

Opinión

4. No estuve presente para la realización del inventario físico al 31 de diciembre de 2016, por lo que desconocería de los ajustes resultantes de dicho inventario.
5. No obtuve respuesta a la solicitud de confirmación bancaria remitida al Banco Internacional y Banco Pichincha. En consecuencia, no estoy en condiciones de evaluar la existencia de posibles contingencias o préstamos realizados a dicha institución financiera.
6. En mi opinión, excepto por los eventuales efectos de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales, si los hubiere, que podrían haberse determinado de no haber mediado las limitaciones en el alcance de mi trabajo descrita en los párrafos 4 y 5 anteriores, los estados financieros individuales mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de DIEMPEC CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA al 31 de diciembre de 2016, resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con NIIF.


CPA Hector Vera Falconi
SC - RNAE 725

DIEMPEC CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA

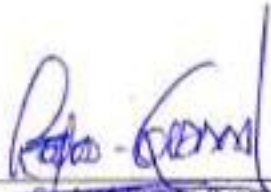
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	5	290,395	267,875
Cuentas por cobrar terceros	6	895,725	927,260
Inventarios	7	797,206	957,340
Activos por impuestos corrientes	13	110,577	244,545
Total activos corrientes		<u>2,093,904</u>	<u>2,397,020</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	8	339,528	394,654
Propiedades de inversión	9	1,118,798	594,830
Total activos no corrientes		<u>1,458,326</u>	<u>989,484</u>
TOTAL		<u><u>3,552,230</u></u>	<u><u>3,386,504</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras a corto plazo	11	211,949	202,861
Proveedores	10	1,368,139	854,268
Pasivos por impuestos corrientes	13	81,881	41,184
Otras cuentas por pagar	12	170,782	315,678
Total pasivos corrientes		<u>1,832,751</u>	<u>1,413,991</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras a largo plazo	11	275,421	104,748
Total pasivos no corrientes		<u>275,421</u>	<u>104,748</u>
Total pasivos		<u>2,108,173</u>	<u>1,518,739</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	13	<u>1,444,057</u>	<u>1,867,765</u>
TOTAL		<u><u>3,552,230</u></u>	<u><u>3,386,504</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. José Guerra Puga
Gerente General


Ing. Wilmer Yagual Sánchez
Contador

DIEMPEC CIA. LTDA, DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA

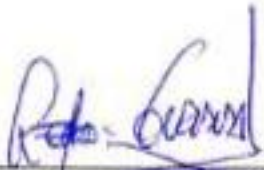
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

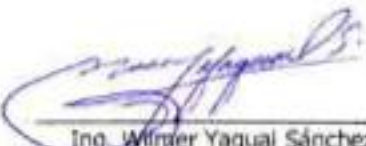
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	NOTAS	2016	2015
Ventas, netas	15	3,967,665	5,790,181
Costo de ventas		(1,623,322)	(2,008,196)
Margen bruto		<u>2,344,343</u>	<u>3,781,985</u>
Administrativos	16	(2,057,997)	(2,405,072)
Otros ingresos		17,857	265
Total gastos de operación		<u>(2,040,140)</u>	<u>(2,404,807)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		304,203	1,377,178
participación de los trabajadores en las utilidades		(45,630)	(206,577)
impuesto a la renta		(77,325)	(257,532)
reserva legal		(10,000)	(117,060)
Utilidad neta del año		<u>171,248</u>	<u>796,009</u>
TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		<u>171,248</u>	<u>796,009</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN		<u>1.71</u>	<u>15.92</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. José Ornela Puga
Gerente General


Ing. Wilmer Yagual Sánchez
Contador

DIEMPEC CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2015	10.000	238.506	-	970.457	1.218.963
Aumento de capital: 11 de febrero de 2015	40.000			(40.000)	-
Apropiación reserva legal		117.060			117.060
Ajustes estimaciones contables		(345.566)	42.301	38.998	(264.267)
Utilidad neta del año				796.009	796.009
Saldo al 31 de diciembre de 2015	50.000	10.000	42.301	1.765.464	1.867.765
Aumento de capital: 1 de diciembre de 2016	50.000			(50.000)	-
Apropiación reserva legal		10.000		(10.000)	-
ajustes menores			(42.301)	(562.655)	(604.956)
Utilidad neta del año				181.248	181.248
	100.000	20.000	-	1.324.057	1.444.057

