

BILTROI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017
(Con cifras correspondientes del 2016)

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

BILTROI S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017
(Con cifras correspondientes del 2016)

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3- 4
Estado de Resultados	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 15

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Empresas
- Compañía - **BILTROI S. A.**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **BILTROI S.A.:**

Opinión calificada

1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de **BILTROI S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado, 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.

En mi opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la opinión calificada", los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **BILTROI S. A.** al 31 de diciembre del 2017, 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión calificada

2. Durante el año 2017 la compañía no ha efectuado el análisis del valor razonable de los saldos que componen el rubro de "Activos Biológicos" que ha dicha fecha según registros contables ascienden a US\$505,800; en consecuencia, no ha sido posible determinar la necesidad o no de ajustes a dichos saldos debido a que no se me proporcionó la información pertinente.
3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **BILTROI S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Otros asuntos

4. El informe de cumplimiento tributario de **BILTROI S.A.** al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



CPA. JOHANNA CASTILLO CERCADO

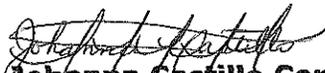
Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno determinados por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

6. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

7. 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.


Johanna Castillo Cercado
SC-RNAE No. 840

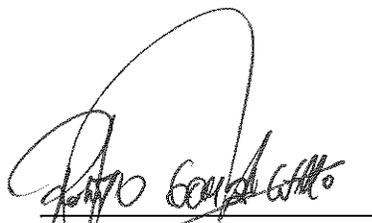
Junio 16 del 2018

Guayaquil-Ecuador

BILTROI S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

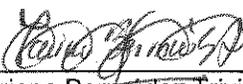
ACTIVOS	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos corrientes:			
Bancos			2
Cuentas por cobrar	4	<u>1,598,949</u>	<u>1,853,283</u>
Total activos corrientes		<u>1,598,949</u>	<u>1,853,285</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad y equipos, neto	5	400,874	441,856
Propiedad de inversión		252,230	252,230
Activos biológicos	6	<u>505,800</u>	<u>505,800</u>
Total activos no corrientes		<u>1,158,904</u>	<u>1,199,886</u>
TOTAL		<u>2,757,853</u>	<u>3,053,171</u>
 PASIVOS			
Pasivos corrientes:			
Sobregiro bancario		500	15,016
Obligaciones acumuladas			9,163
Cuentas por pagar	7	<u>349,313</u>	<u>567,130</u>
Total pasivos corrientes		<u>349,813</u>	<u>591,309</u>
TOTAL		<u>349,813</u>	<u>591,309</u>



Roberto Gómez Castillo
Representante Legal

Las notas explicativas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>PATRIMONIO NETO:</u>	9		
Capital		800	800
Aporte para futuro aumento de capital		304,039	304,039
Reserva legal		90,781	90,781
Resultados acumulados		<u>2,012,420</u>	<u>2,066,242</u>
Total patrimonio neto		<u>2,408,040</u>	<u>2,461,862</u>
TOTAL		<u>2,757,853</u>	<u>3,053,171</u>



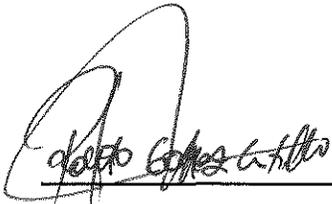
 Mariana Bermúdez Triviño
 Contadora

Las notas explicativas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

BILTROI S.A.

Estado de Resultados
Al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS	18,545	180,511
COSTO DE VENTA	<u>(15,402)</u>	<u>(111,094)</u>
MARGEN UTILIDAD BRUTA	<u>3,143</u>	<u>69,417</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	(43,980)	(160,257)
GASTOS FINANCIEROS	<u>(1,047)</u>	<u>(4,303)</u>
RESULTADO DEL AÑO	<u>(41,884)</u>	<u>(95,143)</u>



Roberto Gómez Castillo
Representante Legal



Mariána Bermúdez Triviño
Contadora

Las notas explicativas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

BILTROI S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2016	800	304,039	90,781	2,160,402	2,556,022
Otros	—	—	—	983	983
Perdida del año	—	—	—	(95,143)	(95,143)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	800	304,039	90,781	2,066,242	2,461,862
Otros	—	—	—	(11,938)	(11,938)
Perdida del año	—	—	—	(41,884)	(41,884)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	304,039	90,781	2,012,420	2,408,040


Roberto Gómez Castillo
Representante Legal

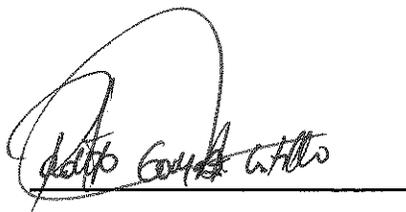

Mariana Bermúdez Triviño
Contadora

Las notas explicativas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

BILTROI S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	272,879	180,511
Pagado a proveedores y otros	<u>(272,881)</u>	<u>(67,359)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(2)</u>	<u>113,152</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos		<u>(18,975)</u>
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(18,975)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias		
Pago de préstamo		<u>(94,177)</u>
Flujo de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>(94,177)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución neta en efectivo y bancos	<u>(2)</u>	-
Saldos al comienzo del año	<u>2</u>	<u> </u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u> </u>	<u>2</u>



Roberto Gómez Castillo
Representante Legal



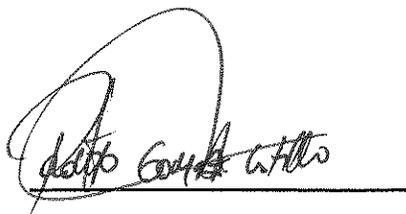
Mariana Bermúdez Triviño
Contadora

Las notas explicativas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

BILTROI S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	272,879	180,511
Pagado a proveedores y otros	<u>(272,881)</u>	<u>(67,359)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(2)</u>	<u>113,152</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos		<u>(18,975)</u>
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(18,975)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias		
Pago de préstamo		<u>(94,177)</u>
Flujo de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>(94,177)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución neta en efectivo y bancos	<u>(2)</u>	-
Saldos al comienzo del año	<u>2</u>	<u> </u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u> </u>	<u>2</u>



Roberto Gómez Castillo
Representante Legal



Mariana Bermúdez Triviño
Contadora

Las notas explicativas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.