

FARMACIAS KEYLA S. A.

FARMAKEYLA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA

Guayaquil, 19 de junio del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Farmacias Keyla S. A. FARMAKEYLA (la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera 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 significativas 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 materiales, la situación financiera de Farmacias Keyla S. A. FARMAKEYLA al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAS). 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de Farmacias Keyla S. A. FARMAKEYLA de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

A los Accionistas de FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA
Guayaquil, 19 de junio del 2020

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe anual de la Gerencia que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de la Gerencia y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que reportar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de Farmacias Keyla S. A. FARMAKEYLA, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, 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, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

La Administración de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso de la elaboración de la información financiera de la Compañía.

A los Accionistas de FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA
Guayaquil, 19 de junio del 2020

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por 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 siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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 como parte de nuestra auditoría:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro

A los Accionistas de FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA
Guayaquil, 19 de junio del 2020

informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, en otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



No. de Registro en la Superintendencia
De Compañías, Valores y Seguros: 1219



Alberto Andrade R.
Socio
No. Licencia Profesional: 11.221

FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA

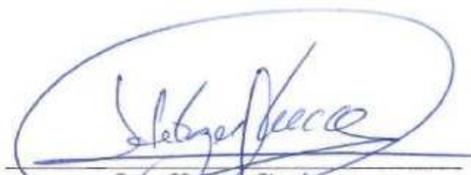
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	1,102,788.38	275,229
Cuentas por cobrar a clientes	8	269,036.09	19,748
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	20	23,741.01	-
Cuentas por cobrar a accionistas	20	-	45,000
Otras cuentas por cobrar	9	270,861.41	249,521
Anticipos a terceros	10	321,863.11	317,733
Impuestos por recuperar	11	414,188.24	254,945
Inventarios	12	6,446,973.41	7,161,317
Gastos pagados por anticipado		79,828.81	35,892
Total activos corrientes		8,929,280.46	8,359,385
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos	13	236,448.48	220,445
Impuesto a la renta diferido	18	238,912.41	275,000
Total activos no corrientes		475,360.89	495,445
Total activos		9,404,641.35	8,854,830

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Holger Jiménez
 Gerente General


 CPA. Gardenia Morán
 Contadora

FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	2019	2018
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiros bancarios	7	-	46,422
Préstamos con instituciones financieras	14	242,456.73	314,515
Cuentas por pagar a proveedores	15	5,270,148.49	5,460,672
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	20	242,782.30	41,368
Cuentas por pagar accionistas	20	216,771.70	81,550
Anticipo de clientes	16	116,761.35	317,060
Otras cuentas por pagar	17	240,634.47	388,045
Otros impuestos por pagar	18	187,235.10	115,802
Impuesto a la renta por pagar	18	239,497.08	369,261
Beneficios sociales	19	684,081.57	421,372
Total pasivos corrientes		<u>7,440,368.79</u>	<u>7,556,067</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos con instituciones financieras	14	57,087.21	85,510
Beneficios sociales	19	102,525.81	78,004
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	20	113,491.69	337,875
Cuentas por pagar accionistas	20	180,622.37	280,623
Total pasivos no corrientes		<u>453,727.08</u>	<u>782,012</u>
PATRIMONIO			
Capital social	21	50,000.00	50,000
Reserva legal		41,003.95	8,928
Resultados acumulados		1,419,541.53	457,823
Total patrimonio		<u>1,510,545.48</u>	<u>516,751</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>9,404,641.35</u>	<u>8,854,830</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Holger Jiménez
Gerente General

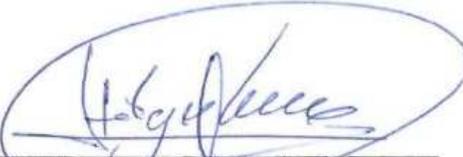

CPA. Gardenia Morán
Contadora

FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas netas	22	25,663,385.93	21,528,705
Costo de ventas	6	(19,620,835.97)	(17,557,095)
Utilidad bruta		6,042,549.96	3,971,610
Gastos de administración	6	(850,233.09)	(811,278)
Gastos de ventas	6	(3,866,812.95)	(2,698,186)
Otros ingresos, neto		18,713.77	7,223
Utilidad operacional		1,344,217.69	469,369
Gastos financieros		(77,951.15)	(54,346)
Utilidad antes del impuesto a la renta		1,266,266.54	415,023
Impuesto a la renta	16	(275,584.67)	(94,261)
Utilidad neta del ejercicio		990,681.87	320,762
Otros resultados integrales		3,113.00	15,803
Resultado integral del año		993,794.87	336,565

