

Takeda Ecuador Cía. Ltda.
(Subsidiaria mayormente poseída por Takeda
Pharmaceutical Company Limited.)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

Takeda Ecuador Cía. Ltda.
(Subsidiaria mayormente poseída por Takeda Pharmaceutical Company Limited.)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. República de El Salvador, N35-40
y Portugal, Edif. Athos, pisos 2 y 3
Quito - Ecuador

Teléfonos: (593-2) 5000 051
(593-4) 5000 051

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Socios
Takeda Ecuador Cía. Ltda.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Takeda Ecuador Cía. Ltda. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Takeda Ecuador Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2019, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base para la Opinión

Efectuamos 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 "Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis en Asunto

Sin calificar nuestra opinión dirigimos la atención las notas 6 (b) (iv) y 21 a los estados financieros, en la que se describen que la Compañía mantiene transacciones con sus partes relacionadas que resultan en efectos importantes en los estados financieros. Debido a lo antes mencionado, las operaciones de la Compañía tienen dependencia de las transacciones que realizan con sus partes relacionadas y del soporte financiero de su casa matriz.

(Continúa)

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean 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 utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. 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 causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador

SC - RNAE 069

15 de junio de 2020



Jenny E. Toalongo Naula, Directora

Takeda Ecuador Cía. Ltda.
(Subsidiaria mayormente poseída por Takeda Pharmaceutical Company Limited.)

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	US\$	1.510.397	2.269.971
Inversiones financieras		176.764	175.612
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	1.849.313	1.744.029
Inventarios	8	2.283.367	1.208.199
Pagos anticipados		2.102	24.640
Total activos corrientes		5.821.943	5.422.451
Activos no corrientes:			
Propiedad y equipos	9	84.891	118.131
Activos por derecho de uso	10	54.661	-
Impuesto a la renta diferido	16 (c)	54.649	52.813
Otros		22.800	28.800
Total activos no corrientes		217.001	199.744
Total activos	US\$	6.038.944	5.622.195
<u>Pasivos y Patrimonio, Neto</u>			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales	11	US\$ 2.467.666	2.523.738
Pasivos del contrato	12	145.196	131.952
Otras cuentas por pagar	14	9.110	82.589
Pasivo del arrendamiento	13	55.867	-
Beneficios a los empleados	15	212.117	234.625
Total pasivos corrientes		2.889.956	2.972.904
Pasivos no corrientes - Beneficios a los empleados y total pasivos no corrientes			
	15	107.885	106.453
Total pasivos		2.997.841	3.079.357
Patrimonio, neto:			
Capital social		1.400.000	1.400.000
Reserva legal		142.000	142.000
Resultados acumulados, neto		1.499.103	1.000.838
Patrimonio, neto		3.041.103	2.542.838
Total pasivos y patrimonio, neto	US\$	6.038.944	5.622.195

Sebastian Naranjo
Apoderado General
Takeda Ecuador Cía. Ltda.

Mayra Espinoza
Contadora General
Outsourcing Contable
Grant Thornton Ecuador

Las notas en las páginas 8 a 44 son parte integral de los estados financieros

Takeda Ecuador Cía. Ltda.
(Subsidiaria mayormente poseída por Takeda Pharmaceutical Company Limited.)

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos ordinarios	18	US\$ 6.967.309	6.202.611
Costo de ventas	19	<u>(3.578.081)</u>	<u>(2.046.623)</u>
Ganancia bruta		3.389.228	4.155.988
Gastos de administración y venta	19	(2.819.818)	(3.645.165)
Otros egresos		(16.040)	(94.946)
Otros ingresos		<u>67.272</u>	<u>122.722</u>
Resultados de actividades de operación		620.642	538.599
Ingresos financieros		15.624	895
Costos financieros		<u>(7.828)</u>	<u>(5.231)</u>
Costo financiero, neto		7.796	(4.336)
Ganancia antes de impuesto a la renta		<u>628.438</u>	<u>534.263</u>
Impuesto a la renta, neto	16 (a)	<u>(155.274)</u>	<u>(213.475)</u>
Utilidad neta		473.164	320.788
Otros resultados integrales - partidas que no se clasificarán posteriormente al resultado del período - Ganancia (pérdida) actuarial por planes de beneficios definidos	15	<u>26.056</u>	<u>48.313</u>
Resultado integral del período	US\$	<u><u>499.220</u></u>	<u><u>369.101</u></u>

Sebastian Naranjo
Apoderado General
Takeda Ecuador Cía. Ltda.

Mayra Espinoza
Contadora General
Outsourcing Contable
Grant Thornton Ecuador

Las notas en las páginas 8 a 44 son parte integral de los estados financieros.

Takeda Ecuador Cía. Ltda.
(Subsidiaria mayormente poseída por Takeda Pharmaceutical Company Limited.)

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Nota	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados, neto			Patrimonio, neto
				Resultados acumulados	Otros resultados integrales - Remediación de beneficios definidos	Neto	
Saldo al 1 de enero de 2018	US\$	1.400.000	142.000	667.310	(35.573)	631.737	2.173.737
Total resultado integral del período:							
Utilidad neta		-	-	320.788	-	320.788	320.788
Otros resultados integrales	15	-	-	-	48.313	48.313	48.313
Saldo al 31 de diciembre de 2018		1.400.000	142.000	988.098	12.740	1.000.838	2.542.838
Total resultado integral del período:							
Utilidad neta		-	-	473.164	-	473.164	473.164
Otros resultados integrales	15	-	-	-	26.056	26.056	26.056
Otros ajustes		-	-	(955)	-	(955)	(955)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	US\$	<u>1.400.000</u>	<u>142.000</u>	<u>1.460.307</u>	<u>38.796</u>	<u>1.499.103</u>	<u>3.041.103</u>

Sebastian Naranjo
Apoderado General
Takeda Ecuador Cía. Ltda.

Mayra Espinoza
Contadora General
Outsourcing Contable
Grant Thornton Ecuador

Las notas en las páginas 8 a 44 son parte integral de los estados financieros.

Takeda Ecuador Cía. Ltda.
(Subsidiaria mayormente poseída por Takeda Pharmaceutical Company Limited.)

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	-	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	7.231.219	6.446.981
Efectivo pagado a proveedores y empleados		<u>(7.510.835)</u>	<u>(5.318.328)</u>
Efectivo procedente de las actividades de operación		(279.616)	1.128.653
Intereses ganados por inversión		15.624	7.824
Intereses pagados por arrendamiento		(3.322)	-
Impuesto a la renta pagado		<u>(391.073)</u>	<u>(213.094)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>(658.387)</u>	<u>923.383</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades y equipos		<u>(7.741)</u>	-
Efecto neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(7.741)</u>	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Pagos de pasivo por arrendamiento		<u>(93.446)</u>	-
Efecto neto utilizado en las actividades de Financiamiento		<u>(93.446)</u>	-
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		(759.574)	923.383
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>2.269.971</u>	<u>1.346.588</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$	<u>1.510.397</u>	<u>2.269.971</u>



Sebastian Naranjo
Apoderado General
Takeda Ecuador Cía. Ltda.



Mayra Espinoza
Contadora General
Outsourcing Contable
Grant Thornton Ecuador

Las notas en las páginas 8 a 44 son parte integral de los estados financieros.