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. José Guerra Puga
Gerente General


Ing. Wilmer Yagual Sánchez
Contador

DIEMPEC CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA

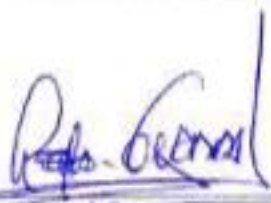
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	4,042,472	5,837,548
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,978,780)	(4,880,025)
Pago de impuestos	(122,955)	(193,739)
Otras entradas (salidas) de efectivo	155,169	420,889
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1,095,906</u>	<u>1,184,673</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta de propiedad, planta y equipo	58,702	-
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(182,926)	(202,792)
Adiciones de propiedades de inversión	(523,968)	(594,830)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(648,192)</u>	<u>(797,622)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en efectivo por aumento de capital	50,000	40,000
¹ Préstamos recibidos	218,414	94,978
Pago de préstamos	(38,652)	(58,428)
Dividendos pagados	(252,753)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(402,203)	(365,670)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(425,193)</u>	<u>(289,120)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	22,520	97,931
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	267,875	169,944
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>290,395</u>	<u>267,875</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. José Guerra Puga
Gerente General


Ing. Wilmer Yagual Sánchez
Contador

DIEMPEC CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

DIEMPEC CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 22 de abril de 1998. Su actividad principal es dedicarse a la comercialización al por mayor y por menor de productos farmacéuticos y medicinales para enfermedades catastróficas.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Cda. Kennedy norte, Av. Francisco de Orellana y Av. Justino Cornejo, Edificio World Trade Center Piso 1 Local 75-76, Guayaquil - Ecuador.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimación de cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

c) Cuentas por cobrar terceros

Se presentan a su valor nominal menos los cobros efectuados. Los saldos no pagados, pendientes de cobro, no generan intereses.

d) Inventarios

Están valuados como sigue:

Mercaderías en almacén: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: registradas al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El inventario de mercadería en almacén incluye provisión para obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

e) **Propiedades, planta y equipo**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil:

Vida útil en años

Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

f) **Beneficios a empleados**

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un profesional independiente.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

g) **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, el cual de acuerdo a normas tributarias vigentes tiene una tarifa del 22%.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

NOTA 4 – ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 80% de las ventas son efectuadas al contado.

Gestión de capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2016, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

NOTA 5 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Composición:

	2016	2015
Caja	(1) 498	498
Banco Pichincha - cta. cte	(2) 230,667	74,849
Banco Internacional - cta. cte	(2) 59,230	192,528
Total	<u>290,395</u>	<u>267,875</u>

(1) Comprende saldo de fondo rotativo.

(2) Comprenden saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Composición:

		2016	2015
Cientes locales	(1)	804,420	859,955
(-) Provisión de cuentas incobrables	(2)	(8,044)	(6,630)
		<u>796,376</u>	<u>853,325</u>
Otras cuentas por cobrar		99,349	73,935
Total		<u>895,725</u>	<u>927,260</u>

NOTA 7 - INVENTARIOS

Composición:

	2016	2015
Artículos en bodega	797,206	508,403
Importaciones en tránsito	-	448,936
Total	<u>797,206</u>	<u>957,340</u>

La Administración de la Compañía basada en un análisis de la rotación y liquidación periódica de mercaderías, considera que no es necesaria una estimación por obsolescencia, deterioro o eventos similares.

NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	Saldo al 31-dic-15	Adiciones	Ventas y/o bajas	Saldo al 31-dic-16
Edificios	212,312	182,927 (a)		395,239
Vehículos	696,738	215,281 (b)	(276,844) (c)	635,176
Maquinarias y equipos	128,049		(600)	127,449
Muebles y enseres	90,171	3,165		93,336
Equipos de computación	31,133	294		31,427
Total costo	<u>1,158,403</u>	<u>401,667</u>	<u>(277,444)</u>	<u>1,282,626</u>
Depreciación acumulada	<u>(763,749)</u>	<u>(179,350)</u>		<u>(943,099)</u>
Total neto	<u>394,654</u>	<u>222,317</u>	<u>(277,444)</u>	<u>339,528</u>

(a) Comprende revalúo realizado por el Banco del Pichincha

(b) Incluye la compra de Nissan X-Trail por \$39,277, Automóvil Mercedes Benz por \$98,214 y Ford Explorer por \$ 62,491, los cuales son para el uso de los ejecutivos de la Compañía.

