

INFORME DEL COMISARIO
AÑO 2019

FARMACIAS KEYLA S. A.
FARMAKEYLA

INFORME DEL COMISARIO
AÑO 2019

INFORME DEL COMISARIO

AÑO 2019

A los Accionistas de:

FARMACIAS KEYLA S.A. FARMAKEYLA

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías No. 92-1-4-3-0014 (R. O. del 13 de Octubre de 1992) de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA designado en Junta General de Accionista celebrada el 29 de marzo del 2019, pongo a vuestra consideración el presente informe del año 2019 sobre: opinión sobre el cumplimiento de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas o Directorio, si fuere el caso; comentario sobre los procedimientos de control interno de la Compañía; y, opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si estos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Responsabilidad de la Administración de la Compañía

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 y error.

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

La Administración de la Compañía es responsable del cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

Responsabilidad del Comisario Principal

En cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en el Reglamento de Informes de Comisarios de Compañías, a continuación, se procede a documentar el presente informe, como resultado del trabajo efectuado, como sigue:

- i. Opinión sobre el cumplimiento de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas si fuere del caso.**

Durante el proceso de la revisión se pudo observar que la Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

La compañía ha cumplido con el pago de sus obligaciones laborales para con sus empleados. Así mismo, la Compañía ha cumplido mensual y anualmente con sus obligaciones tributarias y societarias y con las disposiciones establecidas por la Ley de Compañías.

INFORME DEL COMISARIO

AÑO 2019

ii. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la Compañía.

Obtuve conocimiento del control interno relevante para la ejecución de la revisión, con el fin de diseñar procedimientos de validación de las cifras de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019; y, que sean adecuados en función de las circunstancias; con la finalidad de expresar un comentario sobre su eficiencia.

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la Compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

iii. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si estos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Esta revisión ha sido efectuada siguiendo lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría, derivándose por consecuencia, en la aplicación de pruebas selectivas de los registros contables, de las evidencias que respaldan las cifras de los Estados Financieros de la Compañía, y revelaciones incluidas en los estados financieros, y de la adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La revisión incluye la evaluación del control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

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

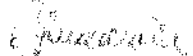
Se evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

En mi opinión las cifras de los Estados Financieros de FARMACIAS KEYLA S.A. FARMAKEYLA al 31 de diciembre del 2019, son el reflejo correspondiente a las cifras registradas en los libros de la contabilidad de la Compañía, y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Comentario final

Es importante señalar que en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía he dado cumplimiento con todas las disposiciones establecidas en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, Valores y Seguros.

Guayaquil, 27 de abril del 2020

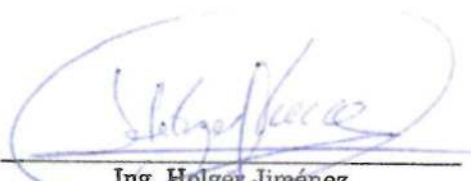


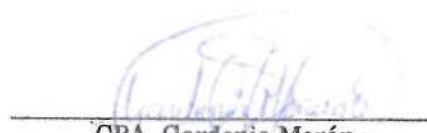
Ing. Grace Andrade Rodríguez
Comisario Principal

FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA

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

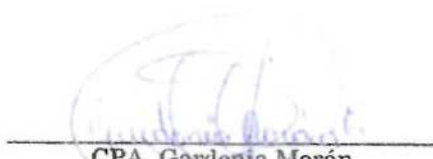
<u>ACTIVOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,102,788.38	275,229
Cuentas por cobrar a clientes	269,036.09	19,748
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	23,741.01	-
Cuentas por cobrar a accionistas	-	45,000
Otras cuentas por cobrar	270,861.41	249,521
Anticipos a terceros	321,863.11	317,733
Impuestos por recuperar	414,188.24	254,945
Inventarios	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	236,448.48	220,445
Impuesto a la renta diferido	238,912.41	275,000
Total activos no corrientes	475,360.89	495,445
Total activos	9,404,641.35	8,854,830


