

**BASELPHARMA S. A.**

**INFORME DE AUDITORIA SOBRE  
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de  
BASELPHARMA S. A.  
Quito - Ecuador**

### **DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **BASELPHARMA S. A.** (la Compañía), que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las principales políticas contables y otras notas aclaratorias. Los estados financieros del año 2012 se presentan a efectos comparativos con los del año 2013.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION POR LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

2. La administración de **BASELPHARMA S. A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y del control interno necesario, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo de errores, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración de la Compañía, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

#### **BASE PARA UNA OPINIÓN CON SALVEDAD:**

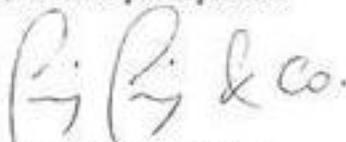
4. Tal como se menciona en la Nota L a los estados financieros, la Compañía mantiene cuentas por pagar vencidas con sus principales proveedores del exterior (Colombia) de materias primas, desde el año 2012, e inclusive las del 2013. Para regularizar estos vencimientos, el 5 y 15 de junio del 2013, la Compañía firma con los proveedores un Contrato de Provisión de Materias Primas, en los cuales se define, principalmente, los porcentajes de descuentos que recibiría BASELPHARMA por volúmenes de compra, responsabilidad de la calidad y entrega del producto por parte del proveedor y los valores mensuales que se abonaría para cancelar la deuda, abonos que no superarían los US\$ 540,000.00 al año, es necesario indicar que este contrato no contiene una cláusula que indique el plazo y la tasa de interés por el financiamiento del proveedor. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, no incluyen clasificación de partidas por pagar a corto y largo plazo y no se han registrado gastos financieros por la antigüedad de estos valores mantenidos como cuentas por pagar.

#### **OPINIÓN CON SALVEDADES:**

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes si los hay, que se determina que pudieron ser necesarios, si hubiéramos obtenido lo indicado en el párrafo 4, los estados financieros referidos en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BASELPHARMA S. A.**, al 31 de diciembre del 2013, el rendimiento financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

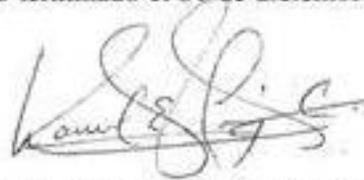
#### **INFORME SOBRE OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULADORES:**

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emite por separado.



SC - RNAE - 2 No. 274

Mayo 23 del 2014  
Guayaquil, Ecuador



CPA. Manuel Pérez Cisneros  
GERENTE  
Registro Nac. No. 17.183