

NOVOFARMS CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013

NOVOFARMS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	i
Estados Financieros Auditados.....	
Estados de Movimiento Financiero.....	1
Estados de Resultados Integrales.....	4
Estados de Capital y el Patrimonio de la Sociedad.....	5
Estados de Flujo de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	9

Abreviaturas usadas:

UM	Dólar de Estados Unidos de Norteamérica
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	NOVOFARMS CIA. LTDA.

NOVOFARMS CIA. LTDA.

Informe De Los Auditors Independientes

A los Socios de NOVOFARMS CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **NOVOFARMS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de **NOVOFARMS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2013 no han sido auditados, y se presentan únicamente para fines comparativos.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La gerencia de **NOVOFARMS CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Propósitos y Medios Específicos – NIIF para PYMES, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros. Dicho de otros, asegurar, diseñar e implementar:

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar una evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía y los de otros procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables basadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Concluimos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Continuación al alcance

4. Sin tener recibida explicación de la composición del saldo de la cuenta por pagar de Mercado Triunfo por USD 29.115.
5. Debido a que fueron cometidos estos maltrato dentro de la Compañía **NOVOPARMS CIA. LTDA.**, con pertenencia al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 en cumplimiento de la convocatoria para de los accionistas por USD 447.214, por lo que no podemos anticiparnos de un momento a modo de otros procedimientos de auditoría y los posibles efectos que podrían afectar sobre el saldo de inventarios y cuentas de ventas y recibos.

Opinión Calificada

6. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los errores, si los hubiese, que habrían sido reconocidos entre nosotros, si no hubiese estado la institución en el alcance de nuestra trabajo dividido en los párrafos 4 y 5, los estados financieros reconocidos en el primer período presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NOVOPARMS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en ese fecha, de conformidad con los Normas Internacionales de Información Financiera.

SC - RNAE N° 734

Paul Vergara - Auditor

22 de febrero 2015

Quito-Ecuador

NOVOFARMS CÍA. LTDA.

Estado De Situación Financiera

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2014

Exposición Delineada de los Estados Unidos de América

	ACTIVOS	Cuentas	Diciembre 31,	
			2014	2013
Activos corrientes:				
Efectivo en Caja y Bancos		4	75,700	11,000
Inventarios terminados		5	88,392	-
Deudores comerciales menos de provisiones para cuentas incobrables		7	705,200	605,104
Otros créditos por cobrar			2,400	1,270
Impuestos		10	491,930	275,970
Impuestos por cobrar		11	24,678	1,010
Cuentas pagables por compañías			800	375
Total activos corrientes			1,280,100	892,749
Activos no corrientes				
Activos fijos, menos de depreciaciones acumuladas		12	643,530	368,832
Activos por impuestos diferidos			1,800	-
Otros activos			1,800	1,300
Total activos no corrientes			646,130	371,132
Total activos			1,926,230	1,263,881
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS				
Pasivos corrientes:				
Obligaciones Financieras		13	37,400	5,712
Acuerdos comerciales		14	685,200	611,300
Otros créditos por pagar			60,700	14,700
Impuestos por pagar		15	60,810	24,900
Provisiones o contingencias		16	36,287	63,400
Total pasivos corrientes			800,397	719,012
Pasivos no corrientes:				
Obligaciones Financieras		17	109,620	-
Obligaciones financieras por compañías		18	10,000	14,200
Cuentas por pagar a sociedades relacionadas		19	200,000	217,000
Total pasivos no corrientes			319,620	231,200
Total Pasivos			1,119,997	950,212
Patrimonio de los socios (por estado adjunto)		20	786,233	313,669
Total pasivos y patrimonio de los socios			1,906,230	1,263,881



Dr. Eduardo Ruiz Naveas
Representante Legal



Ing. Lucia Flores
Comisaria General

NOVOFARMS CÍA. LTDA.

