

BIOSONIC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado 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
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720 y 803

T +593 (2) 2506 866

F +593 (2) 2554 656

Q 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.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Biosonic S.A.

Guayaquil, 21 de mayo del 2015

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Biosonic S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, 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 Biosonic 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 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 auditoría. 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 entidad. 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 auditoría.

A los Accionistas de
Biosonic S.A
Guayaquil, 21 de mayo del 2015

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Biosonic S.A., al 31 de diciembre del 2014, así como 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).

Párrafo de énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que los estados financieros adjuntos, de Biosonic S.A., al 31 de diciembre del 2013, fueron examinados por otros auditores cuyo dictamen fechado 30 de marzo del 2014, expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

MOORE STEPHENS

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-2-760



Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 17-3366R

BIOSONIC S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Activo	Referencia a Notas	2014	2013	Referencia a Notas	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	550,752	740,382	11	3,995,620	2,972,953
Documento y cuentas por cobrar Clientes	7	6,622	3,436,788		20	20,164
Compañías relacionadas Impuestos por recuperar	8	71,658	44,893	12	635,764	1,165,332
Otras cuentas por cobrar	9	4,229,395	17	13	61,953	941
Menos - Estimación para cuentas incobrables	7 y 15	4,307,675	3,481,898	14	60	7,992
		4,305,160	(32,966)		539,574	1,955,479
			3,448,932			
Total del activo corriente		4,855,912	4,169,314	15	-	8,431
ACTIVO Fijo, menos depreciación acumulada	10	474	952		4,836,184	4,176,663
Total del activo		4,855,366	4,160,266	17	-	167
					20,162	12,236
		4,855,366	4,160,266		4,855,366	4,160,266

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



Ab. Marcos Parra Ramirez
Representante Legal



CPA. Juan Nieto
Contador General

BIOSONIC S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a <u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos por servicios	20	595.085	692.155
<u>Gastos operativos</u>			
Gastos administrativos y de ventas	21	<u>(496.009)</u>	<u>(524.219)</u>
Utilidad Operacional		99.076	167.936
Gastos Financieros		(332.933)	(136.408)
Otros Gastos		(763)	(15)
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		<u>(234.620)</u>	<u>31.513</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	16	-	(4.727)
Impuesto a la renta	16	(7.424)	(5.933)
(Pérdida) Utilidad y resultado integral del año		<u>(242.044)</u>	<u>20.853</u>

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


Ab. Marcos Parra Ramírez
Representante Legal


CPA. Juan Nieto
Contador General

BIOSONIC S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2013	800	-	(9.417)	(8.617)
Utilidad neta y resultado integral del año		-	20.853	20.853
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800	-	11.436	12.236
Compensación de pasivos (Nota 18)		250.000	-	250.000
Utilidad neta y resultado integral del año		-	(242.044)	(242.044)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	800	250.000	(230.608)	20.192

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



Ab. Marcos Parra Ramírez
Representante Legal



CPA. Juan Nieto
Contador General



BIOSONIC S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2014	2013
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Recibido de clientes		(268.026)	(1.695.457)
Pagado a proveedores y empleados		(944.484)	(411.173)
Otros, neto		(761)	(136.723)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(1.213.271)</u>	<u>(2.243.353)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones netas de activos fijos	10	<u>(28)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(28)</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Recepción de dinero por nuevos préstamos		6.500.000	2.972.953
Pagos efectuados por préstamos		<u>(5.476.333)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>1.023.667</u>	<u>2.972.953</u>
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(189.632)	729.600
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>740.382</u>	<u>10.782</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u><u>550.750</u></u>	<u><u>740.382</u></u>

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



Ab. Marcos Parra Ramirez
Representante Legal



CPA. Juan Nieto
Contador General

BIOSONIC S.A.

**CONCILIACION ENTRE LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA Y LOS
FLUJOS PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia a Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
(Pérdida) Utilidad neta del año		(242.044)	20.853
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Estimación para cuentas incobrables	7 y 15	-	32.966
Depreciación de activos fijos	10	506	503
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	17	(1.058)	1.167
		<u>(242.596)</u>	<u>55.489</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar		(863.111)	(2.434.826)
Documentos y cuentas por pagar		(99.024)	134.870
Pasivos acumulados		(8.431)	1.114
Pagos de desahucio		(109)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(1.213.271)</u>	<u>(2.243.353)</u>

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

Ab. Marcos Parra Ramírez
Representante Legal

CPA. Juan Nieto
Contador General