

Biotoscana Ecuador S.A.

*Estados Financieros por el Año Terminado
el 31 de Diciembre del 2014 e Informe de
los Auditores Independientes*

6

6

6

6

(.

6

6

6

(.

6

6

6

6

BIOTOSCANA ECUADOR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2014**

| <u>Contenido</u> | <u>Página</u> |
|---|----------------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 1 |
| Estado de situación financiera | 3 |
| Estado de resultado integral | 4 |
| Estado de cambios en el patrimonio | 5 |
| Estado de flujos de efectivo | 6 |
| Notas a los estados financieros | 7 |

Abreviaturas:

| | |
|--------|---|
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| CINIIF | Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera |
| SRI | Servicio de Rentas Internas |
| US\$ | U.S. dólares |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Biotoscana Ecuador S.A.:

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Biotoscana Ecuador S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

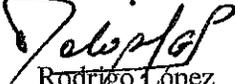
Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Biotoscana Ecuador S.A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IASB).

Otro asunto

Los estados financieros de Biotoscana Ecuador S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades el 28 de febrero del 2014.


Quito, Febrero 2, 2015
Registro No. 019

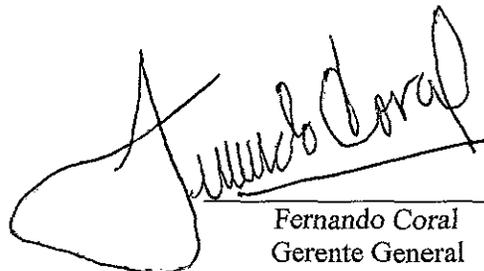

Rodrigo López
Socio
Licencia No. 22236

BIOTOSCANA ECUADOR S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Notas</u> | <u>2014</u> (en U.S. dólares) | <u>2013</u> |
|--|---------------------|--|--------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y bancos | 4 | 1,015,939 | 221,349 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | 684,649 | 1,012,229 |
| Inventarios | 6 | 589,592 | 1,623,728 |
| Otros activos | | <u>3,753</u> | <u>1,868</u> |
| Total activos corrientes | | <u>2,293,933</u> | <u>2,859,174</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Muebles y equipo | 7 | 38,704 | 48,546 |
| Activos por impuestos diferidos | 9 | 2,958 | 2,405 |
| Otros activos | | <u>2,200</u> | <u>2,200</u> |
| Total activos no corrientes | | <u>43,862</u> | <u>53,151</u> |
| | | | |
| TOTAL | | <u>2,337,795</u> | <u>2,912,325</u> |

Ver notas a los estados financieros



Fernando Coral
Gerente General

| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | <u>Notas</u> | <u>2014</u> (en U.S. dólares) | <u>2013</u> |
|--|---------------------|--|-------------------------|
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 8 | 1,686,717 | 2,418,592 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 9 | 110,734 | 160,250 |
| Obligaciones acumuladas | 11 | <u>60,013</u> | <u>35,446</u> |
| Total pasivos corrientes | | <u>1,857,464</u> | <u>2,614,288</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Pasivos por impuestos diferidos | 9 | 8,909 | 20,859 |
| Obligaciones por beneficios definidos | 12 | <u>23,863</u> | <u>19,697</u> |
| Total pasivos no corrientes | | <u>32,772</u> | <u>40,556</u> |
| Total pasivos | | <u>1,890,236</u> | <u>2,654,844</u> |
| PATRIMONIO: | | | |
| Capital social | 14 | 721,938 | 571,938 |
| Reserva legal | | 313 | 313 |
| Déficit acumulado | | <u>(274,692)</u> | <u>(314,770)</u> |
| Total patrimonio | | <u>447,559</u> | <u>257,481</u> |
| TOTAL | | <u>2,337,795</u> | <u>2,912,325</u> |