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	2019	2018
PASIVOS CORRIENTES		
Sobregiros bancarios	-	46,422
Préstamos con instituciones financieras	242,456.73	314,515
Cuentas por pagar a proveedores	5,270,148.49	5,460,672
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	242,782.30	41,368
Cuentas por pagar accionistas	210,771.70	81,550
Anticipo de clientes	116,761.35	317,060
Otras cuentas por pagar	240,634.47	388,045
Otros impuestos por pagar	187,235.10	115,802
Impuesto a la renta por pagar	239,497.08	369,261
Beneficios sociales	684,081.57	421,372
Total pasivos corrientes	7,440,368.79	7,556,067
PASIVOS NO CORRIENTES		
Préstamos con instituciones financieras	57,087.21	85,510
Beneficios sociales	102,525.81	78,004
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	113,491.69	337,875
Cuentas por pagar accionistas	180,622.37	280,623
Total pasivos no corrientes	453,727.08	782,012
PATRIMONIO		
Capital social	50,000.00	50,000
Reserva legal	41,003.95	8,928
Resultados acumulados	1,119,541.53	157,823
Total patrimonio	1,510,545.48	516,751
Total pasivos y patrimonio	9,404,641.35	8,854,830

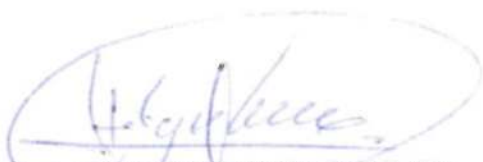

Ing. Holger Jiménez
Gerente General
CPA. Gardenia Morán
Contadora

FARMACIAS KEYLA S. A. FARMAKEYLA

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

	2019	2018
Ventas netas	25,663,385.93	21,528,705
Costo de ventas	(19,620,835.97)	(17,557,095)
Utilidad bruta	6,042,549.96	3,971,610
Gastos de administración	(850,233.09)	(811,278)
Gastos de ventas	(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	(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

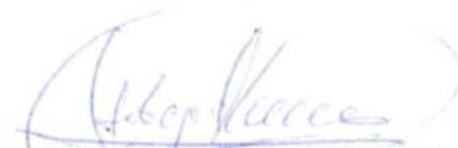
1


Ing. Holger Jiménez
Gerente General


CPA, Gardenia 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	153,619	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	-	-	-	980,681.87	980,681.87
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


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)

	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Utilidad neta del año antes del impuesto a la renta	1,266,266.54	115,022
Más (menos) : cargos (abonos) a resultados que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación del año	75,487.67	60,580
Participación de los trabajadores en las utilidades	223,458.80	73,239
Provisión para jubilación patronal y de seguro	36,213.81	35,706
Provisión para obsolescencia de inventarios	119,546.71	1,100,000
	<u>1,711,973.53</u>	<u>1,684,536</u>
Cambios en activo y pasivo:		
Cuentas por cobrar a clientes	624,268.00	119,719
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	923,711.01	37,588
Cuentas por cobrar a accionistas	15,000.00	-
Otras cuentas por cobrar	121,340.11	87,070
Anteimp. a proveedores	14,130.11	126,143
Impuestos por recuperar	1159,215.21	1137,118
Inventarios	693,790.88	1,179,569
Gastos pagados por adelantado	149,936.84	129,406
Cuentas por pagar a proveedores	1169,523.54	765,498
Anticipo de clientes	1200,236.65	317,600
Otras cuentas por pagar	1147,110.53	248,838
Otros impuestos por pagar	71,433.10	67,369
Beneficios sociales	103,910.58	33,326
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	122,969.04	379,213
Cuentas por pagar accionistas		
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1,508,453.29</u>	<u>112,509</u>
Flujo de efectivo utilizado en el pago de obligaciones fiscales:		
Pago de impuesto a la renta	136,129.79	115,569
Pago de participación laboral	173,239.16	17,928
Efectivo utilizado en cumplimiento obligaciones fiscales	<u>309,368.95</u>	<u>133,497</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades y equipo	191,491.11	189,657
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>191,491.11</u>	<u>189,657</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento de capital		15,000
Efectivo recibido por préstamos con instituciones financieras		129,116
Efectivo pagado por préstamos con instituciones financieras	1169,181.06	111,291
Efectivo utilizado en flujo provisto por las actividades de financiamiento	<u>1169,181.06</u>	<u>79,525</u>
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>197,771.12</u>	<u>122,887</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>228,807.00</u>	<u>105,927</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1,102,788.34</u>	<u>228,807</u>

Ing. Holger Jiménez
Gerente General

CPA. Gardenia Morán
Contadora