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 2019 y 2018, 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, 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 2019 y 2018, 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.

IMPERIUM BDS
consorcio empresarial / bussines development services

Fundamento de la opinión

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 sin 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 2019, se emite por separado.

IMPERIUM BDS CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 843
Marzo 12 del 2020
Quito - Ecuador

IVAN M. GRANJA PARRA
Socio de Auditoría

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

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS		(US$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	2,366.67	-
Cuentas y documentos por cobrar	9	182,348.60	64,959.94
Activos por impuestos corrientes	10	5,669.59	3,814.60
Servicios y otros pagos anticipados		1,210.51	1,210.51
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		191,595.37	69,985.05
TOTAL ACTIVOS		191,595.37	69,985.05
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	11	2,239.42	-
Pasivos por impuestos corrientes	12	15,520.18	
Obligaciones con trabajadores	13	6,989.34	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		24,748.94	-
Cuentas por pagar casa matriz	14	66,506.88	-
TOTAL PASIVOS		91,255.82	-
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital suscrito a asignado	15	2,500.00	2,500.00
Resultados acumulados	16	97,839.55	67,485.05
TOTAL PATRIMONIO		100,339.55	69,985.05
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		191,595.37	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 RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
			(US$.)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por servicios		102,283.09	-
Costo de Ventas		53,980.00	-
Utilidad Bruta en Ventas		48,303.09	-
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Administración		1,540.37	-
Total Gastos de Operación		1,540.37	-
UTILIDAD EN OPERACION		46,762.72	-
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Gastos financieros		(20.07)	
Otros gastos		(720.13)	-
Total Otros ingresos (gastos)		(740.20)	-
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		46,022.52	-
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	4 y 17	(6,903.38)	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		39,119.14	-
IMPUESTO A LA RENTA	4 y 17	(8,764.64)	-
UTILIDAD NETA		30,354.50	-

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 LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital Suscrito o asignado	Reserva legal	Resultados Acumulados	Total
		(US$.)		
		2018		
Saldos al 1 de enero del 2018	2,500.00	-	67,485.05	69,985.05
Resultado del ejercicio	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre 2018	2,500.00	-	67,485.05	69,985.05
		2019		
Saldos al 1 de enero del 2019	2,500.00	-	67,485.05	69,985.05
Resultado del ejercicio	-	-	30,354.50	30,354.50
Saldos al 31 de diciembre 2019	2,500.00	-	97,839.55	100,339.55

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 LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	2019	2018
	(US$.)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	(16,960.56)	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(46,439.45)	-
Gastos financieros	(20.07)	
Otros gastos	(720.13)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(64,140.21)	-
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:		
Cuentas por pagar casa matriz	66,506.88	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	66,506.88	-
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	2,366.67	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	2,366.67	-

Ver notas a los estados financieros

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

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	2019	2018
	(US$.)	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	30,354.50	-
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
	-	-
Subtotal	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(117,388.66)	-
Impuestos por activos corrientes	(1,854.99)	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	2,239.42	-
Pasivos por impuestos corrientes	15,520.18	-
Obligaciones con trabajadores	6,989.34	-
Subtotal	(93,378.21)	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(64,140.21)	-

Sr. Renato Cerna.
Apoderado General

Sra. Gina Manosalvas
Contadora General