

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR
Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultados Integrales	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017 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 el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR, al 31 de Diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



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 el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. -

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

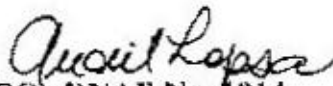


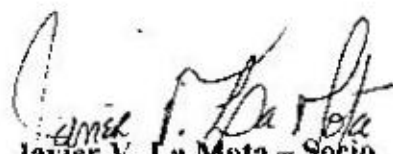
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.


SC - RNAE No. 1014


Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 36534

20 de Abril del 2018

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre	Notas	2017 (US Dólares)	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	42,767	57,058
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	42,870	54,561
Inventarios, productos farmacéuticos	6	271,956	282,657
Activos por impuestos corrientes	11	4,040	10,761
Total activos corrientes		361,633	405,037
Activos no corrientes:			
Cuentas por cobrar accionista	5	210,623	159,492
Propiedades y equipos, neto	7	79,704	36,243
Depósitos en garantía		45,620	5,950
Activos intangibles, franquicia		6,500	6,500
Activo por impuesto diferido	11	-	8,245
Total activos no corrientes		342,447	216,430
Total activos		704,080	621,467
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	8	79,763	63,773
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	460,134	384,258
Obligación por beneficios definidos	10	52,323	43,852
Pasivos por impuestos corrientes	11	36,381	44,890
Total pasivos corrientes		628,601	536,773
Pasivos no corrientes			
Préstamos	8	-	32,617
Obligación por beneficios definidos	10	18,063	12,359
Total pasivos no corrientes		18,063	44,976
Total pasivos		646,664	581,749
Patrimonio:			
Capital pagado	13	800	800
Reserva legal		53	53
Utilidades retenidas:			
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES		28,299	32,895
Resultados acumulados		24,288	5,970
Otros resultados integrales		3,976	-
Total patrimonio		57,416	39,718
Total pasivos y patrimonio		704,080	621,467

Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General

Ver notas adjuntas

C. P. A. Mariana Parra
Contadora General

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Estados de Resultados Integrales

<u>Años Terminados el 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ventas netas		3,986,681	3,887,855
Costo de ventas		3,300,479	3,246,370
Utilidad bruta		686,202	641,485
Gastos de administración y ventas	14	614,243	606,744
Gastos financieros		23,519	17,645
Otros ingresos		2,881	3,256
Utilidad antes de impuesto a la renta		51,321	20,352
Gastos por impuesto a la renta	11	24,615	24,948
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral del año, neto de impuestos		26,706	(4,596)



Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General

Ver notas adjuntas



C.P.A. Mariana Parra
Contadora General

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Estados de Cambios en el Patrimonio

Años Terminados	Notas	Utilidades Retenidas					Total
		Capital Pagado	Reserva Legal	Ajustes de	Resultados Acumulados	Otros resultados integrales	
				Primera Adopción de NIIF para las PYMES			
(US Dólares)							
Al 31 de Diciembre del 2016		800	53	32,895	5,970	-	39,718
Ganancias (pérdidas) actuariales, año 216		-	-	-	(12,984)	4,739	(8,245)
Reclasificaciones		-	-	(4,596)	4,596	-	-
Ganancias (pérdidas) actuariales	10	-	-	-	-	(763)	(763)
Utilidad neta del año, 2017		-	-	-	26,706	-	26,706
Al 31 de Diciembre del 2017		800	53	28,299	24,288	3,976	57,416



Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General

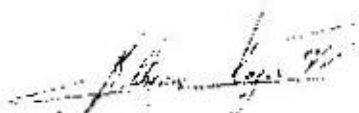


C. R. A. Mariana Parra
Contadora General

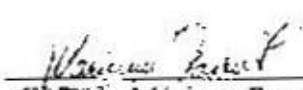
Ver notas adjuntas

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR
Estados de Flujos de Efectivo

Años Terminados el 31 de Diciembre	Notas	2017	2016
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		3,995,670	3,898,503
Pagado a proveedores y empleados		(3,850,306)	(3,858,139)
Efectivo utilizado de actividades de operación		145,364	40,364
Intereses pagados		(23,519)	(17,645)
Otros ingresos		2,881	3,256
Impuesto a la renta pagado		(24,615)	(24,948)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		100,111	1,027
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		(58,105)	(9,047)
Otros activos		(39,670)	-
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		(97,775)	(9,047)
Flujos efectivo de actividades de financiamiento:			
Préstamos		(16,627)	29,633
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento		(16,627)	29,633
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos		(14,291)	21,613
Efectivo en caja y bancos al principio del año		57,058	35,445
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	42,767	57,058
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad (pérdida) neta		26,706	(4,596)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Provisión beneficios definidos		6,729	-
Depreciación de propiedades y equipos		14,644	12,570
Cambios en el capital de trabajo:			
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		11,691	(19,107)
Aumento en cuentas por cobrar accionista		(51,131)	(126,714)
Disminución en inventarios		10,701	283,021
Disminución en activos por impuestos corrientes		6,721	9,567
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		75,876	(215,619)
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(8,509)	61,143
Aumento en obligación por beneficios definidos		6,683	762
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		100,111	1,027


Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General

Ver notas adjuntas


C. P. A. Mariana Parra
Contadora General