

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

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 2018 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 2018, 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.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia 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 gerencia 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 gerencia 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 gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, es responsable 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 separados.

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 gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, 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 gerencia 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.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

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



Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534



SC RNAE No. 1014

15 de abril del 2019

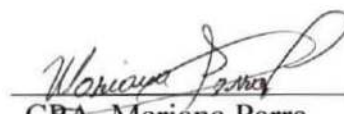
DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	27,983	42,767
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	29,430	42,870
Inventarios, productos farmacéuticos	6	371,594	271,956
Activos por impuestos corrientes	11	-	4,040
Total activos corrientes		429,007	361,633
Activos no corrientes:			
Cuentas por cobrar accionista	5	205,652	210,623
Propiedades y equipos, neto	7	71,636	79,704
Depósitos en garantía		45,620	45,620
Otros activos		-	6,500
Total activos no corrientes		322,908	342,447
Total activos		751,915	704,080
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	8	186,876	79,763
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	403,970	460,134
Obligación por beneficios definidos	10	39,720	52,323
Pasivos por impuestos corrientes	11	28,090	36,381
Total pasivos corrientes		658,656	628,601
Pasivos no corrientes			
Obligación por beneficios definidos	10	12,713	18,063
Total pasivos no corrientes		12,713	18,063
Total pasivos		671,369	646,664
Patrimonio:			
Capital pagado	13	800	800
Reserva legal		53	53
Utilidades retenidas:			
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES		28,299	28,299
Resultados acumulados		41,872	24,288
Otros resultados integrales		9,522	3,976
Total patrimonio		80,546	57,416
Total pasivos y patrimonio		751,915	704,080



Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General



CPA. Mariana Parra
Contadora General

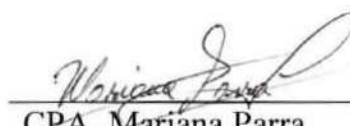
DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ventas netas		3,751,396	3,986,681
Costo de ventas		(2,931,369)	(3,300,479)
Utilidad bruta		820,027	686,202
Gastos de administración	14	(263,754)	(156,155)
Gastos de ventas	14	(503,845)	(458,088)
Gastos financieros		(17,300)	(23,519)
Otros ingresos		8,229	2,881
Utilidad antes de impuesto a la renta		43,357	51,321
Gastos por impuesto a la renta	11	(25,773)	(24,615)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		17,584	26,706



Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General



CPA. Mariana Parra
Contadora General

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

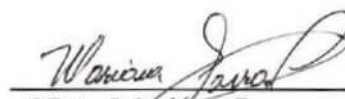
Estados de cambios en el patrimonio

Años terminados	Notas	Utilidades retenidas					Total
		Capital pagado	Reserva legal	Ajustes de primera adopción de NIIF para las PYMES	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	
(US Dólares)							
Al 31 de diciembre del 2017		800	53	28,299	24,288	3,976	57,416
Ganancias (pérdidas) actuariales	10	-	-	-	-	5,546	5,546
Utilidad neta del año, 2018		-	-	-	17,584	-	17,584
Al 31 de diciembre del 2018		800	53	28,299	41,872	9,522	80,546



Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General

Ver notas adjuntas



CPA. Mariana Parra
Contadora General

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		3,762,157	3,995,670
Pagado a proveedores y empleados		(3,865,538)	(3,850,306)
Efectivo (utilizado) generado de actividades de operación		(103,381)	145,364
Intereses pagados		(17,300)	(23,519)
Otros ingresos		8,229	2,881
Impuesto a la renta pagado		(9,283)	(24,615)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		(121,735)	100,111
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		(6,662)	(58,105)
Otros activos		6,500	(39,670)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		(162)	(97,775)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Préstamos		107,113	(16,627)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento		107,113	(16,627)
Disminución neta en efectivo en caja y bancos		(14,784)	(14,291)
Efectivo en caja y bancos al principio del año		42,767	57,058
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	27,983	42,767
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		17,584	26,706
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Provisión beneficios definidos		8,023	6,729
Depreciación de propiedades y equipos		14,730	14,644
Cambios en el capital de trabajo:			
Disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		13,440	11,691
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar accionista		4,971	(51,131)
(Aumento) disminución en inventarios		(99,638)	10,701
Disminución en activos por impuestos corrientes		4,040	6,721
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(56,164)	75,876
Disminución en pasivos por impuestos corrientes		(8,291)	(8,509)
(Disminución) aumento en obligación por beneficios definidos		(20,430)	6,683
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		(121,735)	100,111



Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General



CPA Mariana Parra
Contadora General