Estados De Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

(Exprimado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 31,	
		2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias		2,982,115	2,713,588
Gastos de venta		(1,277,864)	(1,379,237)
Utilidad bruta		1,704,250	1,334,351
Ingresos y gastos operativos			
Gastos de venta	10	(981,712)	(445,311)
Gastos de administración	10	(93,234)	(94,273)
Total gastos operativos		(1,075,356)	(539,584)
Utilidad neta de operación y antes de impuestos a la renta		282,114	147,398
Otros ingresos y (gastos)			
Otros ingresos		26,803	12
Otros gastos		-	-
Total otros ingresos y (gastos), neto		26,803	12
Utilidad antes de impuestos a la renta		279,117	147,371
Menos gastos (ingresos) por impuesto a la renta			
Cuentas	10	61,328	61,038
Diferido		(7,898)	-
Total Gasto (ingreso) por impuesto a la renta		65,430	61,038
Utilidad neta del año		213,687	86,333
Total Resultado Integral del Año		213,687	86,333



Dr. Eduardo Raúl Norberto Basso
Representante Legal



Eng. Lucio Flores II
Gerente General

NOVOFARMIS CIA. LTDA.

Estado de cambios en el patrimonio de las acciones

Por el Año Terminado al 31 de diciembre del 2010

(Expresados en Unidades de las Escalas Unidas de América)

	Capital social	Reserva Legal	Reserva Funcionaria	Reservación acumulada	Adquisición NIIF Primeros vez	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2009	300,000	9,000	270	114,629	(77,290)	-	446,509
Rectificaciones	-	(2,000)	-	(12,000)	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	86,913	86,913
Saldo al 31 de diciembre del 2010	300,000	7,000	270	102,629	(77,290)	86,913	403,512
Reservaciónes	-	-	-	86,913	-	(86,913)	-
Comercios de Estatus de Ejecución Anteriores	-	-	-	17,463	-	-	17,463
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	86,913	86,913
Saldo al 31 de diciembre del 2010	300,000	7,000	270	119,111	(77,290)	173,287	522,301


Dr. Valentin Raúl Morales Blalón
 Representante Legal


Ing. Carlos Flores II
 Contralor General

NOVOFARMS CIA. LTDA.

Estado De Flujo De Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en Dólares de los Estados
Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes por ventas	2,949,867	2,766,761
Efectivo pagado a proveedores empleados y otros	(2,479,497)	(2,400,297)
Efectivo neto generado por las actividades de Operación	269,370	266,464
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	(384,860)	(238,866)
Inversiones Temporales	(55,352)	
Efectivo neto (utilizando) en actividades de Inversión	(440,412)	(214,866)
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Obtención de préstamos con Instituciones Financieras, neto	192,324	(13,362)
Efectivo neto generado en las actividades de financiamiento	192,324	(13,362)
Aumento en el efectivo en caja y bancos	41,282	11,136
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	33,836	22,699
Efectivo en caja y bancos al final del año	75,118	33,835



Dr. Eduardo Raúl Navarro Bértola
Representante Legal



Ifig. Laura Flores H.
Contadora General

NOVOFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION)

Conciliación entre la pérdida neta y el flujo de efectivo positivo por las actividades de

Por el Mes que termina el 31 de diciembre del 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Constitución de la utilidad neta con el efectivo (utilidad) positivo por las actividades de operación		
Utilidad neta	375,307	86,011
Cargos a resultados que se compensan bajo de utilidad (utilidad) positivo por las actividades de operación		
Depreciación de activos fijos	2,380	4,237
Provisiones cuentas por cobrar	(17,312)	31,432
Provisiones Cuentas Intervenidas	14,364	
Impuesto a la renta Diferido	(3,898)	
Provisiones Normas devaluaciones	5,354	
Participaciones a trabajadores Impuesto a la renta	82,473	47,134
Provisiones Jubilación Pension y Desahucio	(9,397)	(4,054)
Variedad en cuentas por cobrar comerciales	(15,488)	55,373
Variedad en otros	23	1,747
Variedad en inventarios	(129,188)	(138,237)
Variedad en impuestos comerciales por cobrar	(15,488)	887
Variedad en impuestos comerciales por pagar	20,756	28,748
Variedad: Cuentas por pagar minoritarias e otros cuentas por pagar	(71,716)	39,294
Variedad: Cuentas cuentas por pagar utilidades retenidas	(17,603)	22,176
Variedad en pasivos acumulados	(97,899)	(44,752)
Variedad en obligaciones por beneficios de trabajo		1,233
Variedad en Otros cuentas por Pagar	43,401	(1,614)
Efectivo neta (utilidad) positivo por las actividades de operación	<u>368,470</u>	<u>284,488</u>



Dr. Edmundo Raúl Navarro Buitón
Representante Legal



Ing. Lina Flores H.
Contadora General