Genommalab Ecuador S. A.

Estados Financieros por el
Año Terminado el 31 de diciembre del 2019
e Informe de los Auditores Independientes

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Contenido	**Páginas**
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	8–33

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

Deloitte & Touche
Ecuador Cía. Ltda.
Av. Amazonas N3517
Telf: (593 2) 381 5100
Quito - Ecuador

Tulcán 803
Telf: (593 4) 370 0100
Guayaquil - Ecuador
www.deloitte.com/ec

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 2019, 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 2019, 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.

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía ("DTTL"), su red de firmas miembro, y a sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades legalmente separadas e independientes. DTTL (también denominada "Deloitte Global") no presta servicios a clientes. Una descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y de sus firmas miembro puede verse en el sitio web **www.deloitte.com/about.**

© [2018] [Deloitte Touche Tohmatsu Limited].

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 29, 2020
SC-RNAE 019

Jaime Castro H.
Socio
Registro No. 0.7503

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	**Notas**	**31/12/19**	**31/12/18**
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	2,045,011	2,860,066
Cuentas por cobrar	6	5,274,747	4,762,821
Otros activos financieros			14,577
Inventarios	7	2,091,890	1,291,848
Total activos corrientes		9,411,648	8,929,312
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Equipos, muebles y enseres, neto		37,147	44,415
Activo por derecho de uso		120,512	
Impuesto diferido	9	132,946	8,925
Otros activos		11,844	18,517
Total activos no corrientes		302,449	71,857
TOTAL		9,714,097	9,001,169

Ver notas a los estados financieros

Sr. Francisco José Méndez
Representante Legal

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	31/12/19	31/12/18
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	2,112,282	1,463,059
Impuestos	9	1,702,829	1,961,375
Obligaciones acumuladas	11	1,048,026	1,019,721
Total pasivos corrientes		4,863,137	4,444,155
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivo por arrendamientos		126,220	
Obligaciones por beneficios definidos		102,231	71,277
Total pasivos no corrientes		228,451	71,277
Total pasivos		5,091,588	4,515,432
PATRIMONIO:	13		
Capital social		25,000	25,000
Reserva legal		12,500	12,500
Resultados acumulados		4,585,009	4,448,237
Total patrimonio		4,622,509	4,485,737
TOTAL		9,714,097	9,001,169

Ing. Diego Sierra
Contador General

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	Año terminado 31/12/19	31/12/18
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS OPERACIONALES	14	**20,794,688**	**18,734,414**
COSTO DE VENTAS	15, 16	**(4,358,520)**	**(3,488,295)**
MARGEN BRUTO		**16,436,168**	**15,246,119**
Gastos operacionales	15, 16	**(10,305,767)**	**(8,848,460)**
Otros ingresos, netos		**52,644**	**74,463**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**6,183,045**	**6,472,122**
Menos gasto por impuesto a la renta:	9		
Corriente		1,707,073	2,029,557
Diferido		(124,021)	(5,672)
Total		**1,583,052**	**2,023,885**
UTILIDAD DEL AÑO		**4,599,993**	**4,448,237**
Otro resultado integral:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:			
Pérdida actuarial		**(14,984)**	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**4,585,009**	**4,448,237**

Ver notas a los estados financieros

Sr. Francisco José Méndez
Representante Legal

Ing. Diego Sierra
Contador General

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
			… (en U.S. dólares) …	
ENERO 1, 2018	25,000	12,500	4,903,969	4,941,469
Utilidad del año			4,448,237	4,448,237
Dividendos pagados	.	.	(4,903,969)	(4,903,969)
DICIEMBRE 31, 2018	25,000	12,500	4,448,237	4,485,737
Utilidad del año			4,599,993	4,599,993
Otro resultado integral			(14,984)	(14,984)
Dividendos pagados, nota 13.4	.	.	(4,448,237)	(4,448,237)
DICIEMBRE 31, 2019	25,000	12,500	4,585,009	4,622,509

Ver notas a los estados financieros

Sr. Francisco José Méndez
Representante Legal

Ing. Diego Sierra
Contador General

GENOMMALAB ECUADOR S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Año terminado	
	31/12/19	31/12/18
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	19,407,840	18,552,866
Pagos a proveedores, compañías relacionadas y otros	(13,707,033)	(13,216,790)
Impuesto a la renta	(2,057,117)	(1,394,489)
Efectivo proveniente de actividades de operación	3,643,690	3,941,587
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de equipos, muebles, enseres y total de efectivo utilizado en actividades de inversión	(10,508)	(12,128)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados y total de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(4,448,237)	(4,903,969)
EFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución durante el año	(815,055)	(974,510)
Saldos al inicio del año	(2,860,066)	3,834,576
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	2,045,011	2,860,066

Ver notas a los estados financieros

Sr. Francisco José Méndez
Representante Legal

Ing. Diego Sierra
Contador General