



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 2019 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 de 2019, 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.

Impacto

La Ley se emitió en la nota 15 a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 397 de marzo 16 del 2020, el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de emergencia en todo el territorio ecuatoriano para contener la propagación del "Coronavirus" (COVID-19). Los mercados del mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud. La economía ecuatoriana se ve afectada ante la recesión económica y la paralización de actividades. La empresa no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.



Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban mencionar 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 estén 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 intencionalmente 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 la adecuación 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 subsyacentes 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 identifiquemos 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 2019, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Oliver Lopez
SC - RNAE No. 1014

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 36534

17 de marzo del 2020

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	38,787	27,985
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	7,902	29,436
Inventarios, productos farmacéuticos	6	341,527	371,594
Activos por impuestos corrientes	11	17,240	-
Total activos corrientes		405,456	429,015
Activos no corrientes:			
Cuentas por cobrar accionista	5	286,259	296,652
Propiedades y equipos, neto	7	91,436	71,636
Depositos en garantía		47,546	45,630
Total activos no corrientes		425,241	413,918
Total activos		832,696	842,933
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos bancarios	8	251,640	186,876
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	358,653	403,970
Obligación por beneficios definidos	10	44,160	39,720
Pasivos por impuestos corrientes	11	15,324	28,090
Total pasivos corrientes		669,777	658,656
Pasivos no corrientes:			
Préstamos bancarios	8	5,939	-
Obligación por beneficios definidos	10	13,976	12,713
Total pasivos no corrientes		19,915	12,713
Total pasivos		689,692	671,369
Patrimonio:			
Capital pagado	13	40,800	800
Reserva legal		53	53
Utilidades retenidas:			
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES		28,299	28,299
Resultados acumulados		64,734	41,872
Otros resultados integrales		9,118	9,522
Total patrimonio		143,004	80,544
Total pasivos y patrimonio		832,696	751,913

Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General

Caracas, 20 de febrero de 2020

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>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ventas netas		3,825,180	3,751,796
Costo de ventas		<u>(3,018,238)</u>	<u>(2,931,369)</u>
Utilidad bruta		806,942	820,427
Gastos de administración	15	(208,925)	(263,754)
Gastos de ventas	15	(531,930)	(503,845)
Gastos financieros		(27,335)	(17,300)
Otros ingresos		<u>5,393</u>	<u>8,229</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		44,145	43,557
Gastos de impuesto a la renta	11	(21,283)	(25,775)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>22,862</u>	<u>17,582</u>

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 NIF para las PYMES	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	
Al 31 de diciembre del 2017		800	53	28,299	24,288	3,976	57,416
Generación (pérdidas) acumuladas	10	-	-	-	-	5,546	5,546
Utilidad neta del año 2018		-	-	-	17,581	-	17,581
Al 31 de diciembre del 2018		800	53	28,299	41,872	9,522	80,546
Aumento de capital	13	40,000	-	-	-	-	40,000
Generación (pérdidas) acumuladas	10	-	-	-	-	(404)	(404)
Utilidad neta del año 2019		-	-	-	22,862	-	22,862
Al 31 de diciembre del 2019		40,800	53	28,299	64,734	9,118	143,004

Sra. Hilda Goyes Vélez
Gerente General

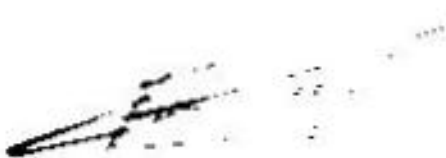
Ver notas adjuntas

CPA. Mariana Parra
Contadora General

DE LA TORRE GOYES FARMACEUTICA S. A. DEGOFAR

Estados de flujos de efectivo

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dollars)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		3,842,730	3,767,157
Pagado a proveedores y empleados		(3,871,667)	(3,865,538)
Efectivo utilizado generado de actividades de operación		(28,937)	(103,781)
Intereses pagados		(27,335)	17,700
Otros ingresos		5,393	8,229
Impuesto a la renta pagado		(13,869)	(9,255)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		(64,748)	(121,735)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		(33,225)	(6,662)
Depósitos en garantía		(1,926)	-
Otros activos		-	6,500
Aumento de capital		40,000	-
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		4,849	(162)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Préstamos		70,703	107,113
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento		70,703	107,113
Disminución neta en efectivo en caja y bancos		10,804	(14,784)
Efectivo en caja y bancos al principio del año		27,983	42,767
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	38,787	27,983
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		22,862	7,581
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Provisión beneficios definidos		5,979	8,023
Depreciación de propiedades y equipos		13,426	14,730
Cambios en el capital de trabajo			
Disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		21,528	13,440
Aumento - disminución en cuentas por cobrar accionista		(82,607)	4,971
Disminución (aumento) en inventarios		30,867	(99,638)
Aumento - disminución en activos por impuestos corrientes		(17,240)	10,000
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(45,317)	(56,160)
Disminución en pasivos por impuestos corrientes		(12,766)	(8,291)
Disminución en obligación por beneficios definidos		(680)	(20,430)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		(64,748)	(121,735)


Ana María Goyes Velez

Gerente General

Por estar separado


CPA. Mariana Parra

Contadora General