



**Audidores & Consultores Independientes**

**BIOSONIC S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>INDICE</b>	<b>Pág.</b>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de Situación	4 - 5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 17



## Audidores & Consultores Independientes

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

BIOSONIC S.A.

#### 1. *Informe sobre los Estados Financieros.*

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **BIOSONIC S.A.** que comprenden el Estado de Situación al 31 de diciembre del 2013, y el correspondiente Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

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

La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

#### 3. *Responsabilidad del Auditor.*

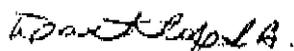
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

4. *Opinión.*

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de BIOSONIC S.A. al 31 de diciembre del 2013, resultados de operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.



GASTITOP S.A.  
SC – RNAE-2 551  
Marzo 30, 2014  
Guayaquil-Ecuador



Ing. Marco Guevara Alarcón  
Licencia Profesional Reg. No. 12523

**BIOSONIC S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresado en dolares de Estados Unidos de America.

	<u>NOTAS</u>	<u>US\$</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja y bancos		740,381.50
Cuentas y documentos por cobrar	3	3,448,132.63
Cuentas por cobrar accionistas y partes vinculadas	4	800.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>4,189,314.13</u></b>
<b>EQUIPOS:</b>		
Equipos de computación	5	1,535.92
Menos - Depreciación acumulada		<u>584.09</u>
<b>TOTAL EQUIPOS</b>		<b><u>951.83</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>4,190,265.96</u></b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

**BIOSONIC S.A.**

**ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>	<b>NOTAS</b>	<b>US\$</b>
Obligaciones bancarias	6	2,972,953.31
Cuentas y documentos por pagar	7	95,478.47
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	8	1,100,000.00
Pasivos acumulados	9	9,598.00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>4,178,029.78</u></b>
 <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>		
Capital social	10	800.00
Resultados adopción primera vez NIIF		0.00
Resultados acumulados		(9,416.85)
Utilidad del ejercicio		20,853.03
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>12,236.18</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>4,190,265.96</u></b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación

**BIOSONIC S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
<b><u>INGRESOS</u></b>		
Ingresos por Factoring		644,657.87
Ingresos por administracion cartera		47,497.45
		<u>692,155.32</u>
<b><u>GASTOS DE OPERACION</u></b>		
Gastos de administración		467,819.79
Gastos de ventas		56,399.40
		<u>524,219.19</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<u>167,936.13</u>
<b>Otros ingresos (egresos)</b>		<u>(136,423.20)</u>
<b>Utilidad antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<u>31,512.93</u>
15% Participación a trabajadores	11	(4,726.94)
Impuesto a la renta	11	(5,932.96)
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<u>20,853.03</u>
<b>ORI(Otro Resultado Integral)</b>		<u>0</u>
<b>Resultado integral</b>		<u>20,853.03</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados.

**BIOSONIC S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresados en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Resultado adopción primera vez NIIF	Resultados acumulados	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Total
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	800.00	0.00	0.00	(9,416.85)	(8,616.85)
<b><u>Movimiento</u></b>					
Transferencias	-		(9,416.85)	9,416.85	0.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	800.00	0.00	(9,416.85)	0.00	(8,616.85)
<b><u>Movimiento</u></b>					
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-		20,853.03	20,853.03
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	800.00	0.00	(9,416.85)	20,853.03	12,236.18

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

**BIOSONIC S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

**Flujos de efectivo por las actividades de operación**

Efectivo recibido de clientes	(1,695,457.40)
Efectivo pagado a proveedores	(537,911.43)
Otros ingresos(egresos), neto	<u>(136,723.55)</u>
<b>Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación</b>	<b><u>(2,370,092.38)</u></b>

**Flujos de efectivo por las actividades de inversión**

Incremento (disminución) de activos fijos	<u>0.00</u>
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión</b>	<b><u>-</u></b>

**Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento**

Incremento (disminución) obligaciones bancarias	3,056,849.42
Incremento (disminución) deuda a largo plazo	<u>42,842.71</u>
<b>Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento</b>	<b><u>3,099,692.13</u></b>
Incremento (disminución) del efectivo	729,599.75
Más efectivo al inicio del periodo	<u>10,781.75</u>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b><u>740,381.50</u></b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**BIOSONIC S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
Expresados en dólares de Estados Unidos de América

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad del ejercicio 32,680.34

Más:

Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con  
el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:

Provision para cuentas incobrables 32,965.50

Depreciación 503.04

33,468.54

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:**

Cuentas y documentos por cobrar (2,434,825.91)

Gastos pagados por adelantados (83,896.11)

Cuentas y documentos por pagar 80,199.04

Pasivos acumulados 2,281.72

(2,436,241.26)

**EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

(2,370,092.38)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.