
Fresenius Kabi S. A.
(Subsidiaria totalmente poseída por Fresenius Kabi Grupo España S. L.)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018

Con el Informe de los Auditores Independientes

Fresenius Kabi S. A.
(Subsidiaria totalmente poseída por Fresenius Kabi Grupo España S. L.)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018

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. Miguel H. Alcívar
Mz 302, solares 7 y 8
Guayaquil - Ecuador

Teléfonos: (593-4) 229 0697
(593-4) 229 0698
(593-4) 229 0699

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
Fresenius Kabi S. A.:

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Fresenius Kabi S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, 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 importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Fresenius Kabi S. A. al 31 de diciembre de 2018, y 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 aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidades 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 (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, 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.

Responsabilidades 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.

LPN6 del Ecuador

SC - RNAE 069

Abril 12 de 2019


María del Pilar Mendoza
Socia

Fresenius Kabi S. A.
(Subsidiaria totalmente poseída por Fresenius Kabi Grupo España S. L.)
(Durán - Ecuador)

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Activos	Notas	2018	2017
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes a efectivo	7	US\$ 1,098,621	1,405,393
Cuentas por cobrar comerciales, neto	8	12,880,846	10,751,789
Otras cuentas por cobrar	8	359,697	623,405
Inventarios	9	8,198,886	6,615,659
Gastos pagados por anticipado		30,452	20,892
Total activos corrientes		20,568,502	19,417,138
Activos no corrientes:			
Cuentas por cobrar comerciales, neto	8	1,193,781	1,707,953
Inversiones en acciones		19	19
Propiedad, muebles y equipos, neto	10	7,014,656	6,716,787
Activos intangibles, neto	11	188,961	172,726
Impuesto diferido activo	14	156,314	129,666
Otros activos		13,483	23,088
Total activos no corrientes		8,563,214	8,760,259
Total activos:		US\$ 29,131,716	28,177,397
Pasivos y Patrimonio, Neto			
Pasivos corrientes:			
Préstamos y obligaciones financieras	12	US\$ 3,200,000	1,200,000
Cuentas por pagar comerciales	13	6,949,932	8,389,804
Impuesto a la renta por pagar	14	-	193,146
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	13	2,388,386	1,999,658
Total pasivos corrientes		12,538,317	11,682,607
Pasivos no corrientes:			
Préstamos y obligaciones financieras	12	8,982,502	8,693,961
Reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio	15	263,830	197,380
Total pasivos no corrientes		9,246,332	8,891,341
Total pasivos		21,784,649	20,573,948
Patrimonio, neto:			
Capital acciones	16	13,458,000	13,458,000
Aporte para futura capitalización	16	8,931	8,931
Reserva legal	16	99,626	99,626
Reserva facultativa	16	299,666	299,666
Reserva de capital	16	9,283	9,283
Reserva por valuación	16	156,362	156,362
Resultados acumulados por aplicación de NIIF	16	(166,744)	(166,744)
Pérdidas acumuladas		(6,486,057)	(6,271,675)
Patrimonio, neto		7,379,007	7,593,449
Total pasivos y patrimonio, neto		US\$ 29,163,716	28,167,397


Sr. Marco Panta
Representante Legal


Erika Zama
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Fresenius Kabi S. A.
(Subsidiaria totalmente poseída por Fresenius Kabi Grupo España S. L.)

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2018	2017
Ventas netas		US\$ 28,193,328	23,567,923
Costo de las ventas	20	(17,237,935)	(14,321,465)
Utilidad bruta		10,955,393	9,246,458
Otros ingresos		40,618	193,483
Gastos de ventas, administración y generales	20	(9,981,458)	(8,198,934)
Otros gastos		(323,159)	(362,207)
		(10,263,999)	(8,367,658)
Utilidad en operaciones		691,394	878,800
(Costo) ingreso financiero:			
Ingresos financieros	21	196,439	14,299
Costos financieros	21	(506,640)	(640,102)
Costo financiero, neto		(309,201)	(625,803)
Utilidad antes de impuesto a la renta		382,193	252,997
Impuesto a la renta	14	(581,294)	(252,598)
(Pérdida) utilidad neta		(199,101)	399
Otros resultados integrales:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados del periodo:			
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	15	7,081	36,152
Otros resultados integrales		7,081	36,152
(Pérdida) utilidad neta y otros resultados integrales		US\$ (192,020)	36,551


Sr. Marco Pianta
Representante Legal


Eddy Zerna
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Tresenius Kabi S. A.
(Subsidiaria totalmente poseída por Fresenius Kabi Grupo España S. L.)

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Notas	Capital acciones	Aporte por futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Reserva por valoración	Resultados acumulados por aplicación de NIF	Pérdidas acumuladas	Patrimonio neto
Saldo al 1 de enero de 2017	US\$ 7.655.360	5.785.571	98.196	-	9.283	156.302	(166.744)	(5.849.689)	7.659.309
Transacciones con accionistas:									
Aumento de capital									
Emisión de acciones ordinarias para aumento de capital por fusión	5.776.640	(5.776.640)	-	-	-	-	-	-	-
Total resultados integrales:	26.000	-	1.430	299.666	-	-	-	(458.637)	(131.441)
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	399	399
Otros resultados integrales:	-	-	-	-	-	-	-	36.152	36.152
Saldo al 31 de diciembre de 2017	13.458.000	8.931	99.626	299.666	9.283	156.362	(166.744)	(6.271.675)	7.593.449
Total resultados integrales:									
Pérdida neta	-	-	-	-	-	-	-	(198.101)	(198.101)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	7.061	7.061
Ajuste en aplicación inicial NIF 9	-	-	-	-	-	-	-	(22.362)	(22.362)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$ 13.458.000	8.931	99.020	289.666	9.283	156.302	(166.744)	(6.486.057)	7.379.007


Sr. Marco Pantoja
Representante Legal


Emily Zentia
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Fresenius Kabi S. A.
(Subsidiaria totalmente poseída por Fresenius Kabi Grupo España S. L.)

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 26,262,915	21,300,025
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(26,013,784)	(19,293,511)
Impuesto a la renta pagado	(708,472)	(356,789)
Intereses recibidos	196,439	185,162
Intereses pagados	(217,099)	(810,451)
Efectivo misceláneo recibido	40,618	224,633
Flujo neto de efectivo de las actividades de operación	(439,393)	1,249,069
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, muebles y equipos	(1,767,722)	(2,011,700)
Adquisición de activos intangibles	(99,667)	(30,381)
Producto de la venta de propiedad, muebles y equipos	-	88
Flujo neto de efectivo de las actividades de inversión	(1,867,389)	(2,041,993)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Recibido de préstamos y obligaciones financieras	2,000,000	1,200,000
Flujo neto de efectivo de las actividades de financiamiento	2,000,000	1,200,000
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes a efectivo	(306,772)	407,076
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año	1,405,393	998,317
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año	US\$ 1,098,621	1,405,393


Sr. Marco Pianta
Representante Legal


Emily Zerna
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.