

**INFORME DE COMISARIO
A LOS ACCIONISTAS Y MIEMBROS DEL DIRECTORIO
D&M PHARMA S.A.**

En calidad de Gerente Administrativo Financiero de la Compañía D&M PHARMA S.A. y en cumplimiento del Art. 279 de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, Yo, WINDER EDUARDO MORENO con C.C. 1759413451, cumpro con informar a la Junta General Ordinaria de Accionistas el análisis correspondiente, producto de la revisión de los Balances de Situación General y Estado de Resultados cortados al 31 de Diciembre del año 2019.

La revisión de los mismos se ha realizado en base a los documentos de soporte, la aplicación de las políticas contables de la empresa y el cumplimiento de las disposiciones legales emitidas por los organismos de control de la República del Ecuador.

En concordancia con lo expuesto y en atención a los requerimientos legales puedo confirmar lo siguiente:

1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

De la revisión de las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, observo que se ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, con un estricto apego a lo estipulado en el Art. 279 de la Ley de Compañías, así como a las normas legales vigentes.

Los libros de Actas de las Juntas de Accionistas y de Directorio, se conservan de conformidad con las disposiciones legales, igualmente los títulos de Acciones y sus talonarios, se encuentran actualizados y archivados debidamente.

2.- PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

De la revisión y estudios realizados en los registros del año que termina, el Sistema de Control Interno de la Compañía, cumple con los procedimientos necesarios, esta evaluación me permite determinar la naturaleza, provisiones y alcances para expresar mi opinión sobre los estados financieros examinados.

El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, no presenta ninguna condición que constituya una debilidad material del mismo, se han realizado las actualizaciones necesarias a fin de incorporar los cambios en los códigos de reportes a los organismos de control, permitiendo así la concordancia y evitar las inconsistencias dando las facilidades de validación tanto en los códigos como en los informes que se deben enviar mensualmente.

3.- REGISTROS LEGALES CONTABLES

Los movimientos y registros contables se han realizado con apego a las Leyes vigentes tanto en tributación fiscal, como en las Leyes legales de contratación, afiliación, remuneración y contribuciones sociales que rigen en nuestro país; dando cumplimiento también a las resoluciones de la Junta General y del Directorio cuyo principal objetivo está orientado a continuar con la consolidación del objeto social de la Compañía y el crecimiento económico sostenido de la misma.

En base a los resultados obtenidos al aplicar selectivamente nuestros procedimientos de revisión y dando cumplimiento a las normas internacionales financieras NIIF"s para PYMES, considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía, cumple con los requisitos que determinan los organismos de control como son: Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Trabajo, Municipio Metropolitano de Quito entre otros.

Adjunto un extracto de los Estados Financieros analizados de la Compañía D&M PHARMA S. A., del período que se analiza cortado al 31 de Diciembre del año 2019; y, autorizo a nuestra contadora Sra. Teresa del Rocío Pozo firmar en mi nombre y representación el presente informe.

Atentamente,


ROCIO POZO
C.C 1707364905

D&M PHARMA S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019****(EN USD DOLARES)**

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVO	155.833,57	46.423,36
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes	7.176,41	7.749,31
Fondo Rotativo	-	-
Cuentas por Cobrar	21.742,50	460,00
(-) Deterioro de Cuentas por Cobrar	-78,63	-
Inventario	59.398,91	-
(-) Deterioro de Inventarios	-	-
Créditos Fiscales (IVA)	13.961,82	3.337,90
Retenciones por (IR)	79,43	-
Crédito Tributario Años Anteriores	3.337,90	-
ACTIVO NO CORRIENTE	-	-
Propiedades, Planta y Equipo	12.249,13	-
(-) Depreciación Acumulada PPE	-1.122,80	-
Inversiones Reg Sanitarios Largo Plazo	37.038,90	33.876,15
ACTIVO DIFERIDO		
Garantías por Arriendos operativos	1.000,00	1.000,00
Garantías por Arriendos administrativos	1.050,00	-
PASIVO	316.036,06	84.698,00
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	4.666,30	220,00
Obligaciones Laborales	6.704,60	-
Participación Trabajadores por Pagar	-	-
Obligaciones Fiscales	550,16	363,00
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
PASIVO NO CORRIENTE	-	-
Obligaciones Financieras con ACC	304.115,00	84.115,00
PATRIMONIO	-160.202,49	-38.274,64
Capital Social	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	-	-
Reservas	-	-
Pérdidas Acumuladas	-39.074,64	-24.413,90
Pérdida del Ejercicio	-121.927,85	-14.660,74
PASIVO + PATRIMONIO	155.833,57	46.423,36

ESTADO DE RESULTADOS**Ingresos**

Ingresos por Ventas	7.942,88
Ingreso por Otros	263,40
Ingreso por Intereses Ganados	-
(-) Costo de Ventas	6.338,52
(-) Gastos Sueldos	60.958,52

(-) Gastos Arriendos	6.000,00
(-) Gastos Honorarios Profesionales	21.132,86
(-) Gastos Mantenimiento y Reparación	271,08
(-) Gastos Depreciación	1.122,80
(-) Gastos Publicidad y Propaganda	-
(-) Gastos Seguros	817,21
(-) Gastos Servicios Básicos	269,19
(-) Gastos por suministros y materiales	2.235,30
(-) Gastos por transporte	3.750,25
(-) Gastos por otros servicios	24.817,59
(-) Gastos por provisiones	2.342,18
(-) Pérdida por Deterioro de Cuentas por Cobrar	78,63
(-) Pérdida por Deterioro Inventarios	-
(-) Gasto Intereses por Financiamiento	-
Pérdida del Ejercicio	- 121.927,85
(-) 15% Participación Trabajadores (-)	-
(-) 25% Impuesto a la Renta (-)	-
Pérdida Neta:	-121.927,85


 ROCIO POZO
 RUC 1707364905001