

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, 26 de marzo de 2020

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:

BACTOFARMA CIA. LTDA.

Opinión:

1. Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de **BACTOFARMA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, 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.
2. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de BACTOFARMA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y nuestra auditoría ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad de los auditores en la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la empresa BACTOFARMA CIA. LTDA. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

4. La administración es responsable de la otra información que no incluye los estados financieros y nuestra correspondiente opinión de auditoría.
5. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.



6. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar en este sentido.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

7. La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con la NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad de los auditores en la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Asuntos de énfasis:

10. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, que se incluyen con fines comparativos, no fueron auditados debido a que en dicho año, la empresa no se encontraba sujeta a la obligación de presentar estados financieros auditados.



JEZL

Contadores Auditores

Información para la estrategia

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de BACTOFARMA CIA. LTDA., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2019 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

JEZL CONTADORES AUDITORES CIA. LTDA.

Registro en la Superintendencia de
Compañías, Ecuador N^o. 710

JORGE E. ZAPATA L.
Registro Nacional No. 26334

**Anexo A**

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:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración, así como la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas y de las normas de carácter tributario vigentes.

La auditoría incluye el examen a base de pruebas y evidencia que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

- 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 o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos de forma que logran una presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

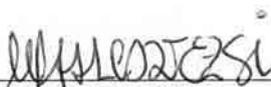
An independent member of:



BACTOFARMA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (A)
(Expresado en US Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activo Corriente:			
Caja y sus Equivalentes	4	80.644	131.559
Cuentas por Cobrar comerciales	5	32.506	89.867
Inventarios	6	188.182	205.112
Relacionados por cobrar	7	82.716	115.460
Anticipo Proveedores	8	0	19.139
Otras cuentas por cobrar		0	100
Total Activo Corriente		384.048	561.237
Activo no Corriente:			
Propiedades, Planta y Equipo	9	224.902	29.903
Activo por impuestos diferidos	14	1.730	818
Total Activo no Corriente		226.632	30.721
Total Activos		610.680	591.958
Pasivo y Patrimonio			
Proveedores			
Proveedores	10	12.681	15.595
Obligaciones con empleados	11	16.584	30.942
Obligaciones con el fisco e IESS	12, 13	19.156	42.733
Total Pasivo Corriente		48.421	89.270
Pasivo no Corriente:			
Provisión desahucio y jubilación patronal	15	11.570	10.204
Total Pasivo no Corriente		11.570	10.204
Total Pasivos		59.991	99.474
Capital Social			
Aporte futura capitalización	18	2.000	2.000
Resultados Acumulados		35.000	35.000
Total Patrimonio		513.689	455.484
Total Pasivo y Patrimonio		610.680	591.958

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

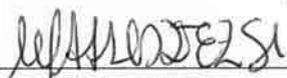

 Ing. Mariela Cortez
 Gerente General


 Richard Tapia E.
 Contador General

BACTOFARMA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (A)
(Expresado en US Dólares)

		2019	2018
Ventas netas	19	516.972	684.794
Costo de ventas		(216.919)	(293.977)
Utilidad bruta en ventas		300.053	390.817
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Ventas	20	(7.216)	(19.140)
Gastos de Administración	21	(207.572)	(196.316)
Total Gastos de Operación		(214.788)	(215.456)
Utilidad (Pérdida) en Operación		85.265	175.361
Otros ingresos (gastos)		117	4.441
Utilidad antes impuestos		85.382	179.802
Participación Trabajadores		(12.807)	(26.970)
Impuesto a la Renta	Nota 13	(16.652)	(34.742)
Resultado Neto		55.923	118.090
Otros resultados integrales ingreso (gasto)			
Efecto Jubilación Patronal y desahucio		2.282	952
Resultados integral total		58.205	119.042

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Ing. Mariela Cortez
 Gerente General


 Richard Tapia B.
 Contador General

BACTOFARMA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (A)
(Expresado en US Dólares)

	Movimientos	Saldo al 31-12-2019
Capital social:		
Saldo inicial y final		2.000
Aporte futura capitalización:		
Saldo inicial y final		35.000
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	455.484	
Resultado del ejercicio	58.205	
Saldo Final	<u>513.689</u>	513.689
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2019		<u>550.689</u>

	Movimientos	Saldo al 31-12-2018
Capital social:		
Saldo inicial y final		2.000
Aporte futura capitalización:		
Saldo inicial y final		35.000
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	336.442	
Resultado del ejercicio	119.042	
Saldo Final	<u>455.484</u>	455.484
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2018		<u>492.484</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

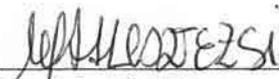

 Ing. Mariela Cortez
 Gerente General


 Richard Tapia E.
 Contador General

BACTOFARMA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (A)
(Expresado en US Dólares)

	2019	2018
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Caja recibida de clientes	607.077	679.698
Caja pagada a proveedores y empleados	(426.560)	(641.674)
Impuestos pagados	(34.021)	(36.506)
Otros egresos neto de otros ingresos	117	4.441
Caja proveniente de (utilizada en) operación	<u>146.613</u>	<u>5.959</u>
FLUJO DE CAJA USADO EN INVERSIONES:		
Compra de activos fijos	(197.528)	(28.182)
Caja utilizada en inversiones	<u>(197.528)</u>	<u>(28.182)</u>
FLUJO DE CAJA USADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados	0	(25.000)
Flujo de caja utilizado por actividades de financiación	0	(25.000)
Disminución / Incremento neto de caja	<u>(50.915)</u>	<u>(47.223)</u>
Caja al inicio del año	<u>131.559</u>	<u>178.782</u>
Caja y sus equivalentes al final del año	<u>80.644</u>	<u>131.559</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

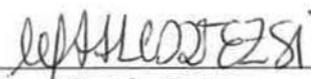

 Ing. Mariela Cortez
 Gerente General


 Richard Tapia E.
 Contador General

BACTOFARMA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.../)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (A)
(Expresado en US Dólares)

	2019	2018
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO USADO EN EN OPERACIONES:		
Resultado Neto	58.205	119.042
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Usado en Operaciones:</u>		
Depreciación	2.530	262
Provisión cuentas incobrables	433	932
Provisión para beneficios definidos	1.366	1.826
Provisión para participación trabajadores	12.807	26.970
Provisión para impuesto a la renta	16.653	34.742
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	89.671	(6.028)
(Aumento) Disminución Inventarios	16.930	(108.351)
(Aumento) Disminución Otras cuentas por cobrar	100	(100)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	16.224	11.301
Aumento (disminución) en cuentas por pagar al fisco	(6.335)	11
(Disminución) Otras cuentas a pagar y relacionadas	(27.950)	(38.142)
(Disminución) Aumento Impuesto a la Renta por pagar	(34.021)	(36.506)
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES	146.613	5.959

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Mariela Cortez
 Gerente General


 Richard Tapia E.
 Contador General