

BIOBAC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2019

CON EL IMPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

BICBAC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de DICIEMBRE DEL 2019
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INDICE	Página No.
Informe de los Auditores Independientes	1-3
Declaración de Responsabilidad	4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8-9
Notas a los Estados Financieros	10 -49

Abreviaturas

- EEU – Estados Unidos de América (E. U. A.)
- NIC – Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera
- NI – Normas Internacionales de Auditoría
- IASB – Consejo de Normas Internacionales de Auditoría

REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
BIOBAC S.A.
Guayaquil - Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de BIOBAC S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y los datos 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 BIOBAC S.A., al 31 de diciembre del 2019, el desempeño de sus operaciones y sus flujos en efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la Compañía auditada de conformidad con los requerimientos del Código de Ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de AIC de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión no modificada.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración de BIOBAC S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de Control Interno que determine el mismo 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 de continuar como negocio en marcha, revelando

según corresponda, las cuestiones relacionadas y el uso de la base contable en vigencia en marcha, cuando la Administración tiene intención de liquidar la entidad o crear sus operaciones, o si en no tenga otra alternativa realista de hacerlo.

La Junta 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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 las NIAs detectará una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede pensarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios tomarán 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. También:

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 "Comunicador de deficiencias en el control interno" que contenga 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 si los principios contables utilizados son apropiados y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.
3. Concluimos sobre la adecuación 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 significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la viabilidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si juzgamos que existe una incertidumbre material, se requiere que llevemos a atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros, y si estas no son adecuadas, expresamos una opinión modificada.

Informe sobre sus requisitos legales y reglamentarios:

De conformidad con el artículo 152 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, asiente legalmente a operar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de ESOBAC S.A., en su calidad de agente público. Nuestra opinión al respecto se emite en un informe por separado.



ASOCIACIÓN ESOBAC S.A. ASISTENTE
Nº de Registro en la Superintendencia
De Corporación SC-IBAC-2 No. 002



C.P.A. Germán Acuña M.
REPRESENTANTE LEGAL
Nº de Registro de Auditor - RRAE 316
Licencia Profesional: RNCPA 12434

Guayaquil, 22 de abril del 2023.

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Razón social: BIOSAC S.A.

R.U.C. No. 0891319667001

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 BIOSAC S.A., revela todas las transacciones realizadas por esta empresa en el periodo 2019 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 2019, 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
- Políticas contables
- Notas explicativas a los Estados Financieros



OBISICORP S.A.
Gerente General
RUC: 0892673775001



CPA. Michello Moran
Contadora

RESUMEN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

		en U.S. Dólares	
	Cuentas	2018	2017
ACTIVO			
Activos corrientes			
Cuentas y saldos de efectivo	2	112,812	132,518
Cuentas por cobrar	4	1,388,747	1,321,408
Activos por impuestos corrientes	12	37,284	35,747
Prepagos	3	1,873,354	1,738,344
Cuentas pagables por impuestos	8	54,253	478,353
Otros activos corrientes	7	34,274	44,133
Total del activo corriente		3,491,720	3,750,463
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	184,330	187,713
Activos intangibles	3	15,438	-
Activos por impuesto de una	13	480,410	-
Activos por impuestos diferidos	13	11,248	8,100
Total del activo no corriente		691,426	195,813
Total del activo		4,183,146	3,946,277
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras	11	184,814	810,318
Cuentas por pagar	12	2,408,739	2,182,313
Pasivos por impuestos corrientes	13	131,586	56,343
Pasivos acumulados del pago	14	54,037	55,485
Total del pasivo corriente		2,779,176	3,104,459
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras	15	100,730	818,143
Pasivos por impuestos no corrientes	13	15,214	-
Obligaciones por pagar a largo plazo	16	427,773	4,740
Obligaciones con instituciones financieras	18	52,856	57,617
Total del pasivo no corriente		606,573	880,503
Total de pasivos		3,385,749	3,984,962
Patrimonio			
Capital	20	138,264	148,138
Reservas		31,174	31,174
Reserva acumulada		107,887	138,821
Otros del patrimonio		127,887	147,836
Total del patrimonio		385,392	461,315
Total del pasivo y patrimonio		4,183,146	3,946,277

