

BIOCUPACIONAL SERVICIOS MÉDICOS OCUPACIONALES CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Abreviaturas usadas:

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIAs	Normas Internacionales de Auditoría
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera.
VNR	Valor Neto de Realización
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	Registro Único de Contribuyentes
IVA	Impuesto al Valor Agregado
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas

SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CIA. LTDA.

Contadores Públicos – Auditores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la Compañía **Biocupacional Servicios Médicos Ocupacionales Cía. Ltda.**

Quito, 3 de marzo de 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **Biocupacional Servicios Médicos Ocupacionales Cía. Ltda.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **Biocupacional Servicios Médicos Ocupacionales Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

Base para la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones. Hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

- Tal como se indica en la Nota 24, los socios de la compañía **Biocupacional Servicios Médicos Ocupacionales Cía. Ltda.**, resolvieron ser absorbidos por la compañía BIODIMED SA., y a la fecha de emisión del presente informe, la fusión por absorción se encuentra en trámite en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador desde noviembre del año 2019. Por esta situación la compañía **Biocupacional Cía. Ltda.**, no podrá continuar como empresa en marcha.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIFs y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de 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 empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a continuidad, utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La administración es responsable de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CIA. LTDA.

Contadores Públicos – Auditores

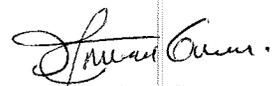
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía **Biocupacional Servicios Médicos Ocupacionales Cía. Ltda.**, requerido por el Servicio de Rentas Internas correspondiente al ejercicio económico 2019, se emite por separado.

Servicios de Auditoria Externa SAEX Cía. Ltda.
R.N.A.E. No.518
RUC: 1791896203001

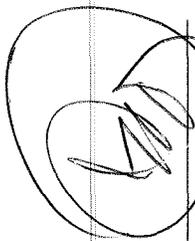


María Elena Carrera Vega
Socia – Licencia Nro.21501

BIOCUPACIONAL SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	227.870	303.462	Obligaciones financieras	10	689.760	158.841
Cuentas por cobrar - clientes	6	591.317	412.156	Proveedores	11	599.280	445.390
Otras cuentas por cobrar	7	542.158	108.698	Cuentas por pagar	12	323.323	291.017
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1.361.345</u>	<u>824.316</u>	Impuestos por pagar	13	27.257	35.923
				Anticipos recibidos	15	66.567	10.822
ACTIVOS NO CORRIENTES				TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1.706.187</u>	<u>941.993</u>
MAQUINARIA, MOBILIARIO, EQUIPO Y VEHICULOS				PASIVOS NO CORRIENTES			
Edificios		210.000	210.000	Obligaciones largo plazo	16	976.464	37.779
Construcciones en curso		1.335.077	0	Jubilación patronal y desahucio	17	63.302	57.977
Adecuaciones		226.343	226.343	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>1.039.766</u>	<u>95.756</u>
Maquinas y equipos		599.851	595.637	TOTAL PASIVOS		<u>2.745.953</u>	<u>1.037.749</u>
Muebles y enseres		57.119	52.166	PATRIMONIO			
Equipo de computación		187.715	186.657	Capital social	18	200.000	200.000
Vehiculos		180.809	180.809	Reserva legal	19	19.560	12.666
Depreciación acumulada		-655.115	-474.753	Resultados acumulados		510.372	444.878
MAQUINARIA, MOBILIARIO, EQUIPO Y VEHICULOS, neto	8	2.141.799	976.859	Utilidad del ejercicio		60.409	137.882
Garantías largo plazo	9	33.150	32.000	TOTAL PATRIMONIO		<u>790.341</u>	<u>795.426</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>2.174.949</u>	<u>1.008.859</u>	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3.536.294</u>	<u>1.833.175</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.536.294</u>	<u>1.833.175</u>				

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Dr. Hbgo Vergara Araque
Representante Legal