(c) Incluye principalmente la venta de automóvil BMW Grand Coupé por \$88,393, Automóvil Mercedes Benz CLA 180 por \$75,893 y Jeep Ford Escape Híbrido por \$39,990.

NOTA 9 – PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

		2016	2015
Inmuebles	(1)	1,118,798	594,830
Total		<u>1,118,798</u>	<u>594,830</u>

- (1) Comprende principalmente: Comprende compra de terreno y casa en Isla Celeste por un valor de US\$316,258 y la compra de dos lotes de terreno 25 y 26 por \$ 207,710 ubicado en el Km. 9 Vía a Samborondón, Cdia. Tomero de Ciudad Celeste, los cuales son financiados con crédito directo con el Fideicomiso Ciudad Celeste. Ver Nota 11. (2015: Inmueble depto. 403-404 y 204 Torre A estacionamiento 119-120-121-112-113 por un valor de US\$416,600; Inmueble ubicado en Ciudad Celeste por US\$130,962; Inmueble ubicado en Salinas por US\$47,268).

NOTA 10 – PROVEEDORES

Composición:

		2016	2015
Proveedores del exterior	(1)	1,362,639	814,581
Proveedores locales		5,500	39,687
Total		<u>1,368,139</u>	<u>854,268</u>

- (1) Incluye cuentas por pagar al proveedor Laboratorios Varifarma (Argentina) por un valor de US\$340,660 (2015: US\$469,558).

NOTA 11 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:

		Corto plazo	Largo plazo	2016
Banco Internacional	(1)	159,165		159,165
Banco Pichincha	(2)	52,785		52,785
Corporacion Celeste Cia. Ltda.	(3)		237,645	237,645
Eurovehículo S.A.		-	35,510	35,510
Almacenes Juan Eljuri		-	2,266	2,266
Total		<u>211,949</u>	<u>275,421</u>	<u>487,371</u>

(Véase página siguiente)

NOTA 11 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

(Continuación)

- (1) Comprenden préstamos bancarios, los cuales tienen una tasa de interés en promedio del 9.76% anual.

Operación	Fecha		Plazo	Valor Original	Saldo al 31-dic-2016	Destino
	Emisión	Vence				
185300834	01-jun-16	31-may-17	1 año	100,000	43,714	Capital de trabajo
185300563	01-feb-16	31-ene-17	1 año	120,000	10,537	Capital de trabajo
185300719	01-jun-16	31-may-17	1 año	100,000	43,714	Capital de trabajo
185300722	01-ago-16	01-jul-17	1 año	100,000	61,200	Capital de trabajo
				420,000	159,165	

- (2) Comprenden préstamos bancarios los cuales tienen una tasa de interés en promedio del 9.74% anual.

Operación	Fecha		Plazo	Valor Original	Saldo al 31-dic-2016	Destino
	Emisión	Vence				
16400310	19-dic-12	23-nov-17	5 años	210,000	51,178	Compra Condominio River Tower
19800820	24-ene-14	08-ene-17	3 años	50,000	1,607	Compra de local 65
				260,000	52,785	

- (3) Comprenden préstamos hipotecarios con Ciudad Celeste. Ver Nota 9.

Operación	Emisión	Vence	Plazo	Original	31-dic-2016	Destino
88127	01-feb-16	10-ago-18	921 días	316,258	107,946	Compra Lote 14
102783	16-may-16	30-may-19	3 años	78,750	63,711	Compra Lote 25
102781	16-may-16	30-may-19	3 años	81,000	65,988	Compra Lote 26
				476,008	237,645	

NOTA 12 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	2016	2015
Otras cuentas por pagar	125,151	109,101
Participación a trabajadores	45,630	206,577
Total	<u>170,782</u>	<u>315,678</u>

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca: (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos. Los años 2013 a 2016 quedan abiertos a revisión fiscal.

