## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 25 de Marzo de 2020

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:
**BACTOBIOLOGY CIA. LTDA.**

Opinión:

1. Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de BACTOBIOLOGY CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019, 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 las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de BACTOBIOLOGY CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, los resultados 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).

Fundamento de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y nuestra auditoría ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad de los auditores en la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la empresa BACTOBIOLOGY CIA. LTDA. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

4. La administración es responsable de la otra información que no incluye los estados financieros y nuestra correspondiente opinión de auditoría.

5. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

6. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar en este sentido.

   Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

7. La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

8. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

   Responsabilidad de los auditores en la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con 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.

10. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, que se incluyen con fines comparativos, fueron auditados por otros profesionales, quienes emitieron su informe de auditoría con una opinión sin salvedades.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de BACTOBIOLOGY CIA. LTDA., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2019 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Ing. PAOLA CANO R.
SC.RNAE-651

**Anexo A**

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración, así como la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas y de las normas de carácter tributario vigentes.

La auditoría incluye el examen a base de pruebas y evidencia que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de 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 entidad 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 consolidados 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 de forma que logran una presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, 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.

**BACTOBIOLOGY CIA. LTDA.**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
**(Expresado en US Dólares)**

| **ACTIVO** | **NOTAS** | **Diciembre 31, 2019** | **Diciembre 31, 2018** |
|---|---|---|---|
| Activo Corriente: | | | |
| Caja y sus Equivalentes | 4 | 604.373 | 265.140 |
| Inversiones temporales | 5 | 1.200.000 | 300.000 |
| Cuentas por Cobrar comerciales | 6 | 1.114.399 | 1.814.932 |
| Inventarios | 7 | 1.815.360 | 2.034.566 |
| Anticipo Proveedores | 8 | 137.761 | 364.690 |
| Otras cuentas por cobrar | | 4.433 | 3.593 |
| Seguros anticipados | 9 | 5.552 | 0 |
| **Total Activo Corriente** | | **4.881.878** | **4.782.921** |
| Activo no Corriente: | | | |
| Propiedades, Planta y Equipo | 10 | 433.619 | 954.741 |
| Activo por impuestos diferidos | 16 | 7.304 | 3.325 |
| **Total Activo no Corriente** | | **440.923** | **958.066** |
| **Total Activos** | | **5.322.801** | **5.740.987** |
| | | | |
| **Pasivo y Patrimonio** | | | |
| Proveedores | 11 | 318.658 | 201.776 |
| Relacionadas por pagar | 12 | 130.315 | 741.993 |
| Obligaciones con empleados | 13 | 179.065 | 248.017 |
| Obligaciones con el fisco e IESS | 14, 15 | 331.726 | 452.852 |
| Anticipo clientes | | 1.362 | 39.244 |
| Otros pasivos | | 6 | 0 |
| **Total Pasivo Corriente** | | **961.132** | **1.683.882** |
| | | | |
| **Pasivo no Corriente:** | | | |
| Préstamo accionistas | 12 | 293.003 | 373.003 |
| Interés por pagar préstamo | 12 | 36.910 | 36.910 |
| Provisión desahucio y jubilación patronal | 17 | 63.790 | 59.540 |
| **Total Pasivo no Corriente** | | **393.703** | **469.453** |
| **Total Pasivos** | | **1.354.835** | **2.153.335** |
| | | | |
| Capital Social | 20 | 5.000 | 5.000 |
| Reservas | | 1.000 | 1.000 |
| Reserva por valuación de activos | | 64.218 | 64.218 |
| Resultados Acumulados | | 3.897.748 | 3.517.434 |
| **Total Patrimonio** | | **3.967.966** | **3.587.652** |
| **Total Pasivo y Patrimonio** | | **5.322.801** | **5.740.987** |

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. María Fernanda Cortez
Gerente General

Richard Tapia E.
Contador General

**BACTOBIOLOGY CIA. LTDA.**
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
**(Expresado en US Dólares)**

| | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Ventas netas | 21 | 6.742.250 | 7.267.182 |
| Costo de ventas | | (4.361.200) | (4.493.544) |
| Utilidad bruta en ventas | | **2.381.050** | **2.773.638** |
| **GASTOS DE OPERACION:** | | | |
| Gastos de Ventas | 22 | (154.397) | (139.270) |
| Gastos de Administración | 23 | (1.157.718) | (1.039.843) |
| Total Gastos de Operación | | **(1.312.115)** | **(1.179.113)** |
| Utilidad (Pérdida) en Operación | | **1.068.935** | **1.594.525** |
| Intereses ganados Bancos | | 26.119 | 0 |
| Otros ingresos (gastos) | | 3.322 | 673 |
| Ganancia en venta de activos fijos | | 38.724 | 0 |
| Gastos financieros | | 0 | 0 |
| Utilidad antes impuestos | | **1.137.100** | **1.595.198** |
| Participación Trabajadores | | (170.565) | (239.280) |
| Impuesto a la Renta | Nota 15 | (250.340) | (361.447) |
| **Resultado Neto** | | **716.195** | **994.471** |
| **Otros resultados integrales ingreso (gasto)** | | | |
| Efecto Jubilación Patronal y desahucio | | 11.664 | (5.026) |
| **Resultados integral total** | | **727.859** | **989.445** |

