

ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A.

---

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A.

Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018

---

<b><u>ÍNDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4 - 5
Estado de Resultados	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 – 42

**Abreviaturas usadas:**

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
  - NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
  - NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
  - Compañía - ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A.
-

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores accionistas de la compañía ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A.

### **Dictamen sobre los Estados Financieros**

He auditado el balance general que se acompaña de la Compañía ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A. que comprenden 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, así como las notas a 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 materiales, la posición financiera de ONLYNAT LABORATORIOS DEL 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 dichas 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 ONLYNAT LABORATORIOS DEL 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 dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Independencia**

Somos independientes de ONLYNAT LABORATORIOS DEL 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

### **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 y los Encargados del Gobierno, son responsables 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 de si 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

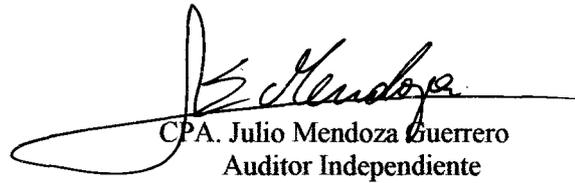
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El 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 dichas 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.

**Otros Asuntos**

Los estados financieros ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron examinados por otro auditor, quien emitió una opinión sin salvedades el 12 de abril del 2019.

Abril 23, 2020  
RNA. NO. 1346  
Guayaquil, Ecuador



CPA. Julio Mendoza Guerrero  
Auditor Independiente

ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A.

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Bancos	5	547,011	70,923
Cuentas por cobrar comerciales y otras			
Cuentas por cobrar	6	1,040,570	728,519
Inventarios	7	475,450	658,872
Activos por impuestos corrientes	8	<u>302,796</u>	<u>241,479</u>
Total activos corrientes		<u>2,365,827</u>	<u>1,699,793</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y equipos	9	<u>326,585</u>	<u>549,855</u>
Total activos no corrientes		<u>326,585</u>	<u>549,855</u>
<b>TOTAL</b>		<u>2,692,412</u>	<u>2,249,648</u>

  
Rudy Manuel Cornejo Proaño  
Gerente General

  
Juan Enrique Olaya Gellibert  
Contador General

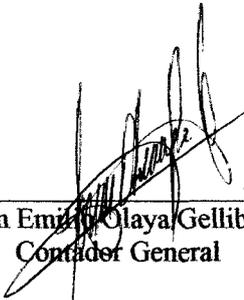
Ver notas a los estados financieros

ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A.

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras			
cuentas por pagar	10	1,765,039	1,432,866
Pasivo por impuesto corrientes	8	34,098	32,445
Obligaciones acumuladas	11	<u>37,471</u>	<u>34,945</u>
Total Pasivos corriente		<u>1,836,608</u>	<u>1,500,256</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras			
Cuentas por pagar	10	220,000	220,000
Obligaciones por beneficios definidos	12	<u>29,241</u>	<u>25,124</u>
Total pasivos no corrientes		<u>249,241</u>	<u>245,124</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>2,085,849</u>	<u>1,745,380</u>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	13	800	800
Reserva legal		2,030	2,030
Resultados acumulados		<u>603,733</u>	<u>501,438</u>
Total patrimonio		<u>606,563</u>	<u>504,268</u>
<b>TOTAL</b>		<u>2,692,412</u>	<u>2,249,648</u>

  
Rudy Manuel Cornejo Proaño  
Gerente General

  
Juan Emilio Olaya Gellibert  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A.

Estado de Resultados Integrales  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS		2,480,999	2,190,137
COSTO DE VENTAS	13	<u>(1,445,086)</u>	<u>(1,426,948)</u>
MARGEN BRUTO		1,035,913	763,189
Gastos de administración	13	(899,216)	(633,218)
Gastos financieros		<u>(304)</u>	<u>(193)</u>
Total gastos		<u>(899,520)</u>	<u>(633,411)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		136,393	129,778
Menos gasto por impuesto a la renta Corriente	7	<u>(34,098)</u>	<u>(32,445)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>102,295</u>	<u>97,333</u>

  
 Rudy Manuel Cornejo Proaño  
 Gerente General

  
 Juan Emilio Olaya Gellibert  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A.  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	2,030	404,105	406,935
Resultado del ejercicio	-	-	97,333	97,333
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>800</b>	<b>2,030</b>	<b>501,438</b>	<b>504,268</b>
Resultado del ejercicio	-	-	102,295	102,295
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>800</b>	<b>2,030</b>	<b>603,733</b>	<b>606,563</b>

  
\_\_\_\_\_  
Rudy Manuel Cornejo Proaño  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Juan Emilio Olaya Gellibert  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

ONLYNAT LABORATORIOS DEL ECUADOR S.A.

Estado de Flujos de Efectivo  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	2,168,948	2,133,033
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(1,682,290)	(2,073,950)
Impuesto a la renta	<u>(10,570)</u>	<u>(10,569)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	476,088	48,514
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Efecto neto del efectivo y equivalentes de efectivo	476,088	48,514
Saldo al comienzo del año	<u>70,923</u>	<u>22,409</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<u><b>547,011</b></u>	<u><b>70,923</b></u>

  
Rudy Manuel Cornejo Proaño  
Gerente General

  
Juan Emilio Olaya Gellibert  
Contador General

Ver notas a los estados financieros