

SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORME DE COMISARIO

A los señores Accionistas de:

SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.

En cumplimiento de la nominación como Comisario que me hiciera la Junta General de Accionistas de **SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.**, de lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías y de la Resolución No. 92.1.4.3.0014 emitida por la Superintendencia de Compañías en octubre 13 de 1992, referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de la Compañía en relación con el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017; informe y opinión que son emitidos en base a la documentación proporcionada por su Administración.

1. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES

Durante el año 2017, la administración de la compañía ha cumplido con las resoluciones emitidas por la Junta General y su Directorio, así como las normas legales, reglamentarias y estatutarias vigentes.

He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 176, 177 y 246 de la Ley de Compañías vigente.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, he revisado los controles internos relevantes implementados por la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, en el alcance que considere necesario, tal como lo requieren la Normas Internacionales de Auditoría; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presento debilidades sustanciales, por lo tanto, considero que los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia de **SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.**, salvaguardan la integridad económica de los activos, pasivos y patrimonios de la misma.

SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

3. OPINION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Como parte del análisis realizado por la emisión de este informe, he revisado, en base a pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros así como la evaluación de las políticas contables utilizadas, la aplicación de las principales disposiciones legales vigentes en el país, la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Gerencia de la Compañía y la presentación general de los estados financieros.

Considero que la documentación contable y financiera de la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan los organismos de control, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los estados financieros auditados concuerdan con los importes registrados en libros contables, por lo que no presenta diferencia alguna amerite su revelación.

4. CONCLUSION

La compañía **SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.**, es una empresa nueva la cual está iniciando sus actividades, como se puede ver en los estados financieros la empresa no ha generado Ingresos, pero si ha sido necesario incurrir en Gastos los mismos que generan una pérdida de **USD\$ 41.620** en el ejercicio Fiscal 2017.

A continuación los Estados Financieros:

SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SEVENPHARMA S.A.

Al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en Dolares americanos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja	-	2.000,00
Bancos	5.298,16	-
Impuestos anticipados	3.610,45	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas	2.000,00	-
Otras cuentas por cobrar	2.129,78	-
	<u>13.038,39</u>	<u>2.000,00</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	8.812,01	-
Equipo de Oficina	691,84	-
Equipo de Computación	2.181,69	-
Depreciación acumulada de P.P y Equipo	(822,88)	-
	<u>10.862,66</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>23.901,05</u>	<u>2.000,00</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	1.823,78	-
Otras cuentas por pagar	1.261,90	-
Impuestos por pagar	347,33	-
IESS por pagar	259,20	-
	<u>3.692,21</u>	<u>-</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por pagar relacionadas	34.828,84	-
	<u>34.828,84</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS	<u>38.521,05</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO		
Capital	27.000,00	2.000,00
Perdida del Ejercicio	(41.620,00)	-
TOTAL PATRIMONIO	<u>(14.620,00)</u>	<u>2.000,00</u>
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	<u>23.901,05</u>	<u>2.000,00</u>

SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SEVENPHARMA S.A.

Al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en Dolares americanos)

ESTADO DE RESULTADOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	-	-
Costo de Ventas	-	-
Margen bruto	<u>-</u>	<u>-</u>
Otros Ingresos	2,80	-
Costo Personal	7.496,84	-
Gastos administrativos	10.131,02	-
Suministros de Oficina	748,82	-
Comunicaciones	653,44	-
Servicios profesionales y legales	9.941,00	-
Gastos de viaje y Movilización	3.230,36	-
Gastos regulatorios y permisos	5.613,44	-
MARGEN OPERACIONAL	<u>(37.812,12)</u>	<u>-</u>
Gastos financieros	280,53	-
Depreciaciones	822,88	-
Impuestos y contribuciones	1.710,63	-
Intereses	993,84	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(41.620,00)</u>	<u>-</u>

Las cifras registradas en los balances corresponden a las mismas que mantienen en su contabilidad llevadas por sistema computarizado, cuyo plan de cuentas mantiene concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera.

SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

En mi opinión y basado en este examen, los Estados Financieros preparados acorde a las NIIF presentan razonablemente en todos sus aspectos la situación financiera de **SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo están de acuerdo a los principios generalmente aceptados - PCGAS y con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF's PYME.

5. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DEL ARTICULO 279 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS

He revisado el cumplimiento de las disposiciones incluidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Al respecto, no ha llegado a mi conocimiento alguna situación que debería ser informada.

Este informe de comisario es exclusivo para información de accionistas, directores, y gerencia de **SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.**, así como de la Superintendencia de Compañías.

Quito, marzo 29 del 2018



María José Pulla Arévalo
COMISARIO PRINCIPAL