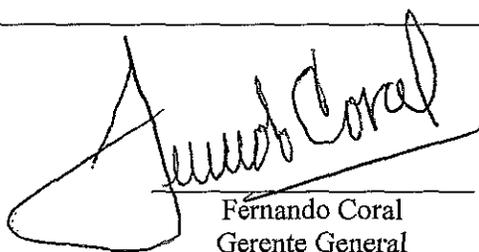
 Gabriela Tobar
 Contadora

BIOTOSCANA ECUADOR S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

| | <u>Notas</u> | <u>2014</u> (en U.S. dólares) | <u>2013</u> |
|---|--------------|----------------------------------|--------------------|
| VENTAS NETAS | | 5,190,198 | 3,147,504 |
| COSTO DE VENTAS | 15 | <u>(3,557,535)</u> | <u>(2,759,853)</u> |
| MARGEN BRUTO | | 1,632,663 | 387,651 |
| Gastos de administración y ventas | 15 | (1,439,951) | (1,384,592) |
| Otros ingresos (gastos), netos | | <u>(107,943)</u> | <u>881,725</u> |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | <u>84,769</u> | <u>(115,216)</u> |
| Gasto por impuesto a la renta: | 9 | | |
| Corriente | | (57,194) | (57,655) |
| Diferido | | <u>12,503</u> | <u>(21,864)</u> |
| Total | | <u>(44,691)</u> | <u>(79,519)</u> |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL | | <u>40,078</u> | <u>(194,735)</u> |

Ver notas a los estados financieros


Fernando Coral
Gerente General

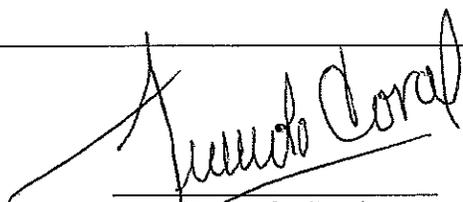

Gabriela Tober
Contadora

BIOTOSCANA ECUADOR S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

| | <u>Capital social</u> | <u>Reserva legal</u> | <u>Déficit acumulado</u> ... (en U.S. dólares) ... | <u>Resultados por adopción de NIIF</u> | <u>Total</u> |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|---|--|-------------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2012 | 571,938 | | (98,841) | (20,881) | 452,216 |
| Pérdida del año | | | (194,735) | | (194,735) |
| Transferencia | <u> </u> | <u>313</u> | <u>(313)</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Saldos al 31 de diciembre de 2013 | 571,938 | 313 | (293,889) | (20,881) | 257,481 |
| Utilidad del año | | | 40,078 | | 40,078 |
| Aportes de accionistas | <u>150,000</u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u>150,000</u> |
| Saldos al 31 de diciembre del 2014 | <u>721,938</u> | <u>313</u> | <u>(253,811)</u> | <u>(20,881)</u> | <u>447,559</u> |

Ver notas a los estados financieros


Fernando Coral
Gerente General

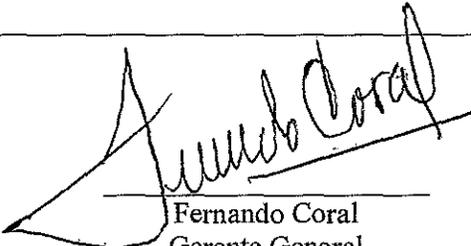

Gabriela Fobar
Contadora

BIOTOSCANA ECUADOR S.A.

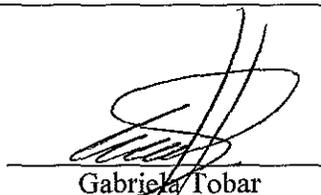
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

| | 2014 | 2013 |
|--|-------------------|------------------|
| | (en U.S. dólares) | |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Recibido de clientes | 5,517,778 | 2,973,913 |
| Pagos a proveedores y a empleados | (4,691,192) | (4,002,883) |
| Impuesto a la renta | (67,184) | (37,198) |
| Otros ingresos (gastos), neto | <u>(107,943)</u> | <u>881,725</u> |
| | | |
| Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación | <u>651,459</u> | <u>(184,443)</u> |
| | | |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Adquisición de muebles y equipo y flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión | <u>(6,869)</u> | <u>(7,788)</u> |
| | | |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Aportes de accionistas y flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento | <u>150,000</u> | <u>-</u> |
| | | |
| EFFECTIVO Y BANCOS: | | |
| Incremento (disminución) neta en efectivo y bancos | 794,590 | (192,231) |
| SalDOS al comienzo del año | <u>221,349</u> | <u>413,580</u> |
| | | |
| SALDOS AL FIN DEL AÑO | <u>1,015,939</u> | <u>221,349</u> |

Ver notas a los estados financieros



Fernando Coral
Gerente General



Gabriela Tobar
Contadora