

Genommalab Ecuador S. A.

Estados Financieros por el año
terminado el 31 de diciembre del 2018
e Informe de los Auditores Independientes

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los auditores independientes	1 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 - 32

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
IVA	Impuesto al Valor Agregado
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
US\$	U.S. dólares
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
PCE	Pérdida Crediticia Esperada

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores
de Genommalab Ecuador S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Genommalab Ecuador S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, 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 estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Genommalab Ecuador S. A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de Genommalab Ecuador 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye la referida información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer esta información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto a los Accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento 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 Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si estas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Deloitte & Touche.

Guayaquil, Abril 15, 2019
SC-RNAE 019



Jaime Castro H.
Socio
Registro No. 0.7503

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	2,860,066	3,834,576
Cuentas por cobrar	6	4,762,821	3,234,265
Otros activos financieros		14,577	727,846
Inventarios	7	<u>1,291,848</u>	<u>1,010,114</u>
Total activos corrientes		<u>8,929,312</u>	<u>8,806,801</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Equipos, muebles y enseres, neto		44,415	50,696
Impuesto diferido	9	8,925	3,253
Otros activos		<u>18,517</u>	<u>21,076</u>
Total activos no corrientes		<u>71,857</u>	<u>75,025</u>
		<hr/>	<hr/>
TOTAL		<u>9,001,169</u>	<u>8,881,826</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Francisco José Méndez
Representante Legal

PASIVOS Y PATRIMONIO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	1,463,059	1,274,807
Impuestos	9	1,961,375	1,483,421
Obligaciones acumuladas	11	<u>1,019,721</u>	<u>1,128,037</u>
Total pasivos corrientes		<u>4,444,155</u>	<u>3,886,265</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos y total de pasivos no corrientes		<u>71,277</u>	<u>54,092</u>
Total pasivos		<u>4,515,432</u>	<u>3,940,357</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	13	25,000	25,000
Reserva legal		12,500	12,500
Resultados acumulados		<u>4,448,237</u>	<u>4,903,969</u>
Total patrimonio		<u>4,485,737</u>	<u>4,941,469</u>
TOTAL		<u>9,001,169</u>	<u>8,881,826</u>



CPA. Tatiana Cabezas
Contadora General

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
		<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
<u>(en U.S. dólares)</u>			
INGRESOS OPERACIONALES	14, 16	18,734,414	18,620,468
COGTO DE VENTAS	15, 16	<u>(3,488,295)</u>	<u>(3,480,189)</u>
MARGEN BRUTO		15,246,119	15,140,279
Gastos operacionales	15, 16	(8,848,460)	(8,758,159)
Otros ingresos, netos		<u>74,463</u>	<u>113,087</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		6,472,122	6,495,207
Menos gasto por impuesto a la renta:	9		
Corriente		2,029,557	1,591,741
Diferido		<u>(5,672)</u>	<u>(503)</u>
Total		<u>2,023,885</u>	<u>1,591,238</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>4,448,237</u>	<u>4,903,969</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Francisco José Méndez
Representante Legal



CPA. Tatiana Cabezas
Contadora General

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u> ... (en U.S. dólares) ...	<u>Total</u>
ENERO 1, 2017	25,000	12,500	7,205,209	7,242,709
Utilidad del año			4,903,969	4,903,969
Dividendos pagados	—	—	(7,205,209)	(7,205,209)
DICIEMBRE 31, 2017	25,000	12,500	4,903,969	4,941,469
Utilidad del año			4,448,237	4,448,237
Dividendos pagados, nota 13	—	—	(4,903,969)	(4,903,969)
DICIEMBRE 31, 2018	<u>25,000</u>	<u>12,500</u>	<u>4,448,237</u>	<u>4,485,737</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Francisco José Méndez
Representante Legal



CPA: Tatiana Cabezas
Contadora General

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

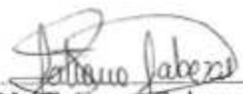
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Año terminado	
	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	18,552,866	18,755,959
Pagos a proveedores, compañías relacionadas y otros	(13,216,790)	(10,087,281)
Impuesto a la renta	<u>(1,394,489)</u>	<u>(1,795,285)</u>
Efectivo proveniente de actividades de operación	<u>3,941,587</u>	<u>6,873,395</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de equipos, muebles, enseres y total de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(12,128)</u>	<u>(46,347)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados y total de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>(4,903,969)</u>	<u>(7,205,209)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución durante el año	(974,510)	(378,161)
SalDOS al inicio del año	<u>3,834,576</u>	<u>4,212,737</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>2,860,066</u>	<u>3,834,576</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Francisco José Méndez
Representante Legal



CPA. Tatiana Cabezas
Contadora General