

OBSICORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Urdesa, Av. Victor E. Estrada 114 - Edf. Celebrity Piso 2 Of. 204 - C.P. 09019600 - Guayaquil, Ecuador

+ 593 4 2380179 info@asemas.com.ec

OBSICORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
<i>Dictamen de los Auditores Independientes</i>	1-3
<i>Declaración de Responsabilidad</i>	4
<i>Estado de Situación Financiera</i>	5
<i>Estado del Resultado Integral</i>	6
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	7
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	8 - 9
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	10 -30

Abreviatura usada:

- US\$. - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
NIA - Normas Internacionales de Auditoría

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la junta de accionistas de
OBSICORP S.A.
Guayaquil- Ecuador**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de OBSICORP S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan fielmente, los aspectos importantes de la situación financiera de OBSICORP S.A., al 31 de diciembre del 2016, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA)., nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de auditor en relación con la auditoria de los estados financieros*.

Somos independientes de la Compañía auditada de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Contador vigente en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Los procedimientos de auditoria, juicio y escepticismo profesional aplicados al periodo 2016, nos proveen de la evidencia suficiente y adecuada para determinar que, los estados financieros se encuentran libres de incorrección material debido a fraude o error.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración de OBSICORP S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y por el Control Interno que determina necesario para permitir la adecuada preparación de los estados financieros, verificando que estén libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento,

revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable del Negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar en sus operaciones.

La Junta General de Accionistas de la entidad es la responsable de la aprobación de los estados financieros de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

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:

1. Durante el proceso del examen de auditoría el auditor deberá evaluar el sistema de control interno que ha implementado la dirección de la compañía, emitiendo un informe que se denominará "Comunicación de deficiencias en el control interno" que contengan las observaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos inherentes a estos controles, adicional el auditor deberá comunicar a la entidad de control de su jurisdicción los actos ilegales, fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades que hubiere encontrado al realizar su examen.
2. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
3. 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 una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de OBSICORP S.A. para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **OBSICORP S.A.**, en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.



ASESORANDO M.A.S. C.A. ASEMAS
Nº de Registro en la Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE-2 No. 592



C.P.A. Gustavo Acuña M.
REPRESENTANTE LEGAL
Nº de Registro de Auditor - RNAE 116
Licencia Profesional: RNCPA. 12.434

Guayaquil, 25 de septiembre del 2017

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Razón social: OBSICORP S.A.

R.U.C. No. 0992573775001

Declaro que la información financiera presentada a los auditores externos ASESORANDO M.A.S. C.A., para la auditoría de los estados financieros de la compañía OBSICORP S.A., revela todas las transacciones realizadas por estas empresas en el periodo 2016 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con el siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Políticas contables
- Notas explicativas a los Estados Financieros



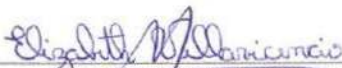
Ing. Carlos Maldonado
CC.0912273737
Representante Legal

OBSICORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
Expresado en Dólares estadounidenses

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	6.902	6.706
Cuentas por cobrar	4	28.016	47.500
Activo por Impuesto corriente	9	5.695	18.395
Total del activo corriente		40.614	72.602
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5	916.603	928.339
Inversiones en acciones	6	64.900	64.900
Total del activo no corriente		981.503	993.239
Total del activo		1.022.117	1.065.841
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Obligaciones financieras	7	9.696	9.250
Cuentas por pagar	8	2.705	7.167
Obligaciones tributarias	9	21.699	14.124
Pasivos Acumulados	10	11.127	15.361
Total del pasivo corriente		45.227	45.902
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar accionistas	8	709.967	784.084
Total del pasivo no corriente		709.967	784.084
Total del pasivo		755.194	829.985
Patrimonio	12		
Capital		800	800
Reserva Legal		400	1.684
Resultados acumulados		246.510	220.570
Utilidad del periodo		19.213	12.802
Total del patrimonio		266.922	235.856
Total de pasivo y patrimonio		1.022.117	1.065.841

Ver notas a los estados financieros


Ing. Carlos Maldonado
Gerente General

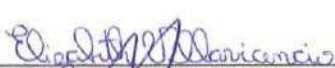

CPA. Elizabeth Villavicencio
Contador

OBSICORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en Dólares estadounidenses

