

**LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR
NEOFARMACO CIA. LTDA**

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019

Junto con el informe de los auditores independientes

INDICE

- Informe de los auditores independientes, dirigido a los socios
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
Compañía	-	LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.
IR	-	Impuesto a la renta
IVA	-	Impuesto al valor agregado
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera

A los Socios de **LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR**
NEOFARMACO CIA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de 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 importantes, la situación financiera de **LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros, de este informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), y con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la administración de la entidad sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la

preparación de los estados financieros libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados como negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

El Administración es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional. Información adicional comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios que no incluye el juego completo de estados financieros ni el correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información adicional 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 el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios 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. Si luego de esa lectura, llegáramos a la conclusión que existen inconsistencias materiales en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Socios.

Otra cuestión

Los estados financieros de **LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, que se incluyen en beneficio del análisis comparativo, fueron auditados por otros auditores, cuyo dictamen de auditoría fechado el 28 de marzo de 2019 incluye una opinión sin salvedades.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales

si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

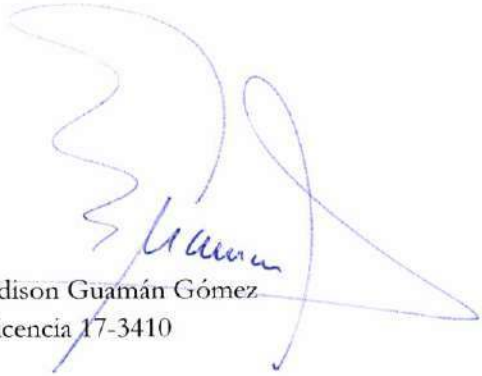
- ✓ Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- ✓ Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración son razonables.
- ✓ Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Administración es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- ✓ Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance planteado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Abadhel Cía. Ltda.

R.N.A.E. No 699

Abril, 27 de 2020


Edison Guamán Gómez

Licencia 17-3410

LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En U. S. dólares)

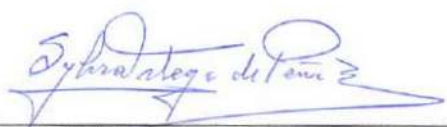
	Referencia a Notas	..31 de Diciembre de.. 2019	2018
<u>Activos</u>			
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	378,954	425,576
Cuentas comerciales y otras por cobrar	5	1,505,443	1,375,702
Otras cuentas por cobrar		1,609	1,497
Inventarios	7	692,407	580,113
Total del activo corriente		2,578,412	2,382,888
<i>ACTIVOS NO CORRIENTES</i>			
Propiedad, planta y equipo	8	2,267,238	2,376,243
Activos intangibles		19,191	23,717
Activo por impuestos diferidos	6	63,880	47,717
TOTAL ACTIVO		4,928,720	4,830,564
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
<i>PASIVOS CORRIENTE</i>			
Acreedores comerciales	9	213,361	130,533
Obligaciones con instituciones financieras	10	141,822	239,511
Pasivos por impuestos corrientes	6	57,952	102,846
Pasivos acumulados	11	47,247	38,368
Otros pasivos corrientes	12	40,488	26,703
Total del pasivo corriente		500,871	537,962
<i>PASIVOS NO CORRIENTES</i>			
Obligaciones con instituciones financieras	10	91,607	131,191
Obligaciones por beneficios definidos	13	1,059,924	964,589
Obligaciones con los accionistas	14	12,210	79
TOTAL PASIVO		1,664,613	1,633,821
PATRIMONIO			
(según estados adjuntos)	16	3,264,106	3,196,742
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,928,719	4,830,564


Sylvia Ortega de Peña
Gerente General

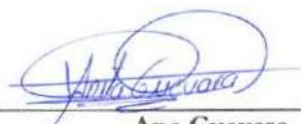

Ana Guevara
Contadora General

LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS
INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En U. S. dólares)

