

LABORATORIOS TOFIS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	LABORATORIOS TOFIS S.A.
US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la renta



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
LABORATORIOS TOFIS S.A.
Guayaquil, 09 de Abril del 2018

a. Informe sobre la Auditoría de los estados financieros –

Opinión -

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **LABORATORIOS TOFIS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LABORATORIOS TOFIS S.A.**, al 31 de Diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión –

3. Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Independencia –

4. Somos independientes de **LABORATORIOS TOFIS S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los Estados financieros –

5. La Administración de **LABORATORIOS TOFIS S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración de **LABORATORIOS TOFIS S.A.** es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como Empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de Empresa en marcha, excepto si tienen intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



A los Señores Accionistas de
LABORATORIOS TOFIS S.A.
Guayaquil, 09 de Abril del 2018

7. La Administración de **LABORATORIOS TOFIS S.A.** es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros –

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas, debido 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una distorsión significativa cuando existe. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativos si, de forma individual o en conjunto, puedan preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estos estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- 9.1. Identificamos y valoramos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- 9.2. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- 9.3. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- 9.4. Concluimos sobre la adecuada utilización, por la Administración de la Compañía, del principio contable de Empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **LABORATORIOS TOFIS S.A.** para continuar como Empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que **LABORATORIOS TOFIS S.A.** deje de ser una Empresa en funcionamiento.
- 9.5. Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.



A los Señores Accionistas de
LABORATORIOS TOFIS S.A.
Guayaquil, 09 de Abril del 2018

9.6. Somos los únicos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía, lo que permite la emisión de nuestra opinión de auditoría.

10. Comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

b. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios –

1. De acuerdo a disposiciones vigentes del Servicio de Rentas Internas (SRI) se emite por separado el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) de **LABORATORIOS TOFIS S.A.** por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017.

Audiholder C. Ltda.
Registro Nacional de Auditor Externo
en la Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: SC-526

William Tenemaza
CPA William Tenemaza
Socio
NºLicencia Profesional 27210

LABORATORIOS TOFIS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	189.799	204.144
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	481.262	401.914
Compañía relacionada	17	14.068	14.068
Impuestos y retenciones	14	82.040	85.601
Otras	8	11.543	18.785
		<u>588.913</u>	<u>520.368</u>
(-) Provisión para cuentas incobrables	13	<u>(14.438)</u>	<u>(14.748)</u>
		574.475	505.620
Inventarios	9	<u>117.494</u>	<u>142.615</u>
Total del activo corriente		<u>881.768</u>	<u>852.379</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo, neto	10	1.243.478	1.361.824
Impuesto diferido activo		8.424	8.424
		<u>1.251.902</u>	<u>1.370.248</u>
Total del activo no corriente		<u>1.251.902</u>	<u>1.370.248</u>
Total del activo		<u>2.133.670</u>	<u>2.222.627</u>

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


Ing. Eduardo Torbay Lecaro
Representante Legal


Ing. Jonathan Castro
Contador

LABORATORIOS TOFIS S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVO CORRIENTE			
Porción corriente de deuda a largo plazo y			
Obligaciones bancarias	11	101.448	-
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	12	174.458	416.093
Accionista	17	50.108	50.108
Impuestos y retenciones	14	5.050	7.788
Otras		212.234	198.051
		441.850	672.040
Impuesto a la renta	14	27.950	10.156
Pasivos acumulados			
Intereses por pagar		-	3.314
Participación a Trabajadores		9.171	6.338
Beneficios sociales	13	15.069	19.865
		24.240	29.517
Total del pasivo corriente		595.488	711.713
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones patronales	15	133.315	106.839
Obligaciones bancarias	11	334.081	412.008
Impuesto diferido pasivo		50.041	50.041
Cuentas por pagar a Terceros		96.643	40.000
Compañías y Partes Relacionadas	17	75.164	75.164
Total del pasivo no corriente		689.244	684.052
Total pasivos		1.284.732	1.395.765
PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)		848.938	826.862
Total del Pasivo y Patrimonio		2.133.670	2.222.627

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


Ing. Eduardo Torbay Locaro
Representante Legal
Ing. Jonathan Castro
Contador

LABORATORIOS TOFIS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias		2.679.707	2.796.531
Costo de ventas de actividades ordinarias	18	<u>(1.152.675)</u>	<u>(2.015.169)</u>
Margen bruto		1.527.032	781.362
Gastos de operación			
De administración y ventas	18	<u>(1.430.427)</u>	<u>(708.302)</u>
Financieros	18	<u>(46.578)</u>	<u>(37.144)</u>
		<u>(1.477.005)</u>	<u>(745.446)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		50.027	35.916
Impuesto a la renta	14	<u>(27.950)</u>	<u>(7.902)</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>22.077</u>	<u>28.014</u>

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


Ing. Eduardo Torbay Lecaro
Representante Legal


Ing. Jonathan Castro
Contador

LABORATORIOS TOFIS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados		Total
					Por aplicación inicial de NIIF	Resultados Acumulados	
Saldo al 01 de Enero del 2016	230.000	41.935	5.315	13.953	(48.266)	555.911	798.848
Resultado neto y resultado integral del año						28.014	28.014
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	230.000	41.935	5.315	13.953	(48.266)	583.925	826.862
Utilidad neta y resultado integral del año						22.077	22.077
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	230.000	41.935	5.315	13.953	(48.266)	606.002	848.938

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

Ing. Eduardo Torbay Lecaro
Representante Legal

Ing. Jonathan Castro
Contador

LABORATORIOS TOFIS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes del impuesto a la renta		50.027	35.916
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Provisión para cuentas incobrables		(310)	-
Depreciación	10	118.345	126.162
Provisión de intereses por pagar		-	3.314
Provisión de participación de trabajadores en las utilidades	12	9.171	6.338
Provisión de jubilación patronal y desahucio	12	26.476	-
		<u>203.709</u>	<u>171.730</u>
Cambio en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar		(68.545)	(105.828)
Inventarios		25.121	(24.379)
Documentos y cuentas por pagar		(230.191)	(66.825)
Impuesto a la renta	12	(10.156)	(2.154)
Pasivos acumulados		<u>(14.448)</u>	<u>(71.650)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado en) por las actividades de operación		<u>(94.510)</u>	<u>(99.107)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adiciones de propiedad, planta y equipo, neto	10	-	(31.210)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		-	(31.210)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Aumento de obligaciones bancarias		23.521	(48.500)
Pago de Obligaciones Patronales		-	(279)
Variación de cuentas por pagar parte relacionada		-	75.162
Préstamos a terceros		<u>56.644</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto (utilizado en) las actividades de financiamiento		<u>80.165</u>	<u>26.383</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo		<u>(14.345)</u>	<u>(103.934)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>204.144</u>	<u>308.078</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>189.799</u>	<u>204.144</u>

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


Ing. Eduardo Torbay Lecaro
Representante Legal


Ing. Jonathan Castro
Contador