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Helgé Jiménez
Gerente General

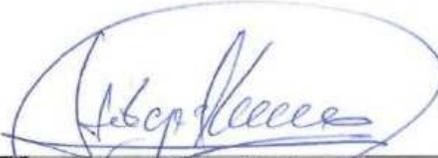

CPA Gardemía Morán
Contadora

FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2018	5,000	200,000	8,928	153,649	367,577
Resolución de la Junta General de Accionistas del 18 de enero del 2018:					
Aumento de capital social (Nota 21)	45,000	-	-	-	45,000
Resolución de la Junta General de Accionistas del 19 de diciembre del 2018:					
Desistir aporte para futuras capitalizaciones (Nota 22)	-	(200,000)	-	-	(200,000)
Utilidad neta del año	-	-	-	320,762	320,762
Otros resultados integrales	-	-	-	15,803	15,803
Otros ajustes patrimoniales	-	-	-	(32,391)	(32,391)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	50,000	-	8,928	457,823	516,751
Resolución de la Junta General de Accionistas del 29 de marzo del 2019:					
Apropiación Reserva legal	-	-	32,075.95	(32,075.95)	-
Utilidad neta del año	-	-	-	990,681.87	990,681.87
Otros resultados integrales	-	-	-	3,113.00	3,113.00
Saldos al 31 de diciembre del 2019	50,000.00	-	41,003.95	1,419,541.53	1,510,545.48

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Holger Jiménez
Gerente General


CPA. Gardenia Morán
Contadora

FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Utilidad neta del año antes del impuesto a la renta		1,266,266.54	415,022
Más (menos) - cargos (abonos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación del año	13	75,487.67	60,589
Participación de los trabajadores en las utilidades	19	223,458.80	73,239
Provisión para jubilación patronal y desahucio	19	36,213.81	35,706
Provisión para obsolescencia de inventarios	12	110,546.71	1,100,000
		<u>1,711,973.53</u>	<u>1,684,556</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar a clientes		(249,298.09)	(19,748)
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas		(23,741.01)	37,583
Cuentas por cobrar a accionistas		45,000.00	-
Otras cuentas por cobrar		(21,340.41)	87,070
Anticipos a proveedores		(4,130.11)	(264,445)
Impuestos por recuperar		(159,243.24)	(137,448)
Inventarios		603,796.88	(3,479,766)
Gastos pagados por anticipado		(43,936.81)	(29,406)
Cuentas por pagar a proveedores		(190,523.51)	765,893
Anticipo de clientes		(200,298.65)	317,060
Otras cuentas por pagar		(147,419.53)	368,838
Otros impuestos por pagar		71,433.10	67,569
Beneficios sociales		103,910.58	33,326
Cuentas por pagar a compañías relacionadas		(22,969.01)	379,243
Cuentas por pagar accionistas		35,221.07	362,173
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>1,508,453.79</u>	<u>112,509</u>
Flujo de efectivo utilizado en el pago de obligaciones fiscales:			
Pago de impuesto a la renta		(369,269.75)	(45,569)
Pago de participación laboral		(73,239.46)	(7,928)
Efectivo utilizado en cumplimiento obligaciones fiscales		<u>(442,509.21)</u>	<u>(53,497)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades y equipo	10	(91,491.14)	(38,637)
Efectivo utilizado en las actividades de inversión		<u>(91,491.14)</u>	<u>(38,637)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento de capital	21	-	45,000
Efectivo recibido por préstamos con instituciones financieras		-	138,816
Efectivo pagado por préstamos con instituciones financieras		(100,481.06)	(111,291)
Efectivo utilizado en (neto provisto por) las actividades de financiamiento		<u>(100,481.06)</u>	<u>72,525</u>
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo		573,981.38	122,880
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>228,607.00</u>	<u>165,927</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>1,102,788.38</u>	<u>288,807</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Holger Jiménez
Gerente General


CPA Gardelina Morán
Contadora