	Referencia	..31 de Diciembre de..	
	<u>a Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ventas de mercaderías		4,538,966	4,511,605
		<u>4,538,966</u>	<u>4,511,605</u>
Costo de ventas	17	(1,884,264)	(1,775,442)
Utilidad bruta		2,654,702	2,736,164
GASTOS			
Gastos de administración	18	(1,013,854)	(1,062,044)
Gastos de ventas	18	(1,512,040)	(1,663,043)
Utilidad en operación		128,809	11,077
Otras ganancias, neto		31,376	63,190
Gasto financiero, neto		<u>(36,204)</u>	<u>(28,134)</u>
Utilidad antes impuesta a la renta corriente y diferido		123,980	46,133
Impuesto a la renta corriente y diferido	6	<u>(72,773)</u>	<u>(67,798)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO		51,207	(21,666)
Ganancias (pérdidas) actuariales		15,503	34,121
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>66,710</u>	<u>12,455</u>



Sylvia Ortega de Peña
Gerente General



Ana Guevara
Contadora General

LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En U. S. dólares)

	Reservas		Resultados			Total
	Capital Social	Legal	Efecto de aplicación por primera vez de las NIIF	Otro resultado integral	Utilidad del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre de 2017	3,090,229	57,818	(16,519)	(140,454)	175,705	3,166,780
Aumento de capital. Junta de socios del 30 de octubre de 2018	166,921	-	-	-	(166,921)	-
Apropiación reserva	-	8,785	-	-	(8,785)	-
Resultado integral del año	-	-	-	51,629	(21,666)	29,963
Saldos al 31 de diciembre de 2018	3,257,150	66,604	(16,519)	(88,825)	(21,667)	3,196,742
Otros movimientos	-	-	-	-	(12,906)	(12,906)
Resultado integral del año	-	-	-	29,063	51,207	80,270
Saldos al 31 de diciembre de 2019	3,257,150	66,604	(16,519)	(59,762)	16,634	3,264,106


Sylvia Ortega de Peña
Gerente General


Ana Guevara
Contadora General

LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. Dólares)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>..31 de Diciembre del...</u> <u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		4,409,226	4,580,297
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(4,060,742)	(4,153,749)
Efectivo pagado por impuestos		(146,736)	(28,565)
Efectivo proveniente de las actividades de operación		<u>201,748</u>	<u>397,982</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos fijos	8	(123,228)	(529,368)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		<u>(123,228)</u>	<u>(529,368)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Incremento (disminución) de obligaciones con instituciones financieras	10	(137,273)	167,994
Incremento (disminución) en obligaciones con accionistas		12,131	79
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento		<u>(125,142)</u>	<u>168,074</u>
Aumento del efectivo y sus equivalentes	4	(46,622)	36,687
Efectivo y equivalentes al inicio del año	4	425,575	388,888
Efectivo y equivalentes al final del año	4	<u>378,953</u>	<u>425,575</u>

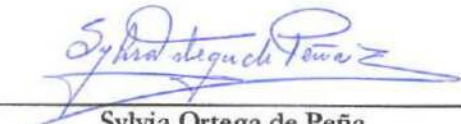

Sylvia Ortega de Peña
Gerente General

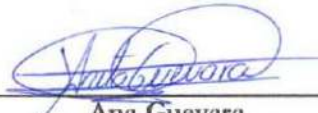

Ana Guevara
Contadora General

LABORATORIO NEO FARMACO DEL ECUADOR NEOFARMACO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. Dólares)

Conciliación del resultado del año con el flujo provisto de las operaciones

	Referencia a Notas	..31 de Diciembre del... 2019	2018
Resultado integral del año		51,207	(21,666)
<i>Partidas que no representan movimiento de efectivo</i>			
Participación de trabajadores en las utilidades	11	24,731	16,562
Impuesto a la renta, corriente y diferido	6	(72,773)	(67,798)
Provisión deterioro cuentas dudosas	5	(17,195)	(27,442)
Depreciación propiedad, planta y equipo	8	236,760	207,253
Provisión inventario VNR	7	1,329	(4,134)
Obligaciones por beneficios definidos	13	95,335	85,157
Otros resultados integrales		29,063	51,629
<i>Cambios netos en activos y pasivos operativos</i>			
Cuentas comerciales por cobrar		(112,546)	96,133
Otras cuentas por cobrar		(112)	280
Inventarios		(113,623)	11,564
Activo por impuestos diferidos		(29,069)	(34,811)
Acreedores comerciales		82,829	(4,876)
Pasivos por impuestos corrientes		27,878	141,842
Pasivos acumulados		(15,852)	(40,321)
Otros pasivos corrientes		13,785	(11,391)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		201,748	397,982


Sylvia Ortega de Peña
Gerente General


Ana Guevara
Contadora General