

DATEOTON CÍA. LTDA. – EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DATEOTON CÍA. LTDA. – EN LIQUIDACIÓN
Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 – 3
Estado de activos netos en liquidación	4
Estado de Cambios en los Activos Netos en Liquidación Atribuibles a los Accionistas	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 – 11

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IASB	-	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
FVR	-	Valor razonable (Fair Value)
Compañía	-	DATEOTON CÍA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
DATEOTON CÍA. LTDA. – EN LIQUIDACIÓN

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DATEOTON CÍA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Compañía **DATEOTON CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía **DATEOTON CÍA. LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador (SCVS), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el referido Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Asunto de énfasis -

Tal como se menciona en la nota 1, la Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 12 de abril del 2018 aprobó la disolución voluntaria de la Compañía, la cual fue autorizada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SCVS-INC-DNASD-SD-2018-00003731 emitida el 26 de abril del 2018 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Guayaquil - Provincia Guayas el 22 de mayo del 2018. Esta situación originó que desde esa fecha la Compañía cambie las políticas contables de empresa en marcha a políticas contables de liquidación.

Otro asunto

Este informe se emite con el exclusivo propósito de ser presentado por la Administración a la Junta de Accionistas, por lo tanto no deberá ser utilizado para otros fines.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de la Administradores a la Junta General de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye esta información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la referida información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto a los accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de 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 ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a los referidos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar 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 intencionadamente erróneas o la evasión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría 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, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos 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 las referidas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. 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 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 de 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 auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro Informe sobre el Cumplimiento Tributario de DATEOTON CÍA. LTDA., correspondiente al período terminado el 31 de diciembre del 2018, es emitido por separado.


KRESTON AS Ecuador
SCR-NAE No. 643

Guayaquil, 15 de abril del 2019


Felipe Sánchez M.
Representante Legal

DATEOTON CÍA. LTDA. – EN LIQUIDACIÓN

Estado de Activos Netos en Liquidación

Al 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/18</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y bancos		1,627
Cuentas por cobrar	3	130,971
Impuestos	6	<u>23,430</u>
Total activos corrientes		<u>156,028</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos y total de activos no corrientes	4	<u>75,798</u>
TOTAL		<u>231,826</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	5	270,751
Impuestos	6	<u>24,079</u>
Total Pasivos		<u>294,830</u>
ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN ATRIBUIBLES A LOS ACCIONISTAS		<u>(63,004)</u>
TOTAL		<u>231,826</u>



Dr. Marlon Lama
Liquidador principal



CPA. Mercedes Zambrano Aguirre
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DATEOTON CÍA. LTDA. – EN LIQUIDACIÓN

Estado de Cambios en los Activos Netos en Liquidación Atribuibles a los Accionistas

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
Saldo Inicial		<u>23,864</u>
INGRESOS:		
Ingresos ordinarios	8	261,692
Otros Ingresos	9	<u>150,104</u>
Total		<u>411,796</u>
GASTOS:		
Costos y Gastos administrativos	10	(495,160)
Gastos financieros		<u>(3,504)</u>
Total gastos		<u>(498,664)</u>
DISMINUCIÓN EN LOS ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN ATRIBUIBLES A LOS ACCIONISTAS Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>(63,004)</u>



Dr. Marlon Lama
Liquidador principal



CPA. Mercedes Zambrano Aguirre
Contadora

Ver notas a los estados financiero

DATEOTON CÍA. LTDA. – EN LIQUIDACIÓN

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Recibido de clientes y relacionadas	970,441
Pagado a proveedores, empleados y otros	(1,040,581)
Otros ingresos	4,510
Intereses y comisiones pagadas	<u>(3,504)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(69,134)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Venta de propiedades y equipos	<u>30</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>30</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:	
Disminución neta durante el año	(69,104)
Saldos al inicio del año	<u>70,731</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO, Nota 3	<u><u>1,627</u></u>



Dr. Marlon Lama
Liquidador principal



CPA. Mercedes Zambrano Aguirre
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DATEOTON CÍA. LTDA. – EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DATEOTON CÍA. LTDA. ("La Compañía"), fue constituida en el Ecuador, el 29 de agosto de 1978 e inscrito en el Registro Mercantil el 16 de noviembre del mismo año. Su actividad principal, es la compra-venta de toda clase de productos médicos, químicos y farmacéuticos y medicina general, que son comercializados y distribuidos a través de las tres farmacias y bodegas que dispone la entidad en la parte norte de la ciudad de Guayaquil.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Avenida del Periodista y Calle 11-A, Sector N.O. (Ciudadela Kennedy), se encuentra registrado ante el Servicio de Rentas Internas bajo el número de Registro Único de Contribuyente # 0990360359001 y es considerado Contribuyente Especial (CE) desde Septiembre 10 del 1996.

La Compañía DATEOTON CÍA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana figura como accionista principal de INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A., con un porcentaje de participación accionaria del 99.99%.

En abril 12 del 2018, la Junta General Extraordinaria de Accionistas resolvió la disolución voluntaria anticipada de la Compañía, la cual fue autorizada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-2018-00003731 emitida el 26 de Abril del 2018 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Guayaquil provincia del Guayas el 22 de mayo del 2018.

