

BIODENTAL CIA. LTDA.

Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2016
e Informe del Auditor Independiente.

INDICE

- ✚ Informe del auditor independiente
- ✚ Balances generales.
- ✚ Estados de resultados Integrales.
- ✚ Estados de cambios en el patrimonio.
- ✚ Estado de flujos de efectivo.
- ✚ Notas de los Estados financieros.

Abreviatura usada:

US \$ - Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de BIODENTAL CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de BIODENTAL CIA. LTDA., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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 nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de BIODENTAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con mas detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes

y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

Wladimir
Quito, Abril 20, 2017

RNAE – 0740

Marco Acosta Vásquez
Licencia No. 30352

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo

- Identificamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas de hacerlo superarán los beneficios de interés público de la misma.

BIODENTAL CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

4	31,078	54,051
5	1,168,342	1,488,037
6	2,115,715	569,718
10	53,555	35,689
Total Activo Corriente		2,147,495

ACTIVO NO CORRIENTE

7	-	37,489
Total Propiedad Planta y Equipo		37,489

Total Activo No corriente

TOTAL ACTIVOS		3,368,690	2,184,984
----------------------	--	------------------	------------------

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

8	2,805,205	1,487,507
9	46,146	127,240
10	11,524	27,316
11	10,301	12,959
Total Pasivo Corriente		1,655,021

PASIVO NO CORRIENTE

12	36,673	40,952
Total Pasivo No Corriente		40,952

TOTAL PASIVO

2,880,729		1,695,973
------------------	--	------------------

PATRIMONIO

14	63,020	63,020
15	20,577	20,577
16	322,412	261,929
Total Patrimonio		487,960

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

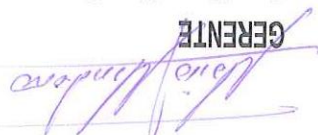
3,368,690		2,184,984
------------------	--	------------------

GERENTE
Eco. Mayra Mancheno
Ing. Verónica Montalvo

CONTADORA

BIODENTAL CIA. LTDA.
Estado de Resultados
al 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (Expresados en dólares)

INGRESOS ORDINARIOS			
	17	1,905,701	2,331,246
TOTAL INGRESOS		1,905,701	2,331,246
GASTOS OPERACIONALES			
Costo de Ventas	18	(1,207,426)	(1,510,257)
Gastos de Venta	19	(449,224)	(418,525)
Gastos De Administración	20	(238,913)	(299,132)
Gastos Financieros	21	(1,222)	(1,250)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		8,915.96	102,082
15% Participación Trabajadores		(1,337)	(15,312)
Impuesto a la renta:			
Corriente y Total		(8,629)	(23,104)
Resultado del ejercicio		(1,050)	63,666


GERENTE
 Eco. Mayra Mancheno


CONTADORA
 Ing. Verónica Montalvo

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

BIODENTAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	Aportes Futura Cap.	Reservas	Resultados Acumulados	Resultados Integrales	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	63,020	83,002	20,577	261,929	60,482	489,010
Transferencia resultado ejercicio 2015 a Resultados Acumulados	-	-	-	60,482	(60,482)	-
Otros Ajustes	-	-	-	-	(8,916)	(8,916)
Resultado del Ejercicio 2016					(8,916)	(8,916)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	63,020	83,002	20,577	322,412	(8,916)	480,095


Eco. Mayra Mancheno
GERENTE


Ing. Verónica Montalvo
CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

BIODENTAL CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015
EN DÓLARES**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		Notas	AÑO 2016	AÑO 2015
Recibido de clientes	2,338,958		1,888,499	
Pagado a Proveedores y Empleados	(2,359,782)		(1,871,449)	
Intereses Recibidos	-		916	
Intereses Pagados	(1,222)		(648)	
15% Participación Trabajadores	(15,312)		-	
Impuesto a la Renta	(23,104)		-	
Otros ingresos (gastos) netos	-		-	
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(60,462)		17,318	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición de Activos Fijos	-		310	
Aumento o disminución de Otras cuentas por cobrar largo plazo	-		-	
Aumento o disminución de activos fijos	37,489		-	
Aumento o disminución de inversiones	-		-	
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	37,489		310	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Obligaciones Bancarias	-		(6,938)	
Porción Corriente deuda Largo Plazo	-		31,083	
Préstamos a Largo Plazo	-		-	
Aportes en Efectivo Accionistas	-		-	
Dividendos Pagados	-		-	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-		24,145	
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(22,973)		41,773	
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	54,051		12,278	
SALDO FINAL DE EFECTIVO	31,078	4	54,051	

Ing. Verónica Montalvo
CONTADORA

Eco. Mayra Mancheno
GERENTE

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

BIODENTAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015
EN DÓLARES

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	AÑO 2016	AÑO 2015
Resultado del Ejercicio	(1,050)	60,482
Jubilación patronal	-	1,084
Depreciación	-	12,603
Provisión Incobrables	4,061	8,460
Participación Trabajadores	1,337	15,312
Reserva Legal	8,628	3,183
Impuesto a la Renta	-	23,104
Flujo neto de Operación	12,976	124,229
Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
(Aumento) disminución en Cuentas por Cobrar	451,708	(450,371)
(Aumento) disminución en Documentos por Cobrar	-	8,539
(Aumento) disminución en Inventarios	(1,545,997)	293,819
(Aumento) disminución en Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	(153,939)	3,524
Aumento (disminución) en Otros Activos	-	(33,527)
Aumento (disminución) en Cuentas por Pagar	1,288,579	84,636
Aumento (disminución) en Anticipo Clientes	(18,450)	-
Aumento (disminución) en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(56,922)	(13,531)
Aumento (disminución) Participación Trabajadores	(15,312)	-
Aumento (disminución) Obligaciones Tributarias	(23,104)	-
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(60,462)	17,318

Ing. Verónica Montalvo
CONTADORA

Eco. Mayra Mancheno
GERENTE

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros