

ESTADOS CONTABLES



Por el Ejercicio Anual N° 10
Fecha del Cierre del Ejercicio:

Iniciado el 01 de enero de 2020
31 de diciembre de 2020

Denominación :

**FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACION E
INVERSIÓN PROGRAMA PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN
PÚBLICA DE MEDICAMENTOS**

Domicilio Legal:

Domingo French N° 4950

Codigo Postal : S 3006 ETP CIUDAD DE SANTA FE PROVINCIA DE SANTA FE

Actividad Principal:

Promoción de la producción pública de medicamentos

Fecha del Contrato: 28 de Septiembre de 2011

Fecha Vencimiento: 28 de Septiembre de 2061

Denominación de la empresa:

**FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN
PÚBLICA DE MEDICAMENTOS
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**


Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 en Moneda Homogénea

cifras en pesos


ACTIVO			PASIVO		
	31-12-20	31-12-19		31-12-20	31-12-19
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2)	23.641.949,68	10.281.646,49	Deudas:		
Bienes de Cambios (Nota 3)	23.164.777,83	9.202.092,01	Proveedores Comerciales (Nota 6)	18.108.219,07	7.501.029,79
Creditos (Nota 4)	15.257.010,00	8.758.634,15	Retenciones Imp. a pagar (Nota 7)	291.036,69	16.520,63
Otros Créditos (Nota 5)	5.922.354,95	3.191.371,58			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	67.986.092,46	31.433.744,23	TOTAL PASIVO CORRIENTE	18.399.255,76	7.517.550,42
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo II)	7.319.165,50	6.683.583,29	No existe	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7.319.165,50	6.683.583,29	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	75.305.257,96	38.117.327,52	TOTAL DEL PASIVO	18.399.255,76	7.517.550,42
			PATRIMONIO NETO		
			Según estado respectivo	56.906.002,20	30.599.777,10
			TOTAL PATRIMONIO NETO	56.906.002,20	30.599.777,10
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	75.305.257,96	38.117.327,52


Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 20/04/2021

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrantes de estos estados contables



CPN Pablo G. Robello
CPCESF. Mat. N° 13.456
Ley 8738

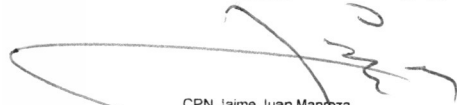

Bióq. Edmundo L. Zilli
Director Titular
LIF SE


Bióq. Analía San Román
Director Titular
LIF SE


Ing. Qco. Esteban Robaina
Director Titular
LIF SE


Lic. Érica Bormente
Director Titular
LIF SE


Dra. Sonia Martorello
Presidente
LIF SE


CPN Jaime Juan Manreza
C.P.C.E.S.F. Mat. 4500
Ley 8738
Síndico LIF SE

Denominación de la empresa:


**FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA
PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS**

ESTADO DE RESULTADOS


Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 en Moneda Homogénea

		cifras en pesos	
		31/12/2020	31/12/2019
RESULTADOS DE LAS OPERACIONES			
INGRESOS POR VENTAS		56.412.801,79	7.001.604,26
COSTO DE PRODUCCIÓN - ANEXO VI		(18.786.725,35)	(4.854.949,60)
UTILIDAD BRUTA		37.626.076,44	2.146.654,66
Gastos de Administración (Anexo VII)		(953.259,58)	(46.453,68)
Gastos de Comercialización (Anexo VII)		(405.473,58)	(241.400,34)
Gastos de Control de Calidad (Anexo VII)		(504.740,62)	(358.429,94)
TOTAL		(1.863.473,78)	(646.283,96)
Resultados Financiero y por Tenencias incluido el RECPAM		(9.456.377,56)	(9.824.914,27)
RESULTADO DEL EJERCICIO		26.306.225,10	(8.324.543,57)

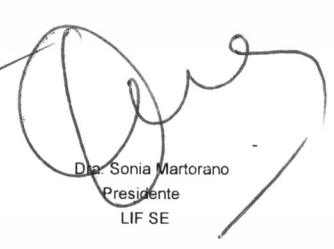
Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrantes de estos estados contables

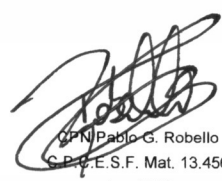

Bioq. Edmundo L. Zilli
Director Titular
LIF SE

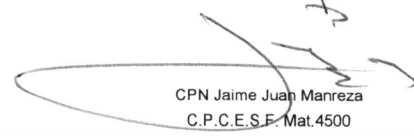

Bioq. Analía San Román
Director Titular
LIF SE


Ing. Qco. Esteban Robaina
Director Titular
LIF SE


Lic. Élide Formente
Director Titular
LIF SE


Dra. Sonia Martorano
Presidente
LIF SE


CPN Pablo G. Robello
C.P.C.E.S.F. Mat. 13.456
Ley 8738


CPN Jaime Juan Manreza
C.P.C.E.S.F. Mat. 4500
Ley 8738
Síndico LIF SE

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 20/04/2021

Denominación de la empresa:

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2020 en Moneda Homogénea

cifras en pesos, comparativo con el ejercicio anterior


Detalle (Nota 11)	APORTES DE FIDUCIANTE	Ajuste de capital	Resultados no Asignados	TOTAL Pat. Neto al 31/12/2020	TOTAL Pat. Neto 31/12/2019
Saldos Iniciales	421.559,89	3.971.015,04	26.207.202,17	30.599.777,10	38.924.320,67
Resultado del ejercicio	-		26.306.225,10	26.306.225,10	-8.324.543,57
Saldos al final del ejercicio	421.559,89	3.971.015,04	52.513.427,27	56.906.002,20	30.599.777,10

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrantes de estos estados contables

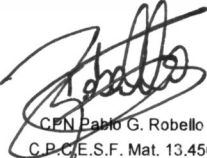

Bioq. Edmundo L. Zilli
Director Titular
LIF SE

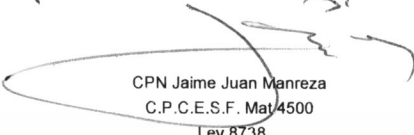

Bioq. Analía San Román
Director Titular
LIF SE


Ing. Qco. Esteban Robaina
Director Titular
LIF SE


Lic. Élide Formente
Director Titular
LIF SE


Dra. Sonia Martorano
Presidente
LIF SE


CPN Pablo G. Robello
C.P.C.E.S.F. Mat. 13.456
Ley 8738


CPN Jaime Juan Manreza
C.P.C.E.S.F. Mat. 4500
Ley 8738
Síndico LIF SE

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 20/04/2021

Denominación de la empresa:

**FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA
PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 en Moneda Homogénea


cifras en pesos, comparativo con el ejercicio anterior

	31-12-20	31-12-19
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		
Caja y Bancos	10.281.646,50	7.631.884,17
Total al inicio del ejercicio	10.281.646,50	7.631.884,17
Efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio		
Caja y Bancos	23.641.949,68	10.281.646,50
Total al cierre del ejercicio	23.641.949,68	10.281.646,50
Variaciones del ejercicio		
Aumentos/Disminuciones en Caja y Bancos		
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes	13.360.303,18	2.649.762,33
	13.360.303,18	2.649.762,33
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	14.597.370,29	3.293.420,04
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujo neto de efectivo generado por las actividades	0,00	-
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(1.237.067,11)	(643.657,71)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	13.360.303,18	2.649.762,33


Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrantes de estos estados contables

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 20/04/2021



Bioq Edmundo L. Zilli
Director Titular
LIF S.E.

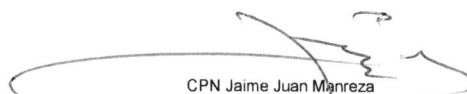

Bioq Analía San Román
Director Titular
LIF S.E.


Ing. Qco. Esteban Robaina
Director Titular
LIF S.E.


Lic. Élide Permente
Director Titular
LIF S.E.


Dra. Soledad Martorano
Presidente - LIF S.E.


CPN Fabio G. Robello
C.P.C.E.S.F. Mat. 13.456
Ley 8738


CPN Jaime Juan Manreza
C.P.C.E.S.F. Mat. 4500
Ley 8738
Síndico LIF SE



FIDEICOMISO PUBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020

1.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

1.1 - Unidad de medida

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, de conformidad a las Normas contables Profesionales argentinas (NCPA) de la FACPCE y aprobadas por el CPCE de Santa Fe.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, superándose el 100% acumulado en tres años.

En ese sentido los indicadores de alta inflación previstos en el punto 3.1 de la RT N° 17 mostraron evidencias consistentes para retomar el procedimiento de Ajuste por Inflación.

Dando cumplimiento a lo señalado en el párrafo precedente, la FACPCE dictó la Resolución de JG 539/18 ratificada por el CPCE de SF por la Resolución N°25/18 modificada por la R 553/19 ratificada por el CPCE de Santa Fe por R 16/19 y en virtud de la norma debe aplicarse la RT N° 6, para los ejercicios cerrados a partir del 31.12.2018.

Los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) se determinan y presentan en una sola línea. La falta de apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, así como las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método directo, presentando la información ajustada en forma sintética con los renglones siguientes: a) saldo al inicio; b) saldo al cierre; c) variación en el ejercicio; y d) explicación de las causas a nivel de totales (operativas, inversión). La falta de desagregación de las causas de generación y aplicación del efectivo y sus equivalentes dentro de cada categoría (operativas, inversión) genera la imposibilidad de conocer en detalle cuáles han sido las actividades que generaron los movimientos de efectivos y equivalentes y por qué magnitud cada una de ellas, limitando el análisis de la evolución financiera de la entidad durante el ejercicio.

Se optó por no informar en notas la composición de la causa del estado de flujo de efectivo identificada como "resultados financieros y por tenencia generados por el EyEE" requerida por la interpretación 2", esto imposibilita determinados análisis sobre la base de este estado al no reflejar el impacto de la pérdida de poder adquisitivo del efectivo y sus equivalentes

1.2 - Criterios de medición

Se han utilizado en este ejercicio los criterios generales del R.T. N° 41, segunda parte, de la FACPCE.

1.3 - Exposición

Se han seguido las normas de exposición contenidas en la R.T. N°8 y R.T. N° 9 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas con las modificaciones de la R.T. N°19.

2.- CAJA Y BANCOS


Corresponde a las siguientes disponibilidades
Cta.Cte.Nuevo Bco.Sta.Fe

31/12/2020	31/12/2019
------------	------------

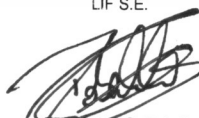
\$ 23.641.949,68	\$ 10.281.646,50
23.641.949,68	10.281.646,50

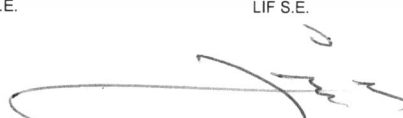

Bioq. Edmundo L. Zilli
Director Titular
LIF S.E.

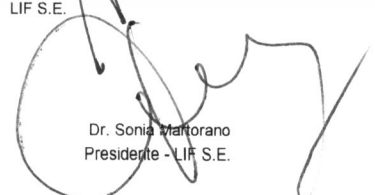

Bioq. Analía San Román
Director Titular
LIF S.E.


Ing. Qco. Esteban Robaina
Director Titular
LIF S.E.


Lic. Élica Formente
Director Titular
LIF S.E.


CPN Pablo G. Robello
C.P.C.E.S.F. Mat. 13.456
Ley 8738



CPN Jaime Juan Manreza
C.P.C.E.S.F. Mat. 4560
Ley 8738
Sindico LIF S.E.


Dr. Sonia Mantorano
Presidente - LIF S.E.



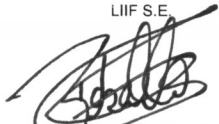
	31/12/2020	31/12/2019
3.- BIENES DE CAMBIOS		
Existencias de Mat. Primas y Produc. en curso	\$ 23.164.777,83	\$ 9.202.092,01
4.- CREDITOS		
Creditos por ventas	\$ 15.257.010,00	\$ 8.758.634,15
Deudores por ventas	15.257.010,00	8.758.634,15
5.- OTROS CREDITOS	\$ 5.922.354,95	\$ 3.191.371,58
Anticipos Impuestos a los Ingreos Brutos CM	902.874,90	157.669,44
Iva Saldo Técnico	4.099.580,43	1.220.081,57
Iva Saldo Libre Disponibilidad	919.899,62	1.813.620,57
6.- PROVEEDORES COMERCIALES	\$ 18.108.219,07	\$ 7.501.029,79
Proveedores comerciales de Bienes y Servicios	17.904.167,58	7.235.130,49
Otros proveedores de servicios	204.051,49	265.899,30
<p>En el presente rubro se deja constancia que por razones presupuestarias en la partida Proveedores comerciales de Bienes y Servicios no se incluyen \$ 2.471.090,86. La compra fue facturada por el proveedor por un total de \$ 11.104.568,10 de los cuales se devengaron \$ 8.633.477,24 en el ejercicio 2020 y la diferencia se devenga y paga en el ejercicio 2021.</p>		
7.- RETENCIONES IMPUESTOS A PAGAR	\$ 291.036,69	\$ 16.520,63

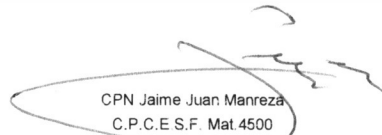

 Biog. Edmundo L. Zilli
 Director Titular
 LIIF S.E.

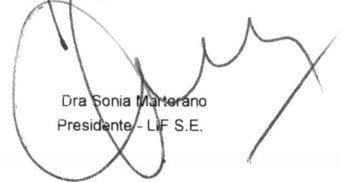

 Bioq. Analía San Román
 Director Titular
 LIF S.E.


 Ing. Qco. Esteban Robaina
 Director Titular
 LIF S.E.


 Lic. Élica Formente
 Director Titular
 LIF S.E.


 CPN Pablo G. Robello
 C.P.C.E.S.F. Mat. 13.456
 Ley 8738


 CPN Jaime Juan Manreza
 C.P.C.E.S.F. Mat. 4500
 Ley 8738
 Síndico LIF S.E.


 Dra. Sonia Matorano
 Presidente - LIF S.E.

Denominación de la empresa:

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS BIENES DE USO

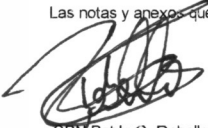
Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 en Moneda Homogénea

cifras en pesos


Rubros	Saldos al comienzo	Bajas	Altas	Saldos al Cierre	AMORTIZACIONES					Valores Residuales Netos	
					Anteriores	Del %	Ejercicio	Bajas	Total	2020	2019
Muebles y Utiles e Instalaciones	11.340.912,23	-	-	11.340.912,23	5.468.516,84	10,00	200.285,31	-	5.668.802,15	5.672.110,08	5.872.395,38
Maquinarias y Equipos	4.497.156,35	-	1.237.067,11	5.734.223,46	3.685.968,45	20,00	401.199,59	-	4.087.168,04	1.647.055,42	811.187,91
Equipamiento de computación	-	-	-	-	-	20,00	-	-	-	-	-
Equipos de Refrigeración	-	-	-	-	-	20,00	-	-	-	-	-
Edificios y Mejoras Edilicias	-	-	-	-	-	2,00	-	-	-	-	-
Herramientas	-	-	-	-	-	10,00	-	-	-	-	-
Libros y Revistas de Colección	-	-	-	-	-	20,00	-	-	-	-	-
Programas de Computación	-	-	-	-	-	10,00	-	-	-	-	-
Rodados	-	-	-	-	-	10,00	-	-	-	-	-
Totales	15.838.068,58	0,00	1.237.067,11	17.075.135,69	9.154.485,29		601.484,90	0,00	9.755.970,19	7.319.165,50	6.683.583,29


Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 20/04/2021

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrantes de estos estados contables


CPN Pablo G. Robello
C.P.C.E.S.F. Mat. 13.456
Ley 8738

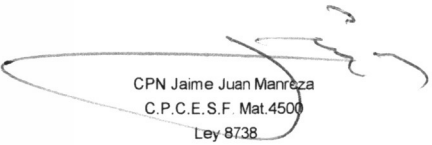

Biq. Edmundo L. Zilli
Director Titular-LIF SE


Biq. Analía San Román
Director Titular-LIF SE


Ing. Qco. Esteban Robaina
Director Titular-LIF SE


Lic. Élide Formente
Director Titular-LIF SE


Dra. Sonia Martorano
Presidente-LIF SE


CPN Jaime Juan Manreza
C.P.C.E.S.F. Mat.4500
Ley 8738
Sindico LIF SE

Denominación de la empresa:

**FIDEICOMISO PUBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA
PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS**

ANEXO VI

COSTOS DE LOS BIENES Y SERVICIOS PRESTADOS


Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 en Moneda Homogénea


Cifras en pesos

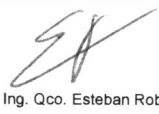
Detalle	31/12/20	31/12/19
Existencia Iniciales	9.202.092,01	197.136,874
Compras de ejercicio	28.570.661,52	11.006.401,70
menos: Existencias Finales	23.164.777,83	9.202.092,02
Sub Total	14.607.975,70	2.001.446,54
Costo de Producción (Anexo VII)	4.178.749,65	2.853.503,04
TOTAL DE COSTOS	18.786.725,35	4.854.949,59

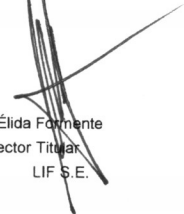
Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrantes de estos estados contables

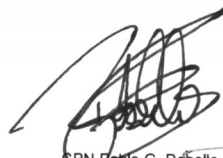
Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 20/04/2021

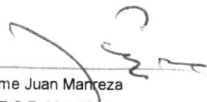

Bioq Edmundo L. Zilli
Director Titular
LIF S.E.


Bioq Analía San Roman
Director Titular
LIF S.E.


Ing. Qco. Esteban Robaina
Director Titular
LIF S.E.


Lic. Érida Formente
Director Titular
LIF S.E.


CPN Pablo G. Róbello
C.P.C.E.S.F. Mat. 13.456
Ley 8738


CPN Jaime Juan Manreza
C.P.C.E.S.F. Mat. 4500
Ley 8738
Síndico LIF S.E.


Dra. Sonia Madoreno
Presidente - LIF S.E.

Denominación de la empresa:

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS

ANEXO VII

INFORMACION SOBRE RUBROS DE GASTOS Y SU APLICACIÓN

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 en Moneda Homogénea

Cifras en pesos, comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	Costo Prod.	Gtos. Adm.	Gtos. C. Calidad	Gastos de Comercialización	31/12/2020	31/12/2019
Servicios Técnicos y Profesionales	163.954,78	633.216,79	290.502,99	70.266,33	1.157.940,89	337.483,93
RAE y escalonado personal LIF SE	467.415,00	263.670,00	155.805,00	71.910,00	958.800,00	-
Gastos directos de Producción	1.691.427,18	-	-	-	1.691.427,18	830.265,39
Servicios Comerciales e Imp. directos	147.542,58	56.372,79	-	263.297,25	467.212,62	254.105,62
	-	-	-	-	-	-
Gastos Varios de funcionamiento y servicios	1.165.357,84	-	-	-	1.165.357,84	573.321,14
Amortizaciones	543.052,27	-	58.432,63	-	601.484,90	1.504.610,92
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Totales al 31/12/2020	4.178.749,65	953.259,58	504.740,62	405.473,58	6.042.223,43	3.499.787,00
Totales al 31/12/2019	2.853.503,05	46.453,67	358.429,94	241.400,34		3.499.787,00

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrantes de estos estados contables

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 20/04/2021

CPN Pablo G. Robello
CPCESF. Mat. N° 13.456
Ley 8738

Bioq. Edmundo L. Zilli
Director Titular
LIF SE

Bioq. Aralia San Román
Director Titular
LIF SE

Ing. Qco. Esteban Robaina
Director Titular
LIF SE

Lic. Élica Formento
Director Titular
LIF SE

Dra. Sonia Martorano
Presidente
LIF SE

CPN Jaime Juan Manreza
C.P.C.E.S.F. Mat. 4500
Ley 8738
Sindico LIF SE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Responsables del

FIDEICOMISO PÚBLICO DE AMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS

CUIT N°30-71204181-8

Domicilio legal: Domingo French N° 4950

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de FIDEICOMISO PÚBLICO DE AMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2020, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 7 y los anexos II, VI y VII.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2019 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.


Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en



PABLO GERMAN ROBELLO
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
Mat. 13445 - Ley 5732
C.P.C.E. - Peja. Santa Fe

función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría con salvedades.

Fundamento de la opinión con salvedades

Como se expresa en la Nota 6 a los estados contables adjuntos, la entidad ha procedido por razones de índole presupuestaria a no devengar en el presente ejercicio un saldo de deuda con un proveedor de bienes y servicios. Dicho importe fue devengado y pagado en el ejercicio siguiente.

Opinión con salvedades

En mi opinión, excepto por los efectos de la situación descrita en el párrafo precedente, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de FIDEICOMISO PÚBLICO DE AMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PROGRAMA PROVINCIAL DE PRODUCCIÓN PÚBLICA DE MEDICAMENTOS al 31 de Diciembre de 2020, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Otras cuestiones

Los estados contables del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019 fueron auditados por otro profesional, quien ha emitido su informe favorable sin salvedades con fecha 20 de mayo de 2020.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

1. - Los estados contables surgen de registros llevados de acuerdo a normas legales.
2. - Adicionalmente informo que al 31 de Diciembre de 2020 el total en moneda homogénea del **Activo** es de \$ 75.305.257,96, del **Pasivo** de \$ 18.399.255,76, el **Patrimonio Neto** de \$ 56.906.002,20, el **Estado de Resultado** arroja un superávit de \$ 26.306.225,10.
3. - Según surge de los registros contables de la entidad, no existe pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2020 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales, debido a que no es contribuyente del sistema.
- 4.- A los fines de cumplimentar lo dispuesto por la Administración Provincial de Impuesto de la Provincia de Santa Fe, dejo constancia que a la fecha de cierre del ejercicio la deuda en concepto de retenciones practicadas por el impuesto a los sellos e ingresos brutos asciende a \$ 37.386,98 y \$ 39.061.- respectivamente, siendo la misma devengada y no exigible.
- 5.- He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.



PABLO GERMAN ROBELLO
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. 13456 - Ley 8738
C.P.C.E. - Pcia. Santa Fe

Con relación a mi situación de independencia manifiesto expresamente que no comprenden ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades previstas en las disposiciones vigentes.

A sus efectos dejo informado lo precedente en la ciudad de Santa Fe a los 20 días del mes de Abril de 2021.



PABLO GERMAN ROBELLO
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
Mat. 13456 - Ley 8738
C.P.C.E. - Pcia. Santa Fe



398874

RESG PROFESIONAL
- Res CS 10/07 -
NO VALIDO

PARA TERCEROS

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe CERTIFICA que la firma profesional que antecede concuerda con la de nuestro registro y corresponde a

ROBELLO. PABLO GERMAN inscripto/a en la matrícula de **C.P. 13456** y que se han cumplido las disposiciones de las Leyes N° 6.854, N° 8.738 y N° 12.135.

Legalización Nro **349474**

Fecha actuación profesional **20/04/2021** Período del encargo **12/2020**

Tipo de encargo profesional **12.1.0 BALANCE ARTICULO 12 INC A)**

CUIT comitente **30712041818**

Nombre comitente **FIDEICOMISO PUBLICO DE ADMINISTRACION**

SANTA FE, 06/05/2021

C.P.C.E. Santa Fe Leyes N° 8.738 y N° 12.135


FIRMA AUTORIZADA

Dra. BEATRIZ del C. COBELLI
CONTADORA PUBLICA NACIONAL
SERENTE DE LEGALIZACIONES Y MATRICULAS
CAMARA PRIMERA
C.P.C.E. SANTA FE - LEY 8738