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS:	13		
Ingreso por arriendo		30.000	15.000
Ingresos por asesoría		250.000	226.800
Intereses ganados		105	-
Otros Ingresos		689	-
TOTAL INGRESOS		<u>280.794</u>	<u>241.800,0</u>
COSTOS		144.686	148.037,0
MARGEN COMERCIAL		<u>136.109</u>	<u>93.763,0</u>
GASTOS OPERATIVOS	13		
Gastos administrativos		105.235	72.493,8
Gastos Financieros		625	590,6
TOTAL GASTOS		<u>105.860</u>	<u>73.084,4</u>
Utilidad contable	9.2	<u>30.249</u>	<u>20.678,7</u>
Participación a trabajadores	9.2	4.537	3.102
Impuesto a la Renta	9.2	6.499	4.775
Utilidad o Pérdida neta del periodo		<u>19.213</u>	<u>12.802</u>
Resultado Integral total del año		<u>19.213</u>	<u>12.802</u>

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Carlos Maldonado
Gerente General


CPA. Elizabeth Villavicencio
Contador

OBSICORP S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 Expresado en dólares estadounidenses

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados				Resultado del periodo	Total Patrimonio
			Superavit por revaluacion de PP&E	Resultado adopcion NIIF	Ganancias Acumuladas			
Saldos al 31 de diciembre del 2014	800	1.684	191.241	15.757	13.573	12.802	235.856	
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	12.802	(12.802)	-	
Ajustes de reserva legal	-	(1.284)	-	-	1.284	-	-	
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	(15.757)	27.611	-	11.854	
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	19.213	19.213	
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	400	191.241	-	55.268,73	19.213	266.922	

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. Carlos Maldonado
Gerente General

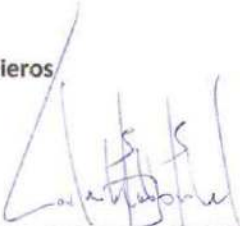


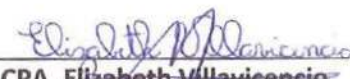
CPA. Elizabeth Villavicencio
Contador

OBSICORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en Dólares Estadounidenses

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</u>		
Recibido de clientes	258.757	220.958
Pagado a proveedores	(88.206)	(87.117)
Pagado a empleados	(143.984)	(148.103)
Intereses ganados	105	256
Intereses pagado	(625)	(846)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>26.046</u>	<u>(14.853)</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u>		
Aquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	(5.850)	(220.364)
Inversiones en acciones	-	(35.300)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(5.850)</u>	<u>(255.664)</u>
<u>Flujo de efectivo de actividades de financiamiento</u>		
Pago de prestamos bancarios	-	6.399
Pasivo no corriente	(20.000)	269.998
Efectivo neto utilizado (provisto) en actividades de financiamiento	<u>(20.000)</u>	<u>276.396</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	196	5.880
Saldo al inicio del periodo	6.706	826
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del periodo	<u>6.902</u>	<u>6.706</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Carlos Maldonado
Gerente General

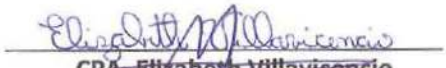

CPA. Elizabeth Villavicencio
Contador

OBSICORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en Dólares estadounidenses

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>30.249</u>	<u>20.679</u>
Ajustes por gasto de depreciación	17.587	11.901
Otros cargos a utilidades retenidas	(11.036)	(7.877)
Cambio en Activo y Pasivo		
Cuentas por cobrar empleados	-	(6.120)
Cuentas por cobrar relacionadas	6.800	(12.200)
Otras cuentas por cobrar	(54.117)	-
Impuesto por recuperar	13.393	(2.522)
Otros activos	11.991	1.770
Cuentas por pagar	(1.220)	(35.408)
Otras cuentas por pagar	(3.242)	(1.546)
Obligaciones financieras	447	-
Pasivos acumulados	7.620	6.780
Obligaciones tributarias	7.575	9.690
Total ajustes	<u>(4.203)</u>	<u>(35.531)</u>
Flujo Actividades de operación	<u>26.046</u>	<u>(14.852)</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Carlos Maldonado
Gerente General


CPA. Elizabeth Villavicencio
Contador

1. INFORMACIÓN SOCIETARIA

OBSICORP S.A., se constituyó en Guayaquil-Ecuador, el 14 de mayo de 2008, ante el Notario Suplente Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil Dr. Walter Parra Mazón, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 08.G.I.J.0003031, inscrita en el Registro Mercantil el 26 de mayo del 2008 en fojas 67.006 a 67.023, Registro mercantil número 11.926; su actividad económica principal es la administración de oficinas, con domicilio en el Cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- 2.1. **Aprobación de los estados financieros** - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.
- 2.2. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.
- 2.3. **Moneda local** – A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.
- 2.4. **Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

