BIOBASE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

| | | |
|---|---|---|
| US$ | - | Dólar estadounidense |
| NIIF | - | Norma Internacional de Información Financiera |
| RUC | - | Registro Unico de Contribuyente |
| Compañia | - | Biobase S.A. |

MOORE STEPHENS 20 AÑOS

Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720 y 804
T +593 (2) 2506 866
F +593 (2) 2554 656

Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,
Centro Empresarial Las Cámaras , Of. 401 y 502
T +593 (4) 2683 789
F +593 (4) 2683 873

www.moorestephens.ec.com

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

**Biobase S.A.**

Guayaquil, 29 de abril del 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Biobase S.A., que comprenden el estado de situación financiera 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 terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de Biobase S.A. 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, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados 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 los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración 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 expresar nuestra opinión de auditoria.

A los Accionistas de
**Biobase S.A.**
Guayaquil, 29 de abril del 2016

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Biobase S.A. al 31 de diciembre del 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Asuntos que requieren énfasis**

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que las cifras correspondientes del año 2014 no han sido auditadas, sin embargo, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada de que los saldos de apertura al 1 de enero del 2015 están libres de distorsiones significativas que pudieran afectar los estados financieros al cierre del 2015.

MOORE STEPHENS

Número de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguro: SC-RNAE-2-760

Fernando Castellanos R.
Socio
No. de Registro: 36169



Grupo Moore Stephens, inteligencia para el desarrollo empresarial

MOORE STEPHENS PROFILE CONSULTORES

MOORE STEPHENS AUDITORIA

**BIOBASE S.A.**

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

| Activo | Referencia a Notas | 2015 | 2014 | Pasivo y patrimonio | Referencia a Notas | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| Caja y bancos | 6 | 3.772 | - | Documentos y cuentas por pagar | | | |
| | | | | Proveedores | 9 | 7.615 | - |
| Documentos y cuentas por cobrar | | | | Compañías relacionadas | 10 | 953 | - |
| Compañías relacionadas | 10 | 172.390 | 12.748 | | | 8.568 | - |
| Impuestos | 7 | 9.759 | - | Pasivos acumulados | | | |
| Otras cuentas por pagar | | 767 | - | Impuestos por pagar | 11 | 6.159 | - |
| | | 182.916 | 12.748 | Beneficios sociales | 13 | 18.527 | - |
| | | | | | | 24.686 | - |
| Total del activo corriente | | 186.688 | 12.748 | Total del pasivo corriente | | 33.254 | - |
| | | | | PASIVO A LARGO PLAZO | | | |
| | | | | Jubilación patronal y desahucio | 14 | 6.459 | - |
| Activo Fijo | 8 | 1.135.811 | 1.262.012 | | | | |
| | | | | PATRIMONIO (según estado adjunto) | | 1.282.786 | 1.274.760 |
| Total del activo | | 1.322.499 | 1.274.760 | Total del pasivo y patrimonio | | 1.322.499 | 1.274.760 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Agustín Guerrero Suárez
Gerente General

CPA. Juan Nieto
Contador General

**BIOBASE S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Referencia a Notas | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| Gastos operativos | | | |
| Administración | 18 | (203.181) | - |
| Pérdida Operacional | | (203.181) | - |
| Otros ingresos (gastos), neto | 17 | 220.000 | - |
| Utilidad antes de impuestos | | 16.819 | - |
| Impuesto a la renta | 12 | (4.449) | - |
| Utilidad neta del año | | 12.370 | - |
| Otro resultado integral | | | |
| Pérdida actuarial en jubilación patronal y bonificación por desahucio | 14 | (4.344) | - |
| Utilidad neta y resultado integral del año | | 8.026 | - |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Agustín Guerrero Suárez
Gerente General

CPA. Juan Nieto
Contador General

BIOBASE S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Capital Social | Otro resultado integral | Resultados acumulados | Total |
|---|---|---|---|---|
| Aporte inicial del accionista | 1.274.760 | | | 1.274.760 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2014 | 1.274.760 | - | - | 1.274.760 |
| Resultado integral de año | | (4.344) | 12.370 | 8.026 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | 1.274.760 | (4.344) | 12.370 | 1.282.786 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Agustín Guerrero Suárez
Gerente General

CPA. Juan Nieto
Contador General

**BIOBASE S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Referencia a Notas | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **Flujo de efectivo de las actividades de operación** | | | |
| Recibido de clientes | | 219.233 | - |
| Pagado a proveedores y otros | | (184.104) | - |
| Pagos efectuados a empleados | | (23.308) | - |
| Pagos efectuados de impuestos | | (8.049) | - |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | | 3.772 | - |
| Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo | | 3.772 | - |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | | - | - |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 6 | 3.772 | - |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Agustin Guerrero Suárez
Gerente General

CPA. Juan Nieto
Contador General

BIOBASE S.A.

## CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Referencia a Notas | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **Flujo de efectivo de las actividades de operación:** | | | |
| Utilidad neta del año | | 12.370 | - |
| Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo: | | | |
| Depreciación | 8 | 126.201 | - |
| Provisión para jubilación patronal y desahucio | 14 | 2.115 | - |
| | | 140.686 | - |
| Cambios en activos y pasivos: | | | |
| Documentos y cuentas por cobrar, neto | | (170.168) | - |
| Documentos y cuentas por pagar | | 14.727 | - |
| Pasivos acumulados | | 18.527 | - |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de operación | | 3.772 | - |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Agustín Guerrero Suárez
Gerente General

CPA. Juan Nieto
Contador General