

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
De Socios de la Compañía
PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

Cuenca, 25 de mayo de 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2019 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo con las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoria 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 a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía **PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**, de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.



Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de Compañía **PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. 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 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 una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cortado al 31 de Diciembre de 2019

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
ACTIVO							
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	329.051,11		472.794,03		143.742,92	43,68%
Activos Financieros	Nota 4	1.540.080,84		1.203.480,54		-336.600,30	-21,86%
Inventarios	Nota 5	1.414.569,52		1.572.077,19		157.507,67	11,13%
Activos Por Servicios y Gastos Anticipados	Nota 6	170.706,09		401.501,51		230.795,42	135,20%
Credito Tributario a Favor de la empresa	Nota 7	-		31.671,15		31.671,15	100,00%
ACTIVOS CORRIENTES		<u>\$ 3.454.407,56</u>	78,94%	<u>\$ 3.681.524,41</u>	74,54%	<u>\$ 227.116,86</u>	6,57%
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 8	921.329,03		1.257.582,73		336.253,70	36,50%
ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>\$ 921.329,03</u>	21,06%	<u>\$ 1.257.582,73</u>	25,46%	<u>\$ 336.253,70</u>	36,50%
TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 4.375.736,59</u>	100,00%	<u>\$ 4.939.107,14</u>	100,00%	<u>\$ 563.370,56</u>	12,87%
PASIVO							
Documentos y Cuentas por Pagar	Nota 9	899.875,16		734.845,19		-165.029,97	-18,34%
Obligaciones con Instituciones financieras	Nota 10	26.605,52		204.320,47		177.714,95	667,96%
Otras Obligaciones Corrientes	Nota 11	315.990,50		212.877,02		-103.113,48	-32,63%
Anticipo de clientes	Nota 12	79.823,59		56.503,09		-23.320,50	-29,22%
PASIVOS CORRIENTES		<u>\$ 1.322.294,77</u>		<u>\$ 1.208.545,77</u>		<u>\$ -113.749,00</u>	-8,60%
Otros Doc y Ctas por Pagar	Nota 13	1.094.754,45		1.655.676,24		560.921,79	51,24%
PASIVOS NO CORRIENTES		<u>\$ 1.094.754,45</u>		<u>\$ 1.655.676,24</u>		<u>\$ 560.921,79</u>	51,24%
TOTAL PASIVOS		<u>\$ 2.417.049,22</u>	55,24%	<u>\$ 2.864.222,01</u>	57,99%	<u>\$ 447.172,79</u>	18,50%
PATRIMONIO							
Capital Social		909.607,00		909.607,00		-	0,00%
Aporte para Futura Capitalización		3.220,56		3.220,56		-	0,00%
Reservas		53.700,97		59.510,86		5.809,89	10,82%
Ganancias Acumuladas		693.480,45		992.158,83		298.678,38	43,07%
Resultados del Ejercicio		298.678,39		110.387,88		-188.290,51	-63,04%
TOTAL PATRIMONIO	Nota 14	<u>\$ 1.958.687,37</u>	44,76%	<u>\$ 2.074.885,13</u>	42,01%	<u>\$ 116.197,76</u>	5,93%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>\$ 4.375.736,59</u>	100,00%	<u>\$ 4.939.107,14</u>	100,00%	<u>\$ 563.370,56</u>	12,87%

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
INGRESOS							
Venta de Bienes Nacionales		3.546.902,39		3.702.623,64			
Venta de Bienes Exterior		1.780.569,79		971.551,29			
Otros ingresos de Actividades Ordinarias		23.798,01		119.309,80			
Utilidad en Venta de Activos		10.059,65		-			
TOTAL INGRESOS	Nota 12	\$ 5.361.329,84	100,00%	\$ 4.793.484,73	100,00%	\$ -567.845,11	-10,59%
COSTO DE VENTA							
		\$ 2.906.952,71	54,22%	\$ 2.662.189,98	55,54%	\$ -244.762,73	-8,42%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 2.454.377,13	45,78%	\$ 2.131.294,75	44,46%	\$ -323.082,38	-13,16%
GASTOS DE VENTAS							
Sueldos, Salarios y demas Remuneraciones		153.382,09		214.949,25			
Aportes a la Seguridad Social		28.031,34		37.389,09			
Beneficios Sociales		34.026,84		57.584,21			
Gastos Varios		786.579,42		804.696,47			
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 1.002.019,69	18,69%	\$ 1.114.619,02	23,25%	\$ 112.599,33	11,24%
GASTOS DE ADMINISTRACION							
Sueldos, Salarios y demas Remuneraciones		239.012,18		218.811,39			
Aportes a la Seguridad Social		48.310,96		41.884,70			
Beneficios Sociales		50.541,18		35.716,29			
Gastos Varios		539.719,80		459.078,16			
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 877.584,12	16,37%	\$ 755.490,54	15,76%	\$ -122.093,58	-13,91%
GASTOS FINANCIEROS							
Intereses		12.371,29		17.641,59			
Otros Gastos Financieros		14.664,93		22.113,38			
Gastos No Deducibles		99.213,76		55.976,37			
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		\$ 126.249,98	2,35%	\$ 95.731,34	2,00%	\$ -30.518,64	-24,17%
TOTAL GENERAL DE GASTOS		\$ 2.005.853,79	37,41%	\$ 1.965.840,90	41,01%	\$ -40.012,89	-1,99%
TOTAL GENERAL DE COSTOS Y GASTOS	Nota 13	\$ 4.912.806,50		\$ 4.628.030,88		\$ -284.775,62	
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T E I.R.		\$ 448.523,34	8,37%	\$ 165.453,85	3,45%	\$ -283.069,49	-63,11%
(-) Participación a Trabajadores 15%		67.278,50		24.818,08			
Utilidad Luego de P.T.		381.244,84		140.635,77			
(-) Otras rentas exentas		-		76.100,00			
(+) Gastos no Deducibles		99.213,76		55.976,37			
(-) Deduciones Adicionales		-		9.430,38			
BASE IMPONIBLE CALCULO DEL I.R.		\$ 480.458,60		\$ 111.081,76			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		82.566,45		24.437,99			
UTILIDAD LUEGO DE 15% P.T. E I.R.		\$ 298.678,39		\$ 116.197,78			
Reserva Legal 5%		14.933,92		5.809,89			
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS SOCIOS		\$ 283.744,47		\$ 110.387,89			

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Cortado al 31 de Diciembre de 2019
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Año 2018	Año 2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS	\$ 89,734,74	\$ 143,742,92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 314,421,82	\$ -160,322,29
Clases de cobros por actividades de operación	<u>\$ 5,581,672,00</u>	<u>\$ 4,981,976,36</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,581,672,00	4,981,976,36
Clases de pagos por actividades de operación	<u>\$ -5,267,250,18</u>	<u>\$ -5,142,298,65</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios	-4,644,589,64	-4,215,778,15
Pago a y por cuenta de los empleados	-650,659,20	-884,991,89
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagadas	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	27,998,66	-41,528,61
FLUJOS DE EFCTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ -65,108,98	\$ -434,571,53
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subordinadas u otros negocios	-	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-65,108,98	-434,571,53
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ -159,578,10	\$ 738,636,74
Financiamiento por préstamos a largo plazo	47,613,88	774,086,19
Pagos de préstamos	-199,500,00	-39,078,21
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-7,691,98	3,628,76
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIOS SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ -	\$ -
Efectos de la variación en la tasa de cambios sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	89,734,74	143,742,92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	239,316,37	329,051,11
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	329,051,11	472,794,03
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	448,523,34	165,453,85
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ -14,175,39	\$ 49,061,75
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	136,899,57	98,317,83
Ajuste por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-116,552,79	-24,438,00
Ajuste por gasto por participación a trabajadores	-34,522,17	-24,818,08
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ -119,926,13	\$ -374,837,89
(Incremento) disminución en cuentas de clientes	665,761,42	331,121,93
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-3,86	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-2,063,85	-205,206,85
(Incremento) disminución en inventarios	-319,445,66	-157,507,67
(Incremento) disminución en otros activos	-	-46,706,11
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-143,213,66	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-165,029,97
Incremento (disminución) en beneficios empleados	48,861,00	-93,316,06
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-411,561,60	-23,320,50
Incremento (disminución) en otros pasivos	41,740,08	-14,872,66
Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 314,421,82	\$ -160,322,29