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. María Fernanda Cortez
Gerente General

Richard Tapia E.
Contador General

**BACTOBIOLOGY CIA. LTDA.**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
**(Expresado en US Dólares)**

| | Movimientos | Saldo al 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Capital social: | | |
| Saldo inicial y final | | 5.000 |
| Reserva legal: | | |
| Saldo inicial y final | | 1.000 |
| Reserva por Revaluación Activos Fijos: | | 64.218 |
| Saldo inicial y final | | |
| Resultados acumulados: | | |
| Saldo inicial | 3.517.434 | |
| Resultado del ejercicio | 727.859 | |
| Declaración de dividendos | (347.545) | |
| Saldo Final | | 3.897.748 |
| **Total patrimonio al 31 de diciembre de 2019** | | **3.967.966** |

| | Movimientos | Saldo al 31-12-2018 |
|---|---|---|
| Capital social: | | |
| Saldo inicial y final | | 5.000 |
| Reserva legal: | | |
| Saldo inicial y final | | 1.000 |
| Reserva por Revaluación Activos Fijos: | | |
| Saldo inicial y final | | 64.218 |
| Resultados acumulados: | | |
| Saldo inicial | 2.727.989 | |
| Resultado del ejercicio | 989.445 | |
| Declaración de dividendos | (200.000) | |
| Saldo Final | | 3.517.434 |
| **Total patrimonio al 31 de diciembre de 2018** | | **3.587.652** |

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. María Fernanda Cortez
Gerente General

Richard Tapia E.
Contador General

**BACTOBIOLOGY CIA. LTDA.**
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
**(Expresado en US Dólares)**

| | Notas | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:** | | | |
| Caja recibida de clientes | | 7.404.901 | 6.925.822 |
| Caja pagada a proveedores y empleados | | (5.365.653) | (6.441.341) |
| Impuestos pagados | | (357.257) | (276.164) |
| Intereses ganados | | 26.119 | 0 |
| Otros egresos neto de otros ingresos | | 3.322 | 674 |
| Caja proveniente de (utilizada en) operación | | 1.711.432 | 208.991 |
| **FLUJO DE CAJA USADO EN INVERSIONES:** | | | |
| Compra de activos fijos | | (44.654) | (5.714) |
| Fuente de fondos proveniente de venta activos fijos | Nota 24 | 0 | 0 |
| (Aumento) disminución Inversiones | | (900.000) | (100.000) |
| Caja utilizada en inversiones | | (944.654) | (105.714) |
| **FLUJO DE CAJA USADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:** | | | |
| Dividendos pagados | | (347.545) | (200.000) |
| Retiro de obligaciones a largo plazo | | (80.000) | 0 |
| Flujo de caja utilizado por actividades de financiación | | (427.545) | (200.000) |
| Disminución / Incremento neto de caja | | 339.233 | (96.723) |
| Caja al inicio del año | | 265.140 | 361.863 |
| Caja y sus equivalentes al final del año | | **604.373** | **265.140** |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. María Fernanda Cortez
Gerente General

Richard Tapia E.
Contador General

**BACTOBIOLOGY CIA. LTDA.**
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.../)**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
**(Expresado en US Dólares)**

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO USADO EN EN OPERACIONES:** | | |
| Resultado Neto | 727.859 | 989.445 |
| Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Usado en Operaciones: | | |
| Depreciación | 54.499 | 51.453 |
| Provisión cuentas incobrables | (24.267) | 18.469 |
| Provisión para beneficios definidos | 4.250 | 17.040 |
| Provisión para participación trabajadores | 170.565 | 239.280 |
| Baja de inventarios | 18.753 | 16.410 |
| Provisión para impuesto a la renta | 250.340 | 361.447 |
| Ganancia en venta de activos fijos | (38.724) | 0 |
| VARIACIONES EN ACTIVOS: | | |
| (Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar | 724.800 | (395.311) |
| (Aumento) Disminución Inventarios | 200.454 | (676.711) |
| (Aumento) Disminución Seguros anticipados | (5.552) | 0 |
| (Aumento) Disminución Otras cuentas por cobrar | (841) | 1.633 |
| VARIACIONES EN PASIVOS: | | |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores | 343.811 | (3.298) |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar al fisco | (16.841) | (19.790) |
| (Disminución) Aumento Impuesto a la Renta por Pagar | (357.257) | (276.164) |
| (Disminución) Otras cuentas a pagar y relacionadas | (302.536) | (150.395) |
| (Disminución) Aumento Anticipo Clientes | (37.881) | 35.483 |
| **FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES** | **1.711.432** | **208.991** |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. María Fernanda Cortez
Gerente General

Richard Tapia E.
Contador General