- 2.5. **Políticas contables significativas** – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados en los estados financieros, las cuales son como sigue:

Efectivos y equivalentes de efectivo - Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez en bancos locales con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Propiedad, Planta y Equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición según la sección 17.10 de las NIIF para Pymes.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, y edificios, son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del mercado a final de cada periodo. Sección 17.15B, 17.15C, y 17.15D, de las NIIF para Pymes.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – La compañía mide los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro de estos activos. Sección 17.15A de las NIIF para Pymes.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen, mientras que las mejoras que incrementan la vida útil del activo se capitalizan.

Método de depreciación y vidas útiles – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil estimada de las propiedades y equipos es como sigue:

Propiedades	Vida útil años	Tasa depreciación
Edificios	60	1.67%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33,33%

El gasto por depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra en los resultados del periodo.

Retiro o venta de mobiliario y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados del periodo en el que el elemento es dado de baja.

Inversiones en acciones - Las inversiones en acciones en BIOBAC S.A. inicialmente están reveladas al costo de adquisición, luego del reconocimiento inicial, las inversiones se miden al Valor Patrimonial Proporcional. Sección 14.8 NIIF para Pymes.

Obligaciones laborales – Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Participación a trabajadores – La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a las ganancias – Se basa en la utilidad gravable determinada mediante el método de la conciliación tributaria. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos y gastos no deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo por la entidad de control.

La tasa fiscal de acuerdo con las Leyes y Reglamentaciones Vigentes por parte de la administración tributaria puede ser 22%, 25% o mixta, de acuerdo con lo establecido con relación al paquete accionario residente o no en paraísos fiscales.

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo determinado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La compañía no mantiene como política reconocer activos o pasivos por impuestos diferidos, por las diferencias que puedan surgir entre la base contable sección No. 29 (NIIF para Pymes) y la base Fiscal párrafo innumerado de (LRTI y RLRTI) vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de Ingresos – Los ingresos comprenden el precio de los servicios prestados, cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Sección 23.3 de las NIFF para Pymes.

Gastos - Los gastos se registran en resultados a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, utilizando la base contable de acumulación o devengo. (Sección 2.36 NIIF para Pymes).

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y

gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Sección 2.52 NIIF para Pymes.

Instrumentos financieros

Activos financieros - cuentas y documentos por cobrar clientes - Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por la compañía relacionada receptora de los servicios de asesoría. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

La compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y enmiendas emitidas aun no vigentes: A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la compañía:

Sección	Descripción de la modificación
Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades	1 Aclaración de que los tipos de entidades enumeradas en el párrafo 1.3(b) no tienen automáticamente obligación Pública de rendir cuentas [véase el párrafo 1.3 (b)].
	2 Incorporación de guías de aclaración sobre el uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de la controladora—sobre la base de las PyR 2011/01 <i>Uso de la NIIF para PYMES en los estados financieros separados de una Controladora</i> (véase el párrafo 1.7). Las PyR (Preguntas y Respuestas) son guías no obligatorias emitidas por el Grupo de Implementación de las PYMES.
	3 Incorporación de guías de aclaración sobre la exención por esfuerzo o costo desproporcionado que se usa en

OBSICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales		varias secciones de la <i>NIIF para las PYMES</i> —basada en el documento P&R 2012/01 <i>Aplicación del “esfuerzo o costo desproporcionado”</i> —así como un requerimiento nuevo dentro de las secciones correspondientes para que las entidades revelen su razonamiento sobre el uso de una exención
Sección 4 Estado de Situación Financiera	4	Incorporación de un requerimiento de presentar las propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados de forma separada en el cuerpo del estado de situación financiera
	5	Eliminación del requerimiento de revelar información comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación [véase el párrafo
Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados	6	Aclaración de que el importe único presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de las operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27 [véase el párrafo 5.5(e)(ii)]
	7	Incorporación de un requerimiento para que las entidades agrupen las partidas presentadas en otro resultado integral sobre la base de si son potencialmente reclasificables al resultado del período—sobre la base de <i>Presentación de Partidas del Otro Resultado Integral</i>
Sección 6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas	8	Aclaración de la información a presentar en el estado de cambios en el patrimonio—basada en Mejoras a las NIIF Emitida en mayo de 2010 (véanse los párrafos 6.2 y 6.3).
Sección 9 Estados Financieros Consolidados y Separados	9	Aclaración de que todas las subsidiarias adquiridas con la intención de venta o disposición en el plazo de un año se excluirán de la consolidación e incorporación de guías que aclaran la forma de contabilizar y disponer de estas Subsidiarias (véanse los párrafos 9.3 a 9.3C y 9.23A).
	10	Incorporación de guías que aclaran la preparación de los estados financieros consolidados si las entidades del grupo tienen diferentes fechas de presentación (véase el párrafo 9.16).
	11	Aclaración de que las diferencias de cambio acumuladas que surgen de la conversión de una subsidiaria en el extranjero no se reconocen en el resultado del período en el momento de la disposición de la subsidiaria—sobre la base de las PyR 2012/04 <i>Reclasificación de las diferencias de cambio acumuladas en el momento de la disposición de una Subsidiaria</i> (véase el párrafo 9.18).
	12	Incorporación de una opción para permitir que una entidad contabilice las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas de forma conjunta en sus estados financieros separados utilizando el método de

