

SHIRE ECUADOR S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

SHIRE ECUADOR S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. República de El Salvador N35-40
y Portugal, Edif. Athos, Piso 3
Quito – Ecuador

Teléfonos: (593-2) 5000 051

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas:
Shire Ecuador S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Shire Ecuador S.A. (“la Compañía”), que incluyen el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2019, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Shire Ecuador S.A. al 31 de diciembre de 2019, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otro Asunto

Los estados financieros de Shire Ecuador S.A. al y por el año que terminó el 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión no modificada sobre esos estados financieros el 30 de abril de 2019.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error.

(Continúa)

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

(Continúa)

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador

SC - RNAE 069

29 de mayo de 2020,

A handwritten signature in blue ink, reading "Jenny E. Toalongo Naula". The signature is stylized with a large, looped 'J' and 'T'.

Jenny E. Toalongo Naula, Directora.

SHIRE ECUADOR S. A

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes:			
Bancos	8	US\$ 1.286.887	1.364.729
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9	2.831.803	2.498.298
Inventarios	10	2.973.296	754.547
Total activos corrientes		<u>7.091.986</u>	<u>4.617.574</u>
Activos no corrientes:			
Equipos de computo		5.576	-
Impuesto a la renta diferido	12	<u>14.614</u>	<u>8.224</u>
Total activos no corrientes		<u>20.190</u>	<u>8.224</u>
Total activos		US\$ <u><u>7.112.176</u></u>	<u><u>4.625.798</u></u>



Sebastián Naranjo
Apoderado Especial
Shire Ecuador S. A.



Yadira Parreño Guanoluiza
Contadora General
Outsourcing Contable
| Grant Thornton Ecuador

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

SHIRE ECUADOR S. A

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales	11	US\$ 5.377.744	2.534.560
Pasivos por impuestos corrientes	12	144.385	342.373
Beneficios a los empleados	13	49.750	66.602
Total pasivos corrientes		5.571.879	2.943.535
Pasivo no corriente - Obligaciones por beneficios definidos y total pasivo no corriente	14	178.551	136.176
Total pasivos		5.750.430	3.079.711
Patrimonio:			
Capital social	15	789.920	389.960
Aporte futuras capitalizaciones		-	400.080
Reserva legal	15	109.928	109.928
Utilidades retenidas		461.898	646.119
Total patrimonio		1.361.746	1.546.087
Total pasivos y patrimonio		US\$ 7.112.176	4.625.798



Sebastián Naranjo
Apoderado Especial
Shire Ecuador S. A.



Yadira Parreño Guanoluisa
Contadora General
Outsourcing Contable
| Grant Thornton Ecuador

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

SHIRE ECUADOR S. A.

Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos	16 US\$	3.880.174	3.805.990
Costo de ventas	17	<u>(2.223.373)</u>	<u>(1.300.228)</u>
Ganancia bruta		1.656.801	2.505.762
Gastos de administración	17	(1.573.890)	(2.406.059)
Costos financieros		(1.422)	(1.559)
Otros gastos, neto		<u>(1.000)</u>	<u>(1.950)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		80.489	96.194
Ingreso (gasto) por impuesto a la renta			
Corriente	12	(254.702)	(389.298)
Diferido	12	<u>6.390</u>	<u>6.968</u>
Total		<u>(248.312)</u>	<u>(382.330)</u>
Pérdida neta del año		(167.823)	(286.136)
Otros resultados integrales:			
Partida que no se reclasificará posteriormente			
al resultado del período - ganancias (pérdidas)			
actuariales por planes de beneficios definidos	14	(16.398)	15.268
Impuesto a la renta diferido por obligaciones			
por beneficios definidos		-	1.256
Total		<u>(16.398)</u>	<u>16.524</u>
Total resultado integral del año	US\$	<u>(184.221)</u>	<u>(269.612)</u>



Sebastián Naranjo
Apoderado Especial
Shire Ecuador S.A.



Yadira Parreño Guanoluiza
Contadora General
Outsourcing Contable
Grant Thornton Ecuador

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

SHIRE ECUADOR S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US\$	389.960	400.080	122.459	903.200	1.815.699
Pérdida del ejercicio		-	-	-	(286.136)	(286.136)
Transferencia		-	-	(12.531)	12.531	-
Otro resultado integral		-	-	-	16.524	16.524
Saldo al 31 de diciembre de 2018		389.960	400.080	109.928	646.119	1.546.087
Pérdida del ejercicio		-	-	-	(167.823)	(167.823)
Ajuste a resultados del ejercicio		(40)	(80)	-	-	(120)
Capitalización		400.000	(400.000)	-	-	-
Otro resultado integral		-	-	-	(16.398)	(16.398)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	US\$	<u>789.920</u>	<u>-</u>	<u>109.928</u>	<u>461.898</u>	<u>1.361.746</u>



Sebastián Naranjo
Apoderado Especial
Shire - Ecuador S. A.



Yadira Parreño Guanoluiza
Contadora General
Outsourcing Contable
Grant Thornton Ecuador

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

SHIRE ECUADOR S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Recibido de clientes y compañías relacionadas	US\$	3.391.322	4.478.687
Pagos a proveedores, personal y compañías relacionadas		(3.006.765)	(3.536.726)
Intereses pagados		(1.422)	-
Impuesto a la renta pagado		(452.954)	(417.698)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		(69.819)	524.263
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de equipos de cómputo		(8.023)	-
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión		(8.023)	-
Efectivo y equivalentes de efectivo			
(Disminución) incremento neto durante el año		(77.842)	524.263
Saldo al inicio del año		1.364.729	840.466
Saldo al fin del año	US\$	<u>1.286.887</u>	<u>1.364.729</u>
Actividades de inversión que no requirieron uso de efectivo:			
Incremento por inversión en subsidiaria compensadas con los saldos de cuentas por cobrar		<u>400.000</u>	<u>-</u>



Sebastián Naranjo
Apoderado Especial
Shire Ecuador S.A.



Yadira Parreño Guanoluiza
Contadora General
Outsourcing Contable
Grant Thornton Ecuador

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.