

MEDICAL BONE IMPLANT CIA. LTDA.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de Diciembre de 2016

C.P.A. Cesar Calderon Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de
MEDICAL BONE IMPLANT CIA. LTDA.

1. He examinado el balance general adjunto de MEDICAL BONE IMPLANT CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016 los correspondientes estados de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas de Información Financiera - NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. El inventario físico de materia prima para producción no pudo ser observado por nosotros al 31 de diciembre del 2016, solicitamos los valores pendientes a clientes los mismos que no fue posible obtener respuesta favorable.
5. En mi opinión, los estados financieros indicados en el primer párrafo excepto por lo que se indica en el párrafo 4, presentan razonablemente, la situación financiera de MEDICAL BONE IMPLANT CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera- NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,


Cesar Calderon Zambrano
SC.RNAE-2 No. 505, CPA 13438

Guayaquil, 19 de julio del 2016

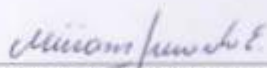
MEDICAL BONE IMPLANT CIA. LTDA.

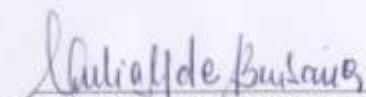
ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de	7
Actividades de operación	
Notas a los estados financieros consolidados	8-21

Abreviaturas

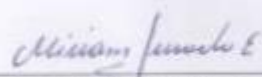
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma internacional de información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	US: Dólares


SRA. MIRIAM DEL ROCIO JURADO ESPINOZA
Gerente General

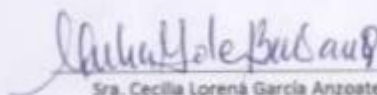

Sra. Cecilia Lorena García Anzoategui
Contadora

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	8-13
Políticas contables significativas	2	8-13
Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera (NIIF)	3	14-15
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	16
Cuentas comerciales por cobrar	5	16
Otros activos	6	16
Inventarios	7	17
Propiedades, planta y equipo	8	18
Cuentas comerciales por pagar	9	19
Otras cuentas por pagar	10	19
Provisiones por pagar	11	20
Patrimonio	12	20-21
Hecho ocurrido después de la fecha del periodo sobre el que se informa	13	21
Aprobación de los estados financieros	14	21



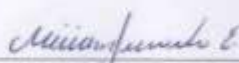
SRA. MIRIAM DEL ROCIO JURADO ESPINOZA
Gerente General

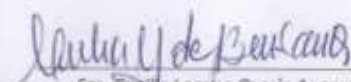


Sra. Cecilia Lorena García Anzoategui
Contadora

MEDICAL BONE IMPLANT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	
ACTIVOS	Notas	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	22.605,48	783.880,00
Cuentas Comerciales por Cobrar	5	5.268.906,19	4.309.952,65
Inventarios	7	498.894,20	181.739,11
Total activos corrientes		5.790.405,87	5.264.762,47
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	8	232.971,55	252.122,03
Otros Activos	6	55.841,81	67.730,79
Total activos no corrientes		288.813,36	319.852,82
TOTAL ACTIVOS		6.079.219,23	5.584.615,29
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	9	3.975.467,55	3.517.884,64
Otras cuentas por pagar	10	414.287,21	398.840,78
Provisiones	11	16.250,50	13.025,23
Total pasivos corriente		4.406.005,26	3.929.750,65
PATRIMONIO:			
Capital social	12.1	800,00	800,00
Aporte futura capitalización	12.2	25.000,00	25.000,00
Reserva legal	12.3	400,00	400,00
Resultados Acumulados		1.628.664,64	1.361.476,00
Resultados del Ejercicio		18.349,33	267.188,64
Total patrimonio de los accionistas		1.673.213,97	1.654.864,64
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		6.079.219,23	5.584.615,29

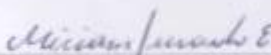

SRA. MIRIAM DEL ROCIO JURADO ESPINOZA
Gerente General


Sra. Cecilia Lorena Garcia Anzoategui
Contadora

MEDICAL BONE IMPLANT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Notas	2016	2015
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS		1.285.997,36	7.218.621,12
COSTOS		969.210,90	6.616.639,77
UTILIDAD BRUTA		<u>316.786,46</u>	<u>601.981,35</u>
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos Adm. y Ventas		289.110,25	170.168,23
Costos financieros		0,00	0,00
Otros ingresos		0,00	0,00
Total Gastos Operativos y otros ingresos		<u>289.110,25</u>	<u>170.168,23</u>
UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPTO RTA.		27.676,21	431.813,12
Menos gasto por participación laboral		4.151,43	64.771,97
Menos gasto por impuesto a la renta		<u>5.175,45</u>	<u>99.852,51</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>18.349,33</u>	<u>267.188,64</u>

Ver notas a los estados financieros


SRA. MIRIAM DEL ROCIO JURADO ESPINOZA
Gerente General


Sra. Cecilia Lorena García Anzoategui
Contadora

MEDICAL BONE IMPLANT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Resultado Acumulado Adopción de NIIF	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participa- ciones no controlado- ras	Total
Saldo al 1 de enero del 2015	800.00	25,000.00	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,361,476.00	267,188.64	0.00	1,654,864.64
Transferencia de resultado											
Transferencias											
Utilidad del ejercicio económico 2015			0.00					267,188.64	-267,188.64		0.00
Ajustes								0.00			
									18,349.33		18,349.33
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800.00	25,000.00	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,628,664.64	18,349.33	0.00	1,673,213.97

Ver notas a los estados financieros

Miriam Jurado Espinoza
SRA. MIRIAM DEL ROCIO JURADO ESPINOZA
 Gerente General

Valeria Udebulcán
Sra. Valeria Udebulcán
 Contadora