Ver notas a los estados financieros


NEOSURF S.A.
 Ing. Carlos M. Acosta
 Gerente General


CPA. Miguel Ángel
 Contador

SEIDAC S.A.**ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO**

1 de enero al 31 de diciembre del 2014 - 2013

		en U.S. Dólares	
	Notas	2014	2013
INGRESOS			
Ventas de bienes muebles	18	8,225,173	8,895,540
Total ingresos		<u>8,225,173</u>	<u>8,895,540</u>
COSTOS DE VENTAS			
Costo de bienes vendidos	18	6,485,337	6,853,434
Total Costos de Ventas		<u>6,485,337</u>	<u>6,853,434</u>
Margen Comercial		<u>1,739,836</u>	<u>2,042,106</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Administración	18	1,400,554	1,754,711
Marketing		1,480,212	1,114,414
Financiero		323,634	259,513
Total gastos de operaciones		<u>3,204,399</u>	<u>3,128,638</u>
Utilidad en operación		<u>185,437</u>	<u>913,468</u>
Gastos financieros (Beneficio)			
Gastos financieros (gastos)	14	15,131	148,354
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e impuestos a la Renta		<u>170,306</u>	<u>765,114</u>
10 % Participación Trabajadores	15.2	215,367	528,888
Impuesto a la Renta Corporativa	15.2	(12,008)	(44,594)
Impuesto a la Renta Divididos	15.2	(75,445)	(63,154)
Impuesto a la Renta Divididos	15.2	(4,540)	3,354
Utilidad neta		<u>187,647</u>	<u>185,898</u>
Otros resultados integrales		<u>15,521</u>	<u>(13,248)</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>203,168</u>	<u>172,650</u>

Se refiere a los estados financieros


SEIDAC S.A.
 Ing. Carlos Maldonado
 Gerente General


SEIDAC S.A.
 Gerente General

CONDICIONES

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(en U.S. Dólares)

RESULTADOS ADICIONALES

	Capital	Reservas Legales	Reserva Estatutaria	Reserva Anticipada	Reserva Anticipada	Utilidades acumuladas	Saldo del Ejercicio	Total Patrimonio
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	111,289	91,180	1,874	(11,608)	-	175,971	961,319	695,225
Transferencia a Utilidades no distribuidas	-	-	-	-	-	181,212	(181,212)	-
Pérdida General devaluación	-	-	-	(20,875)	15,810	-	-	(11,065)
Pago de dividendos de efectivo en efectivo	-	-	-	-	-	(136,075)	-	(136,075)
Utilidad neta del periodo 2019	-	-	-	-	-	-	188,488	188,488
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	111,289	91,180	1,874	(14,275)	15,810	175,971	961,319	488,225
Transferencia a Utilidades no distribuidas	-	-	-	-	-	125,837	(125,837)	-
Cancelación de deuda	-	-	-	-	15,810	-	-	15,810
Distribución de dividendos de utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	(171,280)	-	(171,280)
Utilidad neta del periodo 2019	-	-	-	-	-	-	117,441	117,441
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	111,289	91,180	1,874	(14,275)	26,127	175,971	961,319	589,964

Ver notas a los Estados Financieros


CONDICIONES S.A.
 Ing. Carlos Maldonado
 Gerente General


CPA. Michael Moran
 Contador

OBSCAG S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 diciembre del 2019 - 2018

	(en U.S. Dólares)	
	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	7.451.591	5.145.527
Efectivo pagado a proveedores	(6.125.382)	(7.152.556)
Efectivo pagado a empleados	(1.014.138)	(969.161)
Gastos financieros	(66.533)	(13.452)
Ingresos ganados	34	34
Intereses pagados	(52.827)	(43.483)
Otros ingresos y (egresos) netos	74.665	185.250
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	712.911	160.968
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo	(516.240)	(212.967)
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	2.662	2.564
Adquisición de Activos Intangibles	(17.100)	-
Efectivo (utilizado) provisto por actividades de inversión	(530.677)	(211.363)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Préstamos recibidos durante el período	269.775	448.885
Pago de préstamos durante el período	(266.279)	(26.550)
Dividendos pagados	(212.250)	(246.405)
Arrendamientos	(5.896)	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	(175.749)	(83.829)
Incremento neto del efectivo	6.484	13.435
Saldo al inicio del período	102.505	89.070
Efectivo y equivalente al efectivo al final del período	112.533	102.505

Ver notas a los estados financieros


OBSCAG S.A.
 Ing. Carlos Muñoz
 Gerente General



CPA Michelle Moran
 Contadora

DESGARSA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto generado por las actividades de operación
Al 31 diciembre del 2019 - 2018

	(en U.S. Dólares)	
	2019	2018
Utilidad del ejercicio	213,687	132,328
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por las actividades de operación		
Depreciación	68,840	16,272
Amortización	1,892	—
Deposito a la cuenta corriente	(78,465)	(32,134)
Fondo común subyacente	(32,839)	(48,334)
Provisiones de cuentas incobrables	—	44,333
Variaciones en Activos y Pasivos Corrientes por Capital de trabajo		
Cuentas por cobrar	(318,840)	24,304
Cuentas por cobrar relacionadas	23,708	18,303
Activos por impuesto corriente	(146)	47,804
Otros cuentas por cobrar	38,327	(59,366)
Prepagos	67,808	(808,314)
Activos pagados por proveedores	74,717	(54,424)
Costos activos	—	—
Cuentas por pagar	688,892	(62,778)
Cuentas por pagar relacionadas	968	(814)
Prestaciones a cuenta corriente	29,408	(73,663)
Otros cuentas por pagar	(74,802)	(318,458)
Provisiones estimadas	(72,855)	6,115
Desembolsos en pago por el seguro de vida	35,533	18,507
Total ajustes	482,739	(181,289)
Efectivo neto generado por las actividades de operación	696,426	(48,961)
Ver notas a los estados financieros		


DESGARSA
Ing. Carlos Hernández
Gerente General


CPA. María Elena Gómez
Contadora