

INFORME DE AUDITORIA

BIOTECS LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

AUDIFINS CIA. LTDA.

**BIOTECS LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE AUDITORIA

Abril del 2017

A los socios de BIOTECS LTDA.

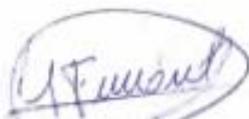
Hemos auditado el Balance General adjunto de BIOTECS LTDA. al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminada en esa fecha.

La Administración de la Compañía BIOTECS LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BIOTECS LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2016, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



Econ. Gonzalo Fernández B.
AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430

BIOTECS LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en dólares)

		2016	2015
<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	639.063	105.130
INVERSIONES EN BANCOS	—	76.795	550.924
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	856.251	842.132
IMPUESTOS A COBRAR		29.951	21.179
ANTICIPOS ENTREGADOS		3.497	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.605.558	1.519.366
TOTAL ACTIVOS		1.605.558	1.519.366

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTECS LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		2016	2015
		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 5)	101.610	21.808
IMPUESTOS POR PAGAR	—	13.413	12.768
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(Nota 6)	956	
PASIVOS CORRIENTES		115.979	34.576
TOTAL PASIVOS		115.979	34.576
PATRIMONIO	(Nota 7)	1.489.578	1.484.790
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1.605.558	1.519.366

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTECS LTDA.
Estado de Resultados
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016
 (Expresado en dólares)

	2016	2015
<u>VENTAS</u>	US\$.	US\$.
VENTAS NETAS	669.213	115.193
COSTO DE VENTAS	-492.577	0
UTILIDAD BRUTA	176.636	115.193
OTROS INGRESOS	2.965	24.445
	179.601	139.638
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-81.468	-28.992
GASTOS DE VENTAS	-67.744	-1.756
GASTOS FINANCIEROS	-1.818	-354
OTROS GASTOS		-439
TOTAL GASTOS	-151.030	-31.541
 UTULIDAD DEL PERIODO	 28.570	 108.097

BIOTEC S LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL AÑO	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2016	2.000		1.515.446	-140.753	108.097	1.484.790
Distribuciones					-108.097	-108.097
Incrementos			84.315			84.315
Utilidad del 2015					28.570	28.570
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>1.599.761</u>	<u>-140.753</u>	<u>28.570</u>	<u>1.489.578</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIOTEC S LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		533933,05
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		533933,05
Clases de cobros por actividades de operación		1541973,73
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		867443,83
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		474178,09
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		-123010,48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-518951,11
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		-6081,51
Otros pagos por actividades de operación		-3987,86
Dividendos pagados		
Intereses recibidos		3918,82
Impuestos e las ganancias pagados		-90732,02
Otros entradas (salidas) de efectivo		18158,21

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Intereses recibidos		
Otros entradas (salidas) de efectivo		

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos		
Intereses recibidos		
Otros entradas (salidas) de efectivo		

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		533933,05
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		108107,37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		639040,42

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 18% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		28.879,23
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
Ajustes por gastos por deudas reconocidas en los resultados del periodo		
Ajuste por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		505053,71
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		408145,5
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		14118,91
(Decremento) disminución en anticipos de proveedores		3496,95
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos		8773,28
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		79802,33
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados		852,84
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos		-4829,18
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		533.933,05