CPA. Nelly Lincango
Contadora General

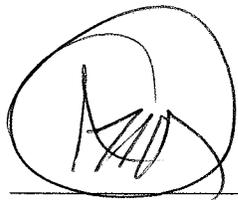
BIOCUPACIONAL SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES CIA. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS	Notas	2019	2018
Ventas netas	20	4.321.539	4.446.082
Costo de ventas	20	<u>-2.736.228</u>	<u>-2.984.961</u>
UTILIDAD BRUTA		1.585.311	1.461.121
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración y ventas	21	<u>-1.398.058</u>	<u>-1.190.041</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>-1.398.058</u>	<u>-1.190.041</u>
RESULTADO EN OPERACIÓN		187.253	271.080
OTROS INGRESOS (GASTOS):			
Intereses bancarios		-52.269	-30.139
Otros gastos		-31.122	-25.451
Otros ingresos		<u>139</u>	<u>0</u>
TOTAL OTROS NETO:		-83.252	-55.590
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		104.001	215.490
Menos:			
Participación trabajadores	14	15.600	32.323
Impuesto a la renta	14	<u>27.992</u>	<u>45.285</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>60.409</u>	<u>137.882</u>
UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN		<u>0,30</u>	<u>0,69</u>

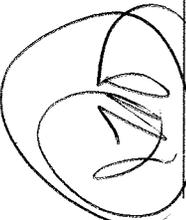
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Dr. Hugo Vergara Araque
Representante LegalCPA. Nelly Lincango
Contadora General

BIOCUPACIONAL SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	200.000	4.538	396.102	162.573	763.213
Apropiación de utilidad 2017	0	8.129	154.444	-162.573	0
Pago de dividendos	0	0	-105.669	0	-105.669
Utilidad del ejercicio 2018	0	0	0	137.882	137.882
Saldos al 31 de diciembre de 2018	200.000	12.667	444.877	137.882	795.426
Apropiación de utilidad 2018	0	6.894	130.988	-137.882	0
Pago de dividendos	0	0	-65.494	0	-65.494
Utilidad del ejercicio 2019	0	0	0	60.409	60.409
Saldos al 31 de diciembre de 2019	200.000	19.561	510.371	60.409	790.341

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Dr. Hugo Vergara Araque
 Representante Legal


 CPA Nelly Lincango
 Contadora General

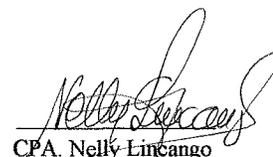
BIOCUPACIONAL SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	4.137.001	4.364.487
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-4.184.008	-3.913.266
Otros ingresos (egresos)	<u>-83.252</u>	<u>-55.590</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en operación	-130.259	395.631
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activo fijo	<u>-1.349.443</u>	<u>-186.745</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-1.349.443	-186.745
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones financieras	1.469.604	-117.052
Pago de dividendos	<u>-65.494</u>	<u>-105.669</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en financiamiento	1.404.110	-222.721
(DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-75.592	-13.835
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIL. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	303.462	317.297
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUI. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>227.870</u>	<u>303.462</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIÓN		
Utilidad despues de participación trabajadores e impuesto a la renta	104.002	137.882
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente (utilizado) en operación:		
Depreciación del activo fijo	184.102	185.909
Provisión para cuentas incobrables	5.376	0
Provisión para jubilación y desahucio	5.325	21.226
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar clientes	-184.538	-81.595
Variación otras cuentas por cobrar	-462.200	-52.329
Variación de proveedores	153.890	107.007
Variación de cuentas por pagar	16.705	71.831
Variación de impuestos	-8.666	15.468
Variación de anticipos	<u>55.745</u>	<u>-9.768</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIÓN	<u>-130.259</u>	<u>395.631</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Dr. Hugo Vergara Araque
Representante Legal



CPA. Nelly Lincango
Confadora General