

Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A.

Estados Financieros

Periodo

Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008

Con el Informe del Auditor Independiente





# Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Brisas del Río Mz. D5 Villa 66 Guayaquil – Ecuador	Cda. Alborada 12 etapa Mz. 19 Villa 43	Teléfono: 593-4-2 238528 Celular: 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	---	---

Guayaquil, 29 de Octubre del 2013

## Informe del Auditor Independiente

A la Junta General de Accionistas de :  
Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A.

### Introducción

1. Fui contratado para examinar los balances generales que se adjuntan de Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A. 31 de diciembre del 2009 y 2008 y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los accionistas por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas aclaratorias.

### Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La administración de Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.

### Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Con excepción de lo que se menciona en el siguiente párrafo, mi auditoría fue dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto al año 2009 y 2008. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A. para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



**Limitaciones:**

4. A la fecha de este informe 29 de Octubre del 2013, la Administración a la no ha proporcionado los Anexos y Mayores Contables de las Cuentas por Cobrar por \$ 852,758 equivalentes al 99% del total de los Activos al 31 de diciembre del 2009.
5. A la fecha de este informe 29 de Octubre del 2013, la Administración no ha proporcionado los Anexos y Mayores Contables del total de los Pasivos por \$ 1,551,308 de los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2009
6. A Diciembre del 2008, las Cuentas por Cobrar por \$ 743,869; Documentos por Cobrar por \$ 923,206, Inventarios por \$ 118,066, Otros Activos Corrientes \$ 144,663, Activos Fijos netos por \$ 19,159; Activos a Largo Plazo por \$ 2,470,499: los mismos que representan \$ 4,419,462 equivalentes al 93% del total de los Activos.
7. A la fecha de este informe 29 de Octubre del 2013, la Administración no ha proporcionado los Anexos y Mayores Contables del total de los Pasivos Corrientes por \$ 3,611,450 de los estados financieros terminados a diciembre del 2008.
8. La compañía no ha preparado el Estado de Flujos de Efectivo, Estados Financieros Básicos requeridos por las NEC.
9. Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A disminuyó a partir de Agosto del 2007 el volumen de sus operaciones comerciales, debido a un cambio en la estrategia del negocio. La Compañía no continuo con la distribución de productos farmacéuticos, que es un negocio de volumen, poco margen y muy competitivo; y a partir de la fecha antes mencionada enfocó su estrategia comercial a lograr contratos de representaciones exclusivas en el Ecuador con Laboratorios del Exterior, cabe mencionar que las representaciones son negocios de menor volumen y de mayor margen. El cambio de estrategia del negocio a la fecha, no dio los flujos de efectivos esperados para continuar como Negocio en Marcha y paralizó sus de operaciones de manera definitiva en Marzo del 2008 .

**Abstención de Opinión.**

10. Debido a las limitaciones significativas e importantes, descritas en los párrafos 4, 5, 6 y 7 que afectan los Estados Financieros de Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A. al 31 de Diciembre del 2008 y 2009 en su conjunto. ME ABSTENGO DE EMITIR UNA OPINION ACERCA DE LOS REFERIDOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO.

**Informe sobre otros requisitos legales**

11. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A. , por el año terminado el 31 de Diciembre del 2008, no ha sido emitida por ser Contratado en Septiembre 30 del 2013 y no existe evidencia para sustentar las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente, e impuesto al valor agregado del año 2009

**Disolución**

12. A la fecha la Compañía se encuentra inactiva y realiza los trámites legales de disolución anticipada-

SC-RNAE -2 No. 381

  
C.P.A. Juan Candelario Terán  
Registro Nacional 33.813  
RUC 0913127114001

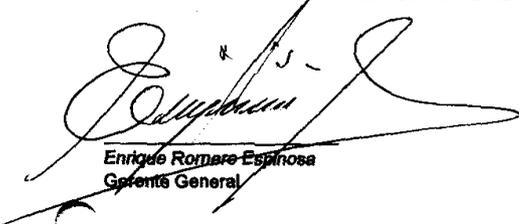


Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A.  
 Balances Generales  
 Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008  
 Expresado en US \$ Dólares

