
LABORATORIO NEO-FARMACO DEL ECUADOR
NEOFARMACO CIA.LTDA

Estados financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2016 e informe del
Auditor Independiente

LABORATORIO NEOFARMACO DEL ECUADOR NEO FARMACO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe del Auditor Independiente	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair Value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.:

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y de control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y ejecute la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la

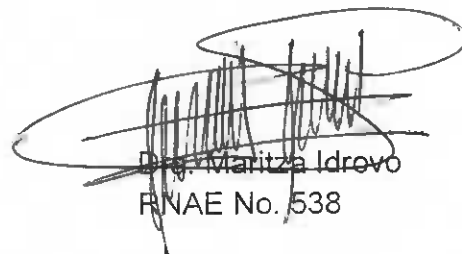
Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

4. En mi opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

ABRIL 20, 2017

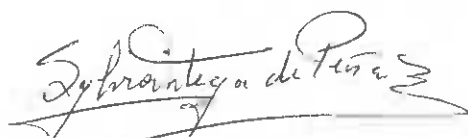


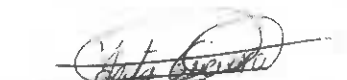
Dra. Maritza Idrovo
RNAE No. 538

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US\$)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	316.966	110.188
Cuentas por cobrar comerciales	5	1.093.959	1.112.440
Otras cuentas por cobrar	6	108.345	165.646
Inventarios	7	567.236	660.453
Activos por impuestos corrientes		35.805	82.036
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.122.311	2.130.763
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos depreciables	8	1.880.546	1.791.230
No depreciables	8	28.944	28.944
Otros activos		22.292	29.694
TOTA ACTIVOS NO CORRIENTES		1.931.783	1.849.868
TOTAL ACTIVOS		4.054.094	3.980.630
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales		60.867	97.151
Otras cuentas por pagar		25.169	24.560
Pasivos por impuestos corrientes		24.358	152.611
Obligaciones acumuladas		43.767	136.885
Obligaciones Instituciones Financieras	9	59.692	66.132
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		213.853	477.339
PASIVO LARGO PLAZO:			
Obligaciones por beneficios definidos	10	625.568	521.016
Obligaciones Instituciones Financieras		22.011	70.785
Obligaciones Accionistas		0	27.671
		647.579	619.473
TOTAL PASIVOS		861.432	1.096.812
PATRIMONIO:			
Capital social	12	2.302.290	321.100
Reservas Obligatorias		47.621	27.895
Aportes Futuras Capitalizaciones		0	1.801.190
Utilidades Retenidas		531.497	336.693
Resultado Ejercicio		311.254	396.941
TOTAL PATRIMONIO		3.192.663	2.883.818
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4.054.094	3.980.630

Ver notas a los estados financieros


 Sylvia Ortega de Peña
 Representante Legal

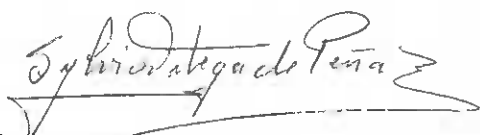

 Ana Guevara
 Contadora General

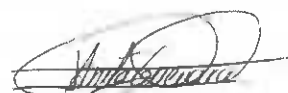
LABORATORIO NEO-FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA.LTDA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US\$)	
INGRESOS OPERACIONALES	13	4.007.255	3.769.933
OTROS INGRESOS		5.839	20.144
TOTAL INGRESOS		4.013.094	3.790.078
COSTO DE VENTAS		1.423.356	1.293.898
MARGEN BRUTO		2.589.738	2.496.180
Gastos de Administración	14	1.068.223	995.147
Gastos de Comercialización	14	1.118.261	912.976
Gastos financieros		20.495	49.989
TOTAL GASTOS		2.206.979	1.958.113
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		382.759	538.067
Participación a trabajadores	11	46.688	92.598
Impuesto a la renta	11	24.816	48.529
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		311.254	396.941

Ver notas a los estados financieros


Sylvia Ortega de Peña
Representante Legal

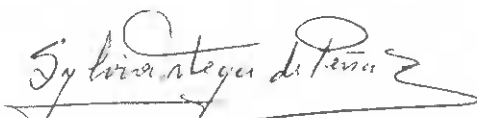

Ana Guevara
Contadora General

LABORATORIO NEO-FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA.LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas obligatorias</u>	<u>Aportes futuras Capitalizaciones</u>	<u>Resultados Integrales</u>	<u>Resultados Ejercicio</u>	<u>Total</u>
	(US\$)					
Saldos al 31 de diciembre del 2015	(321.100)	(27.895)	(1.801.190)	(336.693)	(396.941)	(2.883.818)
Reserva Legal		(19.727)			19.727	-
Reinversión utilidades 2015			(180.000)		180.000	-
Aporte numerario			(0)			(0)
Transferencias				(197.214)	197.214	-
Impuesto Renta				2.410		2.410
Utilidad del Ejercicio					(311.254)	(311.254)
Aumento de Capital	<u>(1.981.190)</u>		<u>1.981.190</u>			<u>-</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>(2.302.290)</u>	<u>(47.621)</u>	<u>-</u>	<u>(531.498)</u>	<u>(311.254)</u>	<u>(3.192.663)</u>

Ver notas a los estados financieros



Sylvia Ortega de Peña
Representante Legal

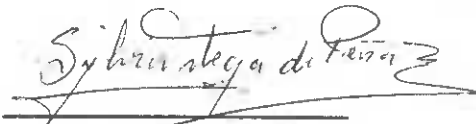


Ana Guevara
Contadora General

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

	2016	2015
	(US\$)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	4.066.182	3.393.378
Pagado a proveedores	(2.181.479)	(1.943.908)
Pagado a empleados	(1.327.109)	(1.104.508)
Intereses pagados	(20.495)	-
Impuesto a la renta	(14.389)	(136.980)
Otros		
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>522.710</u>	<u>207.982</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(268.862)	(283.345)
Compra de intangibles	(3.390)	(12.300)
Otras salidas (entradas de efectivo)		
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(272.251)</u>	<u>(295.645)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	(48.774)	
Otras entradas (salidas de efectivo)	5.095	44.308
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>(43.680)</u>	<u>44.308</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento neto de efectivo y bancos	206.779	(43.356)
Saldos al comienzo del año	110.188	153.544
Saldos al final del año	<u>316.966</u>	<u>110.188</u>
GANANCIA (PERDIDA) ANTES 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO REI	311.254	396.941
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	190.336	186.678
Ajustes gasto deterioro	10.485	12.325
Ajustes gasto provisiones	106.548	101.523
Ajustes gasto impuesto a la renta	(60.621)	(137.648)
Ajustes gasto participación trabajadores	(46.688)	(92.598)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(14.389)	(9.326)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	64.653	(121.061)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	7.613	(5.670)
(Incremento) disminución en inventarios	93.216	87.600
(Incremento) disminución en otros activos	8.056	(2.657)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(36.284)	(47.689)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(25.303)	(46.387)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(50.796)	(59.632)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(11.564)	(8.746)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(23.808)	(45.672)
FLUJOS EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>522.710</u>	<u>207.982</u>

Ver notas a los estados financieros


 Sylvia Grtega de Peña
 Representante Legal


 Ana Guevara
 Contadora General