	la participación y aclaración de la definición de “estados financieros separados”—basada en el <i>Método de la Participación en los Estados Financieros Separados</i> (Modificaciones a la NIC 27) emitida en agosto de 2014 (véanse los párrafos 9.24 a 9.26 y la definición en el Glosario). 13 Modificación de la definición de “estados financieros” combinados para referirse a entidades bajo control común, en lugar de solo a aquellas bajo control común de un solo inversor (véase el párrafo 9.28 y la eliminación de La definición en el glosario).
Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores	[Existen cambios consiguientes que han dado lugar a un párrafo nuevo 10.10A relativos a cambios en la Sección 17 (véase la Modificación 23).]
Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos	14 Se añade una exención por “esfuerzo o costo desproporcionado” a la medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable (véanse los Párrafos 11.4, 11.14(c), 11.32 y 11.44). 15 Aclaración de la interacción del alcance de la Sección 11 con otras secciones de la <i>NIIF para las PYMES</i> [véase el Párrafo 11.7 (b), (c) y (e) a (f)]. 16 Aclaración de la aplicación de los criterios para los instrumentos financieros básicos en acuerdos de préstamo Simples [véanse los párrafos 11.9 a 11.9B y 11.11 (e)]. 17 Aclaración de cuándo un acuerdo constituiría una transacción financiera 18 Aclaración en la guía sobre medición del valor razonable de la Sección 11 de cuándo la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo de venta Vinculante (véase el párrafo 11.27).
Sección 12 Otros Temas relacionadas con Instrumentos Financieros	19 Aclaración de la interacción del alcance de la Sección 12 con otras secciones de la <i>NIIF para las PYMES</i> [véase el Párrafo 12.3 (b), (e) y (h) e (i)]. 20 Aclaración de los requerimientos para la contabilidad de coberturas, incluyendo la incorporación de una frase que aclara el tratamiento de las diferencias de cambio relacionadas con una inversión neta en un negocio en el extranjero para ser congruente con los párrafos 9.18 y 30.13 [véanse los párrafos 12.8(a), 12.23, 12.25 y 12.29(d) y (e)].
Sección 14 Inversiones en Asociadas Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos	[Existen también cambios consiguientes al párrafo 14.15 relativos a los cambios en la Sección 2 (véase la modificación 3).] [Existen también cambios consiguientes al párrafo 15.21 relativos a los cambios en la Sección 2 (véase la modificación 3).]

OBSICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

Sección 16	[Existen también cambios consiguientes al párrafo 16.10(e)(iii) relativos a los cambios en la Sección 4 (véase la modificación 4).]	
Propiedades de Inversión		
Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo	21	Alineación de la redacción con las modificaciones de la NIC 16 <i>Propiedades, Planta y Equipo de Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011</i> , emitida en mayo de 2012, con respecto a la clasificación de las piezas de repuesto, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar como propiedades, planta y equipo o inventario
	22	Incorporación de la exención en el párrafo 70 de la NIC 16 permitiendo que una entidad use el costo de la pieza de sustitución como un indicador de cuál fue el costo de la pieza sustituida en el momento en que fue adquirida o construida, si no fuera practicable determinar el importe en libros de la parte del elemento de propiedades, planta y equipo que ha sido sustituido (véase el párrafo 17.6).
	23	Incorporación de una opción para utilizar el modelo de revaluación
Sección 18 Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	24	Modificación para requerir que si la vida útil de la plusvalía u otro activo intangible no puede establecerse con fiabilidad, la vida útil se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia, pero no superará los diez años (véase el párrafo 18.20)
Sección 19 Combinaciones de Negocios y Plusvalía	25	Sustitución del término no definido "fecha de intercambio" por el término definido "fecha de adquisición" [véase el párrafo 19.11(a)].
	26	Incorporación de guías que aclaran los requerimientos de medición para acuerdos de beneficios a los empleados, impuestos diferidos y participaciones no controladoras al asignar el costo de una combinación de negocios
	27	Incorporación de la exención por esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento para reconocer activos intangibles de forma separada en una combinación de negocios y la inclusión de un requerimiento de información a revelar para todas las entidades de proporcionar una descripción cualitativa de los factores que forman parte de cualquier plusvalía reconocida
Sección 20 Arrendamientos	28	Modificación para incluir arrendamientos con una cláusula de variación de la tasa de interés vinculada a tasas de interés de mercado dentro del alcance de la Sección 20 en lugar de la Sección 12
	29	Aclaración de que solo algunos acuerdos de subcontratación, contratos de telecomunicaciones que proporcionan derechos de capacidad y contratos de

	compra obligatoria son, en esencia, arrendamientos
Sección 21 Provisiones y Contingencias	[Existen también cambios consiguientes al párrafo 21.16 relativos a los cambios en la Sección 2 (véase la modificación 3).]
Sección 22 Pasivos y Patrimonio	30 Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como patrimonio o pasivo (véase el párrafo 22.3A). 31 Exención de los requerimientos de medición inicial del párrafo 22.8 para instrumentos de patrimonio emitidos como parte de una combinación de negocios, incluyendo combinaciones de negocios de entidades o negocios bajo control común (véase el párrafo 22.8). 32 Incorporación de las conclusiones de la CINIIF 19 <i>Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Patrimonio</i> para proporcionar una guía sobre permutas de deuda por patrimonio cuando el pasivo financiero se renegocia y el deudor cancela el pasivo emitiendo instrumentos de patrimonio (véase los párrafos 22.8 y 22.15A a 22.15C). 33 Aclaración de que el impuesto a las ganancias relativo a distribuciones a los tenedores de instrumentos de patrimonio (propietarios) y a los costos de transacción de una transacción de patrimonio debe contabilizarse de acuerdo con la Sección 29—sobre la base de las modificaciones a la NIC 32 <i>Instrumentos Financieros: Presentación de Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2009-2011</i> (véanse los párrafos 22.9 y 22.17). 34 Modificación para requerir que el componente de pasivo de un instrumento financiero compuesto se contabilice de la misma forma que un pasivo financiero independiente similar (véase el párrafo 22.15). 35 Incorporación de una exención por esfuerzo o costo desproporcionado del requerimiento para medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo al valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir y de guías que aclaran la contabilización de la liquidación del dividendo por pagar (véanse los párrafos 22.18, 22.18^a y 22.20).
Sección 26 Pagos basados en Acciones	37 Alineación del alcance y de las definiciones con la NIIF2 <i>Pagos basados en Acciones</i> para clarificar que las transacciones con pagos basados en acciones que involucran instrumentos de patrimonio distintos de los de las entidades del grupo están dentro del alcance de la Sección 26. 38 Aclaración de que la Sección 26 se aplica a todas las transacciones con pagos basados en acciones en las que la contraprestación identificable parece ser inferior al valor razonable de los instrumentos de patrimonio concedidos o al pasivo incurrido y no solo a transacciones con pagos

	basados en acciones que se proporcionan de acuerdo con programas establecidos por ley 39 Aclaración del tratamiento contable de las condiciones de irrevocabilidad de la concesión y de las modificaciones de concesiones de instrumentos de patrimonio. 40 Aclaración de que la simplificación proporcionada para planes de grupo es solo para la medición del gasto por pagos basados en acciones y no proporciona exención de su reconocimiento (véanse los párrafos 26.16 y 26.22).
Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos	41 Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción.
Sección 28 Beneficios a los Empleados	42 Aclaración de la aplicación de los requerimientos contables del párrafo 28.23 a otros beneficios a los empleados a largo plazo (véase el párrafo 28.30). 43 Eliminación del requerimiento de revelar la política contable de los beneficios por terminación (véase el párrafo 28.43).
Sección 29 Impuesto a las Ganancias	44 Alineación de los principios más importantes de la Sección 29 con la NIC 12 <i>Impuesto a las Ganancias</i> para el reconocimiento y medición de los impuestos diferidos, pero modificada para ser congruente con los otros requerimientos de la NIIF para las PYMES (cubre todas las modificaciones a la Sección 29, excepto las procedentes de la modificación 45 y las definiciones relacionadas en el glosario). 45 Incorporación de una exención por esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento de compensar activos y pasivos por impuestos a las ganancias (véase el párrafo 29.37 y 29.41).
Sección 30 Conversión de moneda extranjera	46 Aclaración de que los instrumentos financieros que derivan su valor razonable del cambio en una tasa de cambio de moneda extranjera especificada se excluyen de la Sección 30, pero no los instrumentos financieros denominados en una moneda extranjera
Sección 31 Hiperinflación	[Existen también cambios consiguientes al párrafo 31.8 y(31.9) relativos a los cambios en la Sección 17
Sección 33 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	47 Alineación de la definición de “parte relacionada” con la NIC 24 <i>Información a Revelar sobre Partes Relacionadas</i>, incluyendo la incorporación de la modificación a la definición de la NIC 24 procedente de <i>Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2010-2012</i>, emitida en diciembre de 2013, que incluye una entidad de gestión que proporciona servicios

OBSICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

		de personal clave de la gerencia en la definición de una parte relacionada (véase el párrafo 33.2 y la definición en el glosario).
Sección 34 Actividades Especializadas	48	Eliminación del requerimiento de revelar información comparativa de la conciliación de los cambios en el importe en libros de activos biológicos [véase el párrafo 34.7(c)].
	49	Alineación de los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 <i>Exploración y Evaluación de Recursos Minerales</i> (véanse los párrafos 34.11 a 34.11F).

Las secciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes descritas en el cuadro anterior fueron modificadas por I.A.S.B (International Accounting Standard Board) en el año 2015 y entrarán en vigor a partir del 1 de enero del 2017.

A la fecha, la gerencia de OBSICORP S.A. se encuentra analizando el impacto que las normas y enmiendas tendrán en sus operaciones; sin embargo, prevé que la adopción de estas normas y enmiendas no resultará en cambios significativos.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Estimación de vida útil de las propiedades y equipos: La estimación de la vida útil y el valor residual se efectúan de acuerdo con lo mencionado en la parte pertinente en la Nota de propiedad planta y equipo.

Administración de riesgos – A continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

El riesgo de crédito que enfrenta OBSICORP S.A., en sus cuentas por cobrar es bajo considerando que son compañías relacionadas. A la fecha de los estados financieros, no existen otras cuentas por cobrar que pudieran dar origen a pérdidas.

Riesgo de valoración - El riesgo de valoración de las acciones que mantiene la compañía en su portafolio de inversión en OBSICORP S.A., se vería afectado por los resultados económicos de la entidad receptora de la inversión.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

Las obligaciones que la compañía mantiene son propias del giro del negocio y son atendidos con los recursos que genera la actividad de la compañía. En el caso de Inversiones de capital la compañía en caso de necesitar recursos los obtiene a través de la Banca local y accionistas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Saldo comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
Caja	100	100
Bancos	6.272	6.084
<u>Total</u>	<u>6.372</u>	<u>6.184</u>
Inversion a corto plazo	531	522
<u>Total</u>	<u>6.902</u>	<u>6.706</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Saldo comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2016	2015
Compañías Relacionadas, <i>nota 14</i>	a)	23.400	30.200
Otras cuentas por Cobrar	b)	4.616	17.300
Total		28.016	47.500

a) Saldo corresponde a servicios de asesoría prestados a la compañía BIOBAC S.A. Ver nota 14

b) Saldo incluye principalmente anticipos entregados a proveedores por la compra de bienes y adquisiciones de servicio.

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía no ha efectuado una provisión por cuentas incobrables o deterioro de sus activos financieros debido a que las cuentas por cobrar son de rotación normal en cuanto a su política de crédito.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Saldo comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2016	2015
Costo		755.573	749.723
Costo atribuido		191.241	191.241
Total costo y valuacion		946.814	940.964
Depreciación acumulada - costo		(27.859)	(11.840)
Depreciación acumulada - atribuido		(2.352)	(784)
Total		916.603	928.339

Los movimientos de las propiedades, planta y equipo durante el periodo 2016 fueron los siguientes:

OBSICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

Activos al costo - periodo 2016

	Terreno	Costo atribuido Terreno	Edificios	Costo atribuido Edificio	Equipo de computación	Muebles y enseres	Total
<i>Costo o valuación</i>							
Enero 1, 2016	179.584	66.046	479.907	125.195	3.376	86.855	940.964
Adquisiciones	-	-	-	-	-	5.850	5.850
Saldo 31/12/2016	179.584	66.046	479.907	125.195	3.376	92.705	946.814

Depreciación acumulada – periodo 2016

	Edificios	Edificios revalorizado	Equipo de computación	Muebles y enseres	Total
<i>Depreciación acumulada</i>					
Enero 1, 2016	3.005	784	779	8.056	12.624
Depreciación	6.011	1.568	1.114	8.894	17.587
Saldo 31/12/2016	9.016	2.352	1.894	16.949	30.211

- El cargo a resultados por el gasto de la depreciación fue de US\$ 17.587
- La compañía adquirió activos fijos en el periodo 2016 por valor de \$ 5.850

6. INVERSIONES EN ACCIONES

Saldo comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
Inversiones en Subsidiaria	64.900	64.900
Total	64.900	64.900

- Saldo comprende valor en acciones que posee la compañía OBSICORP S.A., en la empresa BIOBAC S.A., la cual representa 64.77% del capital de la compañía receptora de la inversión.

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Saldo comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
Banco pichincha	-	9.250
Tarjeta de Credito	9.696	-
Total	9.696	9.250

- Saldo comprende obligación con la tarjeta de crédito Diners Club por el financiamiento de la adquisición de muebles y enseres para uso de la compañía.

8. CUENTAS POR PAGAR

Saldo comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2016	2015
<u>Porción corriente</u>			
Proveedores	a)	236	1.456
Otras cuentas por pagar	b)	2.469	5.711
Subtotal		2.705	7.167
<u>Porción no corriente</u>			
Compañías Relacionadas, <i>nota 14</i>	c)	709.967	784.084
Total		712.672	791.251

- a) Facturas pendientes de pago a proveedores por la adquisición de bienes y servicios propios de la compañía.
- b) Saldo incluye principalmente obligaciones con el IESS por el concepto de aporte patronal e individual con vencimiento en enero del 2017.
- c) Ver *nota 14*.

9. IMPUESTOS

9.1 Saldos de activos y pasivos por impuesto del año corriente:

		... Diciembre 31 ...	
		2016	2015
<u>Activos por impuesto corrientes:</u>	a)		
Retenciones en la fuente		5.003	4.536
Credito tributario		-	13.859
Anticipo del Impuesto a la Renta		692	-
Total		5.695	18.395
<u>Pasivos por impuesto corrientes:</u>	b)		
Retencion en relacion dependencia		2.741	9.151,37
Retenciones de IVA		1.184	152
Retenciones en la Fuente del IR		169	46
Impuesto al Valor Agregado por pagar		10.868	-
Impuesto a la Renta por pagar	9,2	6.738	4.775
TOTAL		21.699	14.124
POSICIÓN NETA - ACTIVA		(16.004)	4.271

- a) Corresponden a las Retenciones en la fuente de impuesto a la renta recibidas por la facturación de los servicios que presta la compañía, y se utilizan para cancelar el impuesto a la renta hasta tres años posteriores al ejercicio en que se originaron.
- b) Saldo a favor del SRI, comprende el IVA generado en las ventas del mes de diciembre del 2016, retenciones de IVA e Impuesto a la Renta efectuada en la adquisición de bienes, servicios y a trabajadores en relación de dependencia.

9.2 Conciliación tributaria. - Las partidas que principalmente afectaron la utilidad de la compañía, para la determinación del Impuesto a la Renta al 31 de diciembre 2016, fueron las siguientes:

OBSICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
Utilidad del Ejercicio	30.249	20.679
Diferencias permanentes:		
(-) Participación trabajadores	4.537	3.102
(+) Gastos no deducibles locales	3.827	4.129
Determinación del pago:		
Impuesto causado	6.499	4.775
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	692	-
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	5.003	4.536
Saldo (favor) a pagar contribuyente	803	239

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2012 al 2016, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Conformado por:

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto Sueldo	Vacaciones	Fondo de Reserva	Participación Trabajadores	Total
Enero 1, 2016	750	410	8.733	2.366	3.102	15.361
Provisión	9.000	366	4.500	10.496	4.537	28.899
Pagos	(9.000)	(471)	(10.238)	(12.112)	(1.312)	(33.133)
Saldo al final del año	750	305	2.995	750	6.328	11.127

- La compañía en el período 2016, cargó a resultado por concepto de sueldos y salarios el valor de \$ 108.000.
- La compañía en el período 2016, cargó a resultado por concepto de beneficios sociales el valor de \$ 35.984, estos beneficios representan el 33% sobre el total de las remuneraciones.