Activos por impuestos corrientes

Composición:

	2016	2015
Crédito tributario ISD	70,556	136,574
Retenciones en la fuente - clientes	40,021	107,971
Total	<u>110,577</u>	<u>244,545</u>

Pasivos por impuestos corrientes

Composición:

	2016	2015
Impuesto a la renta	77,325	25,073
Retenciones de IVA	-	8,590
Retenciones en la fuente	4,556	7,521
Total	<u>81,881</u>	<u>41,184</u>

Conciliación tributaria - contable

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta sobre el año terminado al 31 de diciembre del 2016:

	2016	2015
Utilidad del ejercicio	304,203	1,377,178
Menos: Participación de trabajadores en las utilidades	(45,630)	(206,577)
Menos: Deducciones adicionales	-	(7,800)
Más: Gastos no deducibles	92,903	62,735
Base tributaria	<u>351,476</u>	<u>1,225,537</u>
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>77,325</u>	<u>269,618</u>

(Véase página siguiente)

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

(Continuación)

Impuesto a la salida de divisas

Mediante Decreto 1058 publicado en el Segundo suplemento del Registro Oficial 334 del 14 de mayo de 2008, se crea el Impuesto a la salida de divisas, el cual grava sobre todo pago efectuado desde el exterior por personas naturales o sociedades ecuatorianas o extranjeras domiciliadas o residentes en el Ecuador, se presume efectuado con recursos que causen el ISD en el Ecuador, aún cuando los pagos no se hagan por remesas o transferencias, sino con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros. Para el año 2010, la tarifa de este impuesto era del 2%, mediante la Ley de fomento ambiental y optimización de los ingresos del estado publicada mediante Registro Oficial No. 583 del 24 de noviembre de 2011, fue incrementada la tarifa del impuesto al 5%.

Los valores pagados por el impuesto a la salida de divisas, son los siguientes:

Año 2016	US\$ 70,556
Año 2015	US\$ 103,624

NOTA 14 - PATRIMONIO

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2016 de la Compañía está constituida por 100.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1.00 cada una, distribuida de la siguiente forma:

Socios	2015	Aumento (1)	2016	% Partic.
Guerra Hidalgo Diana María	12,500	12,500	25,000	25.00%
Guerra Hidalgo Leonardo Andrés	12,500	(7,500)	5,000	5.00%
Guerra Hidalgo María Isabel	12,500	12,500	25,000	25.00%
Guerra Hidalgo María Piedad	12,500	12,500	25,000	25.00%
Puga Perez María Juana	-	20,000	20,000	20.00%
Total	50,000	50,000	100,000	100.00%

(1) El 18 de noviembre de 2016 inscrito en el Registro Mercantil de Guayaquil el aumento de capital de \$50,000 a \$100,000.

NOTA 15 - VENTAS, NETAS

Composición:

	2016	2015
Ventas	3,967,665	5,790,181
Total	3,967,665	5,790,181

NOTA 16 – GASTOS DE OPERACIÓN

Composición:

	2016	2015
Transporte	290,239	105,000
Depreciación	179,350	182,162
Honorarios profesionales	163,578	113,038
Nominas y beneficios sociales	124,521	97,253
IVA cargado al gasto	110,539	117,952
Arrendamientos	61,406	26,026
Mantenimiento y reparaciones	70,810	72,152
Servicios básicos	39,914	49,626
Impuestos, contribuciones y otros	65,328	139,322
Intereses pagados	64,070	47,714
Otros gastos menores	888,243	1,454,827
Total	<u>2,057,997</u>	<u>2,405,072</u>

NOTA 17 – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Carta de crédito M/S United Biotech

El 11 de octubre de 2016, la Compañía firmó una carta de crédito con el Banco de Pichincha C.A. por un monto de US\$ 17,000 a favor del Proveedor M/S United Biotech de Nueva Deli, India por la importación de inventario.

La carta de crédito expira el 9 de enero de 2017.

Carta de crédito Laboratorio Varifarma

El 31 de octubre de 2016, la Compañía firmó una carta de crédito con el Banco de Pichincha C.A. por un monto de US\$ 185,000 a favor del Proveedor Laboratorio Varifarma de Buenos Aires, Argentina, India por la importación de inventario.

La carta de crédito expira el 29 de enero de 2017.

NOTA 18 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril de 2017) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

DIEMPEC CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al 31 de diciembre de 2016

RUC: 0991445242001



CPA HECTOR VERA FALCONI

Auditoria Externa e Interna - NIIF - Impuestos
Seriedad y cumplimiento

Cdla. Guangala MZ E-33 V. 23

Guayaquil - Ecuador

Teléfono: (593 4) 3853295 · Celular: 0993213342

hector_vera16@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

DIEMPEC CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA

Guayaquil, 15 de abril de 2017

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros individuales que se acompañan de DIEMPEC CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio 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.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.