De conformidad con lo establecido en el artículo 379 de la Ley de Compañías, las sociedades en proceso de liquidación, están prohibidas de efectuar nuevas operaciones relativas al objeto social. Si lo hicieren, ellos serán personal y solidariamente responsables frente a la sociedad, accionistas y terceros con quienes ordenaren u obtuvieren provecho de tales operaciones, sin perjuicio de responsabilidad civil y penal.

Al respecto, las transacciones registradas durante el año están relacionadas con la liquidación de activos, cancelación de pasivos y cumplimiento de obligaciones tributarias.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 *Moneda funcional* - La moneda funcional, es el Dólar de los Estados Unidos de América - U.S. dólar, el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de preparación - Los estados financieros adjuntos DATEOTON CÍA. LTDA. "La Compañía" - en liquidación, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una entidad en liquidación, las que prevén la realización de activos, cancelación de pasivos y restitución de los activos netos a los accionistas.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresos en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Activos.- Han sido clasificados como corrientes, y valuados a su valor de realización.

2.3 Pasivos.- Han sido registradas a sus valores probables de cancelación.

2.4 Resultados .- Comprenden los ingresos y egresos originados en las actividades del período.

3. CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/18</u>
Clientes	121,469
Otras cuentas por cobrar	10,404
Relacionadas, Nota 12	463
Provision de cuentas incobrables	<u>(1,365)</u>
Total	<u>130,971</u>

Al 31 de diciembre del 2018:

- Cuentas por cobrar relacionadas y clientes, representan valores por ventas de productos medicinales, cosméticos y farmacéuticos a pacientes particulares y compañías de seguros, tienen vencimientos promedio de 30 días y no generan intereses. Al 31 de diciembre del 2018, la cuentas por cobrar clientes se encuentra vencida en su totalidad y tiene una antigüedad mayor a 361 días.

4. PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO

	<u>31/12/18</u>
Costo	230,936
Depreciación acumulada	<u>(155,138)</u>
Total	<u>75,798</u>

ESPACIO EN BLANCO

Clasificación:	<u>31/12/18</u>
Edificios	47,079
Muebles y equipo de oficina	19,916
Equipos de computacion	<u>8,803</u>
Total	<u>75,798</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/18</u>
Relacionadas, Nota 12	211,762
Proveedores	50,330
Sobregiro	1,471
Otras cuentas por pagar	<u>7,188</u>
Total	<u>270,751</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan adquisiciones de productos farmacéuticos, cosméticos y medicinales que no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 90 días.

6. IMPUESTOS

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece en el art. 41 literal (g) que los contribuyentes que se encuentran en proceso de disolución no están sujetas a la obligación de pagar anticipo en el año fiscal en que, con sujeción a la ley, se inicie el proceso de disolución.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la constitución de la Compañía y se encuentran abiertas para revisión las declaraciones del año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos deducibles y otros.

7. ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN

Al 31 de diciembre del 2018, representan 600 acciones autorizadas y suscritas emitidas al valor nominal de US\$1 cada una.

8. INGRESOS OPERACIONALES, NETO

	<u>2018</u>
Ventas tarifa 0%	276,285
Ventas tarifa 12%	2,882
Devoluciones y descuentos en medicina	<u>(17,474)</u>
Total	<u>261,693</u>

9. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018, otros ingresos representan principalmente, reverso de jubilación patronal por liquidaciones anticipadas de trabajadores por US\$145,594.

10. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2018</u>
Gastos de ventas y administración	330,057
Costo de ventas	<u>165,103</u>
Total	<u>472,941</u>

Un detalle de los costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2018</u>
Costo de Ventas	165,103
Indemnizaciones	105,405
Sueldos y beneficio sociales	75,587
Honorarios y servicios profesionales	40,925
Impuestos y contribuciones	28,129
Impuestos	22,219
Depreciación	13,339
Arriendos	8,052
Otros	<u>36,401</u>
Total	<u>495,160</u>

Durante el año 2018:

- Costos de ventas, incluyen principalmente los costos de venta de los productos farmacéuticos, cosméticos y medicinales vendidos en las Farmacias "Z" con tarifa 0%.
- Indemnizaciones, corresponden principalmente a liquidaciones de empleado en los meses de enero, febrero y abril por US\$105,405.
- Sueldos y beneficios sociales, incluye principalmente los sueldos de los empleados por US\$46,799.

11. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018, los principales saldos y transacciones con compañías relacionadas efectuadas de común acuerdo entre las partes incluyen:

	<u>31/12/18</u>
<u>Cuentas por cobrar:</u>	
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	283
Serak S.A.	<u>180</u>
Total	<u>463</u>
<u>Cuentas por pagar:</u>	
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	119,752
Servicio Hospitalarios S.A. Alboteoton	66,672
Asisken Asistencia Médica S.A	16,140
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	<u>9,1968</u>
Total	<u>211,762</u>
	<u>2018</u>
<u>Ventas</u>	
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	21,422
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	20,190
Serak S.A.	<u>5</u>
<u>Compras</u>	
Servicios Hospitalarios S.A Alboteoton	6,189
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	6,144
Serak S.A.	<u>237</u>

12. **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (Abril 15, 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de marzo del 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de **DATEOTON CÍA. LTDA**, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.