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros – El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la compañía son los siguientes:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
<u>Activos financieros:</u>		
Efectivo y equivalente al efectivo, <i>nota 3</i>	6.902	6.706
<u>Total</u>	<u>6.902</u>	<u>6.706</u>
<u>Pasivos financieros</u>		
Proveedores, <i>nota 8</i>	236	1.456
Compañías Relacionadas, <i>nota 14</i>	709.967	784.084
<u>Total</u>	<u>710.203</u>	<u>785.540</u>
<u>Posición neta</u>	<u>(703.300)</u>	<u>(778.834)</u>

12. PATRIMONIO

Saldo comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2016	2015
Capital	a)	800	800
Reserva Legal	b)	400	1.684
Resultados Acumulados	c)	246.510	220.570
Utilidad del periodo		19.213	12.802
<u>Total</u>		<u>266.922</u>	<u>235.856</u>

a) Capital

AL 31 de diciembre de 2016, el capital está constituido por 800 acciones de \$1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

OBSICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

Accionistas	No. de acciones	Total	%
Maldonado Sanchez Angel Eduardo	792	\$ 792	99%
Ronquillo Sanchez Jose Francisco	8	\$ 8	1%
Total	800	\$ 800	100%

b) Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía ha provisionado como reserva legal un valor correspondiente al 50% del capital.

c) Resultados Acumulados. - A continuación, un resumen de las cuentas que conforman los resultados acumulados:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
Utilidad Acumulada	55.269	13.573
Resultados Adopcion NIIF	-	15.757
Superavit por Revaluacion PP&E	191.241	191.241
Total	246.510	220.570

13. VENTAS, COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA Y FUNCIÓN

A continuación, un detalle de las ventas, costos y gastos por funciones clasificados de acuerdo a su naturaleza:

OBSICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUENTA	INGRESOS	COSTO	ADMINISTRATIVO	FINANCIERO
Asesorías	250.000	-	-	-
Arriendos	30.000	-	-	-
Intereses Ganados a Bancos	105	-	-	-
Otros Ingresos	689	-	-	-
Sueldos y Salarios	-	108.000	-	-
Alimentación	-	387	-	-
Uniformes	-	314	-	-
Beneficios Sociales	-	35.984	-	-
Honorarios	-	-	8.754	-
Otros Gastos	-	-	2.007	-
Suministros y herramientas	-	-	18.100	-
Útiles de Oficina	-	-	236	-
Servicios Básicos	-	-	16.378	-
Primas y Seguros	-	-	2.355	-
Impuestos, Contribuciones y otros	-	-	2.223	-
Depreciación de PP&E	-	-	17.587	-
Mantenimiento	-	-	37.597	-
Gastos Bancarios	-	-	-	74
Comisiones Pagadas a Bancos	-	-	-	114
Intereses Pagados a Bancos	-	-	-	437
TOTAL	280.794	144.686	105.235	625

14. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La Sección 33.1 – 33.2. de las NIIF para PYMES establece que una parte relacionada es una persona o compañía que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros con la entidad.

Según lo establece la norma la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendiente, incluyendo compromisos para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

Durante el periodo 2016 la compañía posee los siguientes saldos con partes relacionadas:

OBSICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

<u>Cuentas por cobrar, nota 4</u>	<u>2016</u>
BIOBAC S.A.	23.400
<u>Total</u>	<u>23.400</u>

- Saldo corresponde a facturas pendientes de cobro por el concepto de asesorías comerciales y técnicas.

<u>Cuentas por pagar, nota 8</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar accionistas	709.967
<u>Total</u>	<u>709.967</u>

- Saldo corresponde a valores recibidos de accionistas como préstamos para capital de trabajo, no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

Durante el periodo 2016 la compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con compañías relacionadas:

<u>Ventas</u>	<u>2016</u>
BIOBAC S.A.	250.000
<u>Total</u>	<u>250.000</u>

- Monto facturado por asesoría comercial y técnica en el periodo 2016.

15. HECHOS POSTERIORES DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación del presente informe, 25 de septiembre del 2017, según la administración de la compañía, no se han presentado eventos legales, societarios, económicos, tributarios y financieros que afecten de manera significativa la lectura de los estados financieros de OBSICORP S.A. por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016.