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Cortado al 31 de Diciembre de 2019

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	CAPITAL SOCIAL	APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	909,607,00	3,220,56	53,700,97	693,480,45	-	-	298,678,39	1,950,687,37
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	5,809,89	298,678,38	-	-	-298,678,39	5,809,88
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-	110,387,88	110,387,88
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	909,607,00	3,220,56	59,510,86	992,158,83	-	-	110,387,88	2,074,885,13

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentarán anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad(CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO. - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

La empresa **PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**, se constituye el 15 de junio de 2015 ante el Notario Público Tercero de la ciudad de Quito, doctor Roberto Salgado Salgado e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 17 de junio de 2005, bajo el No. 1544.

Se realiza un aumento de capital por \$ 131.600 con fecha 12 de enero de 2009 ante el Notario Público Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, doctor Sebastián Valdivieso Cueva e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de abril de 2009 bajo el número 1330. La compañía realiza un segundo aumento de capital por \$ 677.607 el 12 de diciembre de 2014 ante el Notario Público Cuadragésimo del Cantón Quito, doctora Paola Andrade Torres e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de diciembre de 2014 bajo el numero 6046.

La compañía realiza un tercer aumento de capital por \$100.000 el 23 de diciembre de 2014 ante el Notario Público Cuadragésimo del Cantón Quito, doctora Paola Andrade Torres e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de diciembre de 2015 bajo el numero 6046.

En el Año 2016 se realiza una cesión de participaciones por un valor de \$ 181.921 que corresponde al 20% del total de participaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 16 Arrendamiento fecha efectiva 1 enero de 2019

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. - Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

ACTIVOS FINANCIEROS. - Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA. - Son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO. - En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. - Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO. - Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS. - Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO. - Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. - Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. - Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES. - Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA. - Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO. - La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN. - En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA. - Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO. - Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO. - Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. - En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES. - Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS. - Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la Institución

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS. - Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS. - Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

ANTICIPOS DE CLIENTES. - Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES. - Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO. - Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS DIFERIDOS. - Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Este rubro está conformado por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Caja						
Caja Chica	6.954,03		7.643,70		689,67	
Total Cajas	<u>\$ 6.954,03</u>	2,11%	<u>\$ 7.643,70</u>	1,62%	<u>\$ 689,67</u>	9,92%
Bancos Nacionales						
Banco Pichincha Cta Cte.	96.929,70		4.549,93		-92.379,77	
Banco Guayaquil Cta. Cte.	57.843,41		134.798,96		76.955,55	
Banco Produbanco Cta. Cte.	28.058,85		84.350,60		56.291,75	
Banco Produbanco Cta. Cte. 2	-		74.695,11		74.695,11	
Total Bancos Nacionales	<u>\$ 182.831,96</u>	55,56%	<u>\$ 298.394,60</u>	63,11%	<u>\$ 115.562,64</u>	63,21%
Bancos del Exterior						
Banco Pichincha Miami Cta Cte.	26.962,12		65.613,94		38.651,82	
Banco Ing. Belgica Euros	10.477,32		15.537,00		5.059,68	
Banco Ing. Belgica Dolares	101.825,68		85.604,79		-16.220,89	
Total Bancos del Exterior	<u>\$ 139.265,12</u>	42,32%	<u>\$ 166.755,73</u>	35,27%	<u>\$ 27.490,61</u>	19,74%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>\$ 329.051,11</u>	100,00%	<u>\$ 472.794,03</u>	100,00%	<u>\$ 143.742,92</u>	43,68%

- La caja chica se utiliza principalmente para pagos menores en la oficina administrativa y oficina de planta. Existe un custodio de estos valores para cada fondo creado. Al cierre del periodo no se reembolsaron llevando a su saldo de creación.
- Los saldos bancarios son conciliados de manera mensual, contando con la revisión y aprobación de la gerencia administrativa. Al 31 de diciembre la empresa no revela caducados; girados hace más de 13 meses según indica la Ley de Cheques.
- La variación del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2019 asciende a la suma de \$ 143.742,92 que porcentualmente corresponde a un incremento neto del 43,68% con respecto al ejercicio anterior.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

4. ACTIVOS FINANCIEROS:

El rubro está conformado por:

