

**SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.**  
**INFORME DE COMISARIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**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 2018; 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 2018, 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.

**3. OPINION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.**  
**INFORME DE COMISARIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

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 y Gastos durante el ejercicio Fiscal 2018.

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.

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 2018, 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 – NIIF's.

A continuación, los Estados Financieros:

**SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.**  
**INFORME DE COMISARIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**SEVEN PHARMA DISTRIBUIDORA & COMERCIALIZADORA SEVENPHARMA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

|                                                  |             |                    |
|--------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                   |             | <b>110.976,68</b>  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                          |             | <b>110.976,68</b>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>      |             | <b>3.161,75</b>    |
| <b>BANCOS</b>                                    |             | <b>3.161,75</b>    |
| Internacional                                    | 3.161,75    |                    |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                        |             | <b>97.417,13</b>   |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                  |             | <b>85.756,69</b>   |
| Clientes del Exterior                            | 85.756,69   |                    |
| <b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>                     |             | <b>7.530,66</b>    |
| Retención IVA efectuada por clientes             | 7.530,66    |                    |
| <b>GASTOS ANTICIPADOS</b>                        |             | <b>4.129,78</b>    |
| Garantías inmuebles                              | 2.000,00    |                    |
| Garantía Equipos                                 | 129,78      |                    |
| Otras cuentas por cobrar                         | 2.000,00    |                    |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                       |             | <b>10.397,80</b>   |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                               |             | <b>10.397,80</b>   |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                 |             | <b>13.215,71</b>   |
| Muebles y Enseres                                | 7.926,01    |                    |
| Equipo y Maquinaria                              | 2.483,01    |                    |
| Equipo de Computacion                            | 2.806,69    |                    |
| <b>DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>  |             | <b>-2.817,91</b>   |
| Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipo             | -2.817,91   |                    |
| <b>PASIVO</b>                                    |             | <b>-211.246,34</b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                          |             | <b>-10.013,86</b>  |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                         |             | <b>-991,37</b>     |
| Proveedores locales                              | -991,37     |                    |
| <b>OBLIGACIONES SOCIALES</b>                     |             | <b>-1.693,34</b>   |
| <b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>                  |             | <b>-1.693,34</b>   |
| Aportes less Por Pagar                           | -1.693,34   |                    |
| <b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>         |             | <b>-606,08</b>     |
| Provisión Decimo Tercero                         | -606,08     |                    |
| <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                   |             | <b>-6.723,07</b>   |
| Del Exterior                                     | -6.723,07   |                    |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                       |             | <b>-201.232,48</b> |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                         |             | <b>-201.232,48</b> |
| Cuentas por pagar relacionadas ext               | -201.232,48 |                    |
| <b>PATRIMONIO</b>                                |             | <b>100.269,66</b>  |
| <b>CAPITAL</b>                                   |             | <b>-27.000,00</b>  |
| Capital social                                   | -27.000,00  |                    |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                     |             | <b>41.620,00</b>   |
| <b>PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULADA DE</b> |             | <b>41.620,00</b>   |
| Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri            | 41.620,00   |                    |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                  |             | <b>85.649,66</b>   |
| <b>PERDIDAS NETAS DEL PERIODO (PERDIDA)</b>      |             | <b>85.649,66</b>   |
| Perdidas Ejercicios                              | 85.649,66   |                    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO MAS PASIVO</b>               |             | <b>-110.976,68</b> |

---

**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 2019



Ana Lucia Barahona Urquiza  
**COMISARIO PRINCIPAL**