	31 de Diciembre 2.009	31 de Diciembre 2.008
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos	1.075	66.131
Cuentas por Cobrar		
Clientes,	900	743.869
Empleados		
Accionistas y Relacionadas	852.759	823.207
Reclamos a Seguro		
Otras	0	0
Cuentas por Cobrar netas	853.659	1.667.076
Menos Provisión cuentas incobrobrales	0	(81.417)
<b>Total cuentas por Cobrar neto</b>	<u>853.659</u>	<u>1.585.659</u>
Inventario	0	118.065
Fidecomiso Mercantil	0	546
Credito Tributario	0	104.562
Pagos Anticipados	0	144.663
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u>854.734</u>	<u>2.019.628</u>
Propiedad y equipos netos	11.864	19.160
Otros	0	1.088
Cargos Diferidos	0	201.699
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0	0
Accionistas y relacionadas	0	2.470.499
	0	2.470.499
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>866.598</u>	<u>4.712.072</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Sobregiros		
Préstamos		
Factoring		
American Express		
Obligaciones Bancarias:	0	424.943
Cuentas por Pagar:		
Proveedores	1.551.308	3.186.507
Accionistas y Relacionadas		
Impuesto a la renta por pagar		
Gastos Acumulados		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	1.551.308	3.186.507
Emisión de Obligaciones	0	176.707
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>1.551.308</u>	<u>3.788.157</u>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social	1.560.000	1.560.000
Reserva Legal	41.581	41.581
Reserva de Capital	4.276	4.276
Reserva de Valuación	40.466	40.466
Resultados Acumulados	(722.408)	(519.469)
Resultado del Ejercicio	<u>(1.608.625)</u>	<u>(202.939)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<u><b>(684.710)</b></u>	<u><b>923.915</b></u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<u><b>866.598</b></u>	<u><b>4.712.072</b></u>

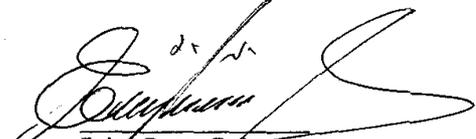


Enrique Romero Espinosa  
Gerente General

Véanse las notas a los estados financieros

Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A.  
 Estados de Resultados  
 Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008  
 Expresado en US \$ Dólares

<u>NOTAS</u>	<u>31 de Diciembre 2.009</u>	<u>31 de Diciembre - 2.008</u>
<b>Ingresos:</b>		
Ventas Locales	0	37.680
	<u>0</u>	<u>37.680</u>
Costos de Ventas y Costos Indirectos	0	-147.102
Utilidad en operación	<u>0</u>	<u>-109.422</u>
Gastos Administrativos y Operación	0	-138.228
Otros Ingresos (egresos)	-92.974	9.814
Financieros		11
Otras pérdidas	-1.397.585	
Descuentos por Pronto Pago		
Alquileres		
Venta de Activos	0	34.886
Baja de Inventarios	-118.066	
Por Ingresos (egresos) netos	<u>-1.608.625</u>	<u>44.711</u>
Pérdida del Ejercicio Neta	<u>-1.608.625</u>	<u>-202.939</u>



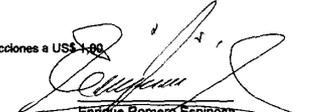
Enrique Romero Espinosa  
 Gerente General

Véanse las notas a los estados financieros

Distribuidora Farmacéutica Romero DIFROMER S. A.  
 Patrimonio de los Accionistas  
 Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008  
 Expresado en US \$ Dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva por Valuación	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 31 de diciembre del 2006	<u>1.560.000</u>	<u>41.581</u>	<u>4.276</u>	<u>40.466</u>	<u>177.604</u>	<u>1.823.927</u>
Pago de Dividendos						
Resultado del ejercicio					(697.073)	(697.073)
Saldos al 31 de Diciembre del 2007	<u>1.560.000</u>	<u>41.581</u>	<u>4.276</u>	<u>40.466</u>	<u>(519.469)</u>	<u>1.126.854</u>
Resultado del ejercicio					(202.939)	(202.939)
Saldos al 31 de Diciembre del 2008	<u>1.560.000</u>	<u>41.581</u>	<u>4.276</u>	<u>40.466</u>	<u>(722.408)</u>	<u>923.915</u>
Otros ajustes						0
Resultado del ejercicio					(1.608.625)	(1.608.625)
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	<u>1.560.000</u>	<u>41.581</u>	<u>4.276</u>	<u>40.466</u>	<u>(2.331.033)</u>	<u>(684.710)</u>

El Capital representa 2,000 acciones a US\$ 1,00

  
 Enrique Romero Espinosa  
 Gerente General



Guayaquil, 29 octubre del 2013.

Remitente: No. Trámite: 76249-0  
PEDRO ROMERO

Expediente: 66947

RUC:

Razón social:

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ROMERO  
DIFROMER S.A.

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA  
SOCIETARIA

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA 2009

SEÑORES  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
CIUDAD.-

De mis consideraciones:

Revise el estado de su tramite por INTERNET 202  
Digitando No. de trámite, año y verificador =

Por medio de la presente autorizo Sra. ANDREA YOLANDA GUTIERREZ  
CAJIAS, con cedula de ciudadanía # 0912117314 para realizar tramite para la  
presentación de informe de auditoría del año 2009 de mi representada  
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ROMERO DIFROMER S.A. Con ruc #  
0991238891001 con expediente # 66947

Agradeciendo de antemano su atención prestada.

Atentamente,

Sr. Pedro Enrique Romero Espinoza.

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. # 070101995-2

*Sr. Kevin P. Vicente*

Documentación y Archivo  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL

12 NOV 2013

RECIBIDO

Hora  
Fecha

RECIBIDO  
29 OCT 2013  
Sr. Andrés Torres O.  
C.A.U. - GYE