ACTIVOS FINANCIEROS						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Cuentas x Cobrar Clientes Nacionales	955.845,99	62,06%	837.625,79	69,60%	-118.220,20	
Cuentas x Cobrar Clientes Internacionales	585.122,83	37,99%	366.960,01	30,49%	-218.162,82	
Cuentas x Cobrar Tarjetas de Crédito	-	0,00%	5.261,09	0,44%	5.261,09	
Prestamos al Personal	5.528,04	0,36%	49,67	0,00%	-5.478,37	
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-6.416,02	-0,42%	-6.416,02	-0,53%	-	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 1.540.080,84	100,00%	\$ 1.203.480,54	100,00%	\$ -336.600,30	-21,86%

- Clientes: Las cuentas por cobrar a clientes, están debidamente clasificadas entre nacional e internacional. La compañía cuenta realiza un análisis pormenorizado recurrente de los vencimientos de la cartera, respaldándose en una herramienta tecnológica que bloquea la facturación por vencimiento de plazo o por superar el cupo asignado.
- Provisión cuentas incobrables: corresponde a la reserva de acuerdo con lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.
- La cuenta de Prestamos al personal revela los saldos por cobrar a los empleados por prestamos o anticipos, la compañía dispone de una política para asignación de montos y plazos.
- El grupo de activos financieros a sufrido un decremento de \$ 336.600,30 que en porcentaje corresponde a un 21,86% con respecto al ejercicio anterior.

5. INVENTARIOS:

El rubro está conformado por:

INVENTARIOS						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Inventarios de Materia Prima	507.834,23	35,90%	796.906,41	50,69%	289.072,19	
Inventarios de Productos en Proceso	403.515,84	28,53%	525.752,62	33,44%	122.236,78	
Inventarios de Suministros	3.376,93	0,24%	15.386,13	0,98%	12.009,20	
Inventarios de Productos Terminados	495.361,32	35,02%	180.899,23	11,51%	-314.462,09	
Mercaderías en tránsito	4.481,20	0,32%	53.132,79	3,38%	48.651,59	
TOTAL INVENTARIOS	\$ 1.414.569,52	100,00%	\$ 1.572.077,19	100,00%	\$ 157.507,67	11,13%

- Los inventarios son controlados por lotes y por fechas de caducidad aplicado el método de almacenamiento primeros en entrar y primeros en salir.
- La valoración del inventario se realizado por método de promedio ponderado.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

- Se ha implementado procesos para verificación de productos al ingresar y al salir de sus bodegas, garantizando el adecuado manejo del producto.
- Se asistió a la toma física de inventarios al cierre del periodo, sin encontrar novedades significativas.
- Los inventarios al cierre del periodo muestran un incremento de \$ 157.507,67 y porcentualmente corresponde a un 11,13% con respecto al ejercicio anterior.

6. ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS:

Este rubro se conforma por:

ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Gastos anticipados	5.241,57	3,07%	6.248,85	1,56%	1.007,28	
Anticipo a Proveedores	165.464,52	96,93%	395.252,66	98,44%	229.788,14	
TOTAL ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS	\$ 170.706,09	100,00%	\$ 401.501,51	100,00%	\$ 230.795,42	135,20%

- Los saldos correspondientes a servicios y seguros anticipados se encuentran registrados cumpliendo con el principio contable del devengo, y que se reconocerán como gasto en el siguiente ejercicio económico.
- Los anticipos de proveedores son valores entregados a terceros en calidad de anticipo para recibir un bien o servicio. Estos se encuentran detallados de manera adecuada.

7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Este rubro está conformado por:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Credito Tributario IVA	-	0%	7.964,20	25,15%	7.964,20	
Credito Tributario Impuesto a la Renta	-	0%	23.706,95	74,85%	23.706,95	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ -	0,00%	\$ 31.671,15	100,00%	\$ 31.671,15	100,00%

Corresponden a derechos a favor de la empresa por créditos tributarios en valores cancelados por Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta e IVA en el periodo 2019.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Terrenos	44.612,25	4,84%	44.612,25	3,55%	-	
Edificios	397.035,55	43,09%	529.811,46	42,13%	132.775,91	
Muebles y Enseres	80.926,94	8,78%	91.186,65	7,25%	10.259,71	
Maquinaria y Equipo	835.727,95	90,71%	955.095,77	75,95%	119.367,82	
Equipo de Computación	96.545,50	10,48%	101.453,59	8,07%	4.908,09	
Vehículos	33.000,00	3,58%	200.260,00	15,92%	167.260,00	
(-) Depreciación Acumulada	-566.519,16	-61,49%	-664.836,99	-52,87%	-98.317,83	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)	\$ 921.329,03	100,00%	\$ 1.257.582,73	100,00%	\$ 336.253,70	36,50%

- Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2019 la propiedad planta y equipo se revela un incremento de US\$ 336.253,70, por la adquisición de activos. La depreciación acumulada del ejercicio es \$ 664.836,99 por ciento la propiedad planta y equipo tuvo un incremento neto del 36,50% con respecto al ejercicio anterior.
- El Reconocimiento de la propiedad planta y equipo se realiza según indican las Normas Internacionales de Información Financiera.
- Depreciaciones: Se encuentran en concordancia con las normas contables, la compañía aplicó de manera correcta de acuerdo con las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro está conformado por:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Proveedores nacionales	883.575,70	98,19%	713.068,29	97,04%	-170.507,41	
Proveedores del Exterior	16.299,46	1,81%	21.776,90	2,96%	5.477,44	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 899.875,16	100,00%	\$ 734.845,19	100,00%	\$ -165.029,97	-18,34%

- Las cuentas por pagar a proveedores nacionales e internacionales están debidamente clasificadas y respaldadas por los documentos exigidos por la Administración Tributaria.
- Los pagos se realizan en cheque o transferencia cumpliendo con la bancarización para las facturas mayores a \$ 1.000,00
- En este rubro observamos un decremento por un monto de \$ 165.029,97 y por ciento la corresponde a un decremento del 18,34% con respecto al ejercicio anterior.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este rubro está conformado por:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
T/C American Express	13.491,12	50,71%	18.589,79	9,10%	5.098,67	
T/C Visa Banco Guayaquil	13.114,40	49,29%	6.332,05	3,10%	-6.782,35	
T/C Visa Banco Pichincha	-	0,00%	5.312,44	2,60%	5.312,44	
Prestamo Banco Pichincha Op 3582283-00	-	0,00%	40.439,23	19,79%	40.439,23	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 26.605,52	100,00%	\$ 204.320,47	100,00%	\$ 177.714,95	667,96%

Obligaciones financieras con saldos pendientes de pago según tablas de amortización al 31-12-2019, saldos de tarjetas de crédito conciliados con estados de cuenta que serán cancelados en enero 2020.

La contratación de créditos se ha realizado aplicando tasas corporativas preferenciales al sector y al tamaño de la empresa.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Este rubro está conformado por:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Obligaciones con la administración tributaria	74.802,84	23,67%	94.452,35	44,37%	19.649,51	
Impuesto a la renta del ejercicio	34.522,17	10,93%	-	0,00%	-34.522,17	
Obligaciones con el IESS	20.320,59	6,43%	19.864,33	9,33%	-456,26	
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	119.066,40	37,68%	73.742,26	34,64%	-45.324,14	
Participación a trabajadores 15%	67.278,50	21,29%	24.818,08	11,66%	-42.460,42	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 315.990,50	100,00%	\$ 212.877,02	100,00%	\$ -103.113,48	-32,63%

- Las obligaciones con la administración tributaria e Instituto de Seguridad Social son canceladas en el mes de enero de 2020, La participación a trabajadores se cancelarán en el mes de abril de 2020, estas obligaciones se encuentran en concordancia nuestra legislación vigente.
- Las obligaciones corrientes por beneficios con empleados corresponden a provisión de beneficios sociales por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, y sueldos por pagar del mes de diciembre de 2019.
- Se observa una disminución de \$ 103.113,48 que porcentualmente corresponde a un 32,63% con respecto al ejercicio anterior.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

12. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES:

Este rubro está conformado por:

ANTICIPO DE CLIENTES						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Anticipo de clientes nacionales	10.948,08	13,72%	9.716,80	17,20%	-1.231,28	
Anticipo de clientes internacionales	60.334,33	75,58%	46.786,29	82,80%	-13.548,04	
Depositos no identificados	8.541,18	10,70%	-	0,00%		
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 79.823,59	100,00%	\$ 56.503,09	100,00%	\$ -14.779,32	-18,51%

Los anticipos de clientes son los valores recibidos por negociaciones de producto en exportaciones principalmente. Los saldos son cruzados con las respectivas facturas generadas una vez transferido el bien o servicio. Se verifica la disminución en \$14.779,32 mediante auxiliares detallado de clientes.

13. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES:

Este rubro está conformado por:

OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Peralta Polo Santiago Agustin	287.000,00	26,22%	285.623,79	17,25%	-1.376,21	
Barboto Cobo Carla Maria	51.754,45	4,73%	14.052,45	0,85%		
Fideicomiso Inversiones Condor	96.000,00	8,77%	96.000,00	5,80%		
Obligaciones Financieras del Exterior	660.000,00	60,29%	1.260.000,00	76,10%		
OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	\$ 1.094.754,45	100,00%	\$ 1.655.676,24	100,00%	\$ -1.376,21	-0,13%

Son obligaciones por pagar a relacionados, estos no tienen una fecha definida de pago, al cierre del periodo no se evidencia pago de intereses por estas obligaciones.

Las obligaciones financieras del exterior corresponden a dos operaciones de crédito con el Banco Santander y con el Banco Interamericano de Desarrollo, se ha realizado el registro de contratos por créditos del exterior en el Banco Central del Ecuador.

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.*(Quito - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***14. CUENTAS PATRIMONIALES:**

Este rubro está conformado por:

PATRIMONIO							
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual	
Capital social	909.607,00	46,44%	909.607,00	43,84%	-		
Aporte a Futura Capitalización	3.220,56	0,16%	3.220,56	0,16%	-		
Reservas	53.700,97	2,74%	59.510,86	2,87%	5.809,89		
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	693.480,45	35,41%	992.158,83	47,82%	298.678,38		
Resultados del Ejercicio	298.678,39	15,25%	110.387,88	5,32%	-188.290,51		
	<u>\$ 1.958.687,37</u>	100,00%	<u>\$ 2.074.885,13</u>		<u>\$ 116.197,76</u>		5,93%

La cuenta patrimonial, al cierre del ejercicio fiscal representa el 42.01% frente al total de activos, constituye la fuente de financiamiento directo por parte de sus socios.

15. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

INGRESOS							
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual	
Venta de Bienes Nacionales	3.546.902,39	66,16%	3.702.623,64	77,24%	155.721,25		
Venta de Bienes Exterior	1.780.569,79	33,21%	971.551,29	20,27%	-809.018,50		
Otros ingresos de Actividades Ordinarias	23.798,01	0,44%	119.309,80	2,49%	95.511,79		
Utilidad en Venta de Activos	10.059,65	0,19%	-	0,00%	-10.059,65		
	<u>\$ 5.361.329,84</u>	100,00%	<u>\$ 4.793.484,73</u>		<u>\$ -567.845,11</u>		-10,59%

Los ingresos de la compañía se encuentran respaldados con los documentos tributarios exigidos en la Legislación tributaria vigente y sus declaraciones impositivas mensuales. Se revela un decrecimiento de ingresos por \$567.845,11 siendo un 10,59%.

16. COSTO Y GASTOS:

Este rubro está conformado por:

COSTOS Y GASTOS							
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual	
Costo de Ventas	2.906.952,71	59,17%	2.662.189,98	57,52%	-244.762,73		
Gasto de Ventas	1.002.019,69	20,40%	1.114.619,02	24,08%	112.599,33		
Gasto de Administración	877.584,12	17,86%	755.490,54	16,32%	-122.093,58		
Gastos Financieros	27.036,22	0,55%	39.754,97	0,86%	12.718,75		
Gastos no deducibles	99.213,76	2,02%	55.976,37	1,21%	-43.237,39		
	<u>\$ 4.912.806,50</u>	100,00%	<u>\$ 4.628.030,88</u>	100,00%	<u>\$ -284.775,62</u>		-5,80%

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Los costos y gastos de la compañía en el ejercicio 2019 están debidamente sustentados con documentos tributarios y la nómina aportada al Instituto de Seguridad Social y pagada en los tiempos que manda la ley.

Se revela una disminución de costos y gastos por \$284.775,62 siendo un 5,80%.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.