INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Apoderado General de:
D.T.P. LABORATORIOS S.R.L. (SUCURSAL ECUADOR)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **D.T.P. LABORATORIOS S.R.L. (SUCURSAL ECUADOR),** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los accionistas y los estados de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas de contabilidad explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección **Fundamento de la opinión con salvedades** de nuestro informe, los referidos estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **D.T.P. LABORATORIOS S.R.L. (SUCURSAL ECUADOR),** al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta clientes registra un saldo por un monto total aproximado de US$. 141,284.80, saldos que se arrastran de años anteriores, cuya existencia y cobrabilidad no hemos podido comprobar al no disponer la compañía del detalle de la composición del saldo a la fecha antes indicada, así como tampoco pudimos revisar los comprobantes de ingreso que se relacionan con las ventas realizadas y sus correspondientes depósitos, debido a la naturaleza de los registros contables y controles internos existentes en la Compañía, no fue factible aplicar otro tipo de procedimientos de auditoría, que nos permitan probar la razonabilidad de estos saldos.

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta proveedores registra un saldo por un monto total aproximado de US$. 71,556.06, saldos que se arrastran de años anteriores, cuya existencia no hemos podido comprobar al no disponer la compañía del detalle de la composición del saldo a la fecha antes indicada, así como tampoco no nos fue posible revisar los registros y documentación que soporte dichas cuentas, debido a la naturaleza de los registros contables no pudimos satisfacernos a través de otros procedimientos de auditoría de la razonabilidad de los importes antes señalados.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorias de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros 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 con salvedades.

Cuestiones claves de auditoria

Las cuestiones claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros de la Compañía. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a los encargados del gobierno de la entidad, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones importantes debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoria 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 compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes den un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

IMPERIUM BDS CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 843
Septiembre 5 del 2019
Quito - Ecuador

IVAN M. GRANJA PARRA
Socio de Auditoría

D.T.P. LABORATORIOS S.R.L. (SUCURSAL ECUADOR)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS		(US$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	-	3,347.64
Cuentas y documentos por cobrar	9	141,284.80	141,284.80
Activos por impuestos corrientes	10	3,814.60	4,832.21
Servicios y otros pagos anticipados		1,210.51	1,000.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		146,309.91	150,464.65
TOTAL ACTIVOS		146,309.91	150,464.65
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	11	71,556.06	71,556.06
Obligaciones con trabajadores	12	4,768.80	4,708.80
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		76,324.86	76,264.86
TOTAL PASIVOS		76,324.86	76,264.86
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital suscrito a asignado	13	2,500.00	2,500.00
Reserva legal	14	-	4,154.74
Resultados acumulados		67,485.05	67,545.05
TOTAL PATRIMONIO		69,985.05	74,199.79
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		146,309.91	150,464.65

Sr. Renato Cerna
Apoderado General

Sra. Gina Manosalvas
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

D.T.P. LABORATORIOS S.R.L. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

	NOTAS	2017	2016
		(US$.)	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por servicios		-	235,440.00
Costo de Ventas		-	-
Utilidad Bruta en Ventas		-	235,440.00
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Administración		-	240,116.27
Total Gastos de Operación		-	240,116.27
PERDIDA EN OPERACION		-	(4,676.27)
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros gastos		(60.00)	(6,718.73)
Total Otros ingresos (gastos)		(60.00)	(6,718.73)
PERDIDA DEL EJERCICIO		(60.00)	(11,395.00)

Sr. Renato Cerna
Apoderado General

Sra. Gina Manosalvas
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

D.T.P. LABORATORIOS S.R.L. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

	Capital		Resultados	
	Suscrito o asignado	Reserva legal	Acumulados	Total
		(US$.)		
		2016		
Saldos al 1 de enero del 2016	2,500.00	4,154.74	78,940.05	85,594.79
Pérdida del ejercicio	-	-	(11,395.00)	(11,395.00)
Saldos al 31 de diciembre 2016	2,500.00	4,154.74	67,545.05	74,199.79
		2017		
Saldos al 1 de enero del 2017	2,500.00	4,154.74	67,545.05	74,199.79
Ajuste a reserva legal	-	(4,154.74)	-	(4,154.74)
Perdida del ejercicio	-	-	(60.00)	(60.00)
Saldos al 31 de diciembre 2017	2,500.00	-	67,485.05	69,985.05

Sr. Renato Cerna
Apoderado General

Sra. Gina Manosalvas
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

D.T.P. LABORATORIOS S.R.L. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

	2017	2016
	(US$.)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	1,017.61	289,112.59
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4,305.25)	(279,046.22)
Otros gastos	(60.00)	(6,718.73)
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación	(3,347.64)	3,347.64
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Efectivo neto utilizado/provisto en las actividades de inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo neto utilizado/provisto por las actividades de financiamiento	-	-
(Disminución) Aumento neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(3,347.64)	3,347.64
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	3,347.64	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	-	3,347.64

Ver notas a los estados financieros

D.T.P. LABORATORIOS S.R.L. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

	2017	2016
		(US$.)
PERDIDA DEL EJERCICIO	(60.00)	(11,395.00)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Ajuste a reserva legal	(4.154,74)	
Subtotal	(4.154,74)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	-	54,913.20
Impuestos por activos corrientes	1,017.61	(1,240.61)
Gastos pagados por anticipado	(210.51)	(1,000.00)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	60.00	(4,618.16)
Pasivos por impuestos corrientes	-	(23,436.99)
Obligaciones con trabajadores	-	(9,874.80)
Subtotal	867.10	14,742.64
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3,347.64)	3,347.64

Sr. Renato Cerna.
Apoderado General

Sra. Gina Manosalvas
Contadora General

Ver notas a los estados financieros