PERDIDA DEL PERIODO	 108.097

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTECS LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>GANANCIAS ACUMULADAS</u>	<u>(-)PERDIDAS ACUMULADAS</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2015	2.000		1.515.446	-104.268	-36.485	1.376.693
Disminuciones					-36.485	-36.485
Incrementos				-36.485		-36.485
Utilidad del 2015					108.097	108.097
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>1.515.446</u>	<u>-140.753</u>	<u>108.097</u>	<u>1.484.790</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTECS LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-42553,27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-42553,27
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-26571,63
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-26571,63
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	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	9578,1
Impuestos a las ganancias pagados	-14545,37
Otras entradas (salidas) de efectivo	-11014,37

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
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		-42553,27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		147883,64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		105130,37

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del período	
Ajuste por ganancias (perdidas) en valor razonable	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	