

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA VACUNAS VACUNAMED S.A.

INFORME DE COMISARIO

A los Miembros del Directorio y Accionistas de:
Distribuidora Farmacéutica Vacunas Vacunamed S.A.

En cumplimiento a las disposiciones legales y en mi calidad de Comisario de la Compañía Distribuidora Farmacéutica Vacunas Vacunamed S.A. Y de acuerdo al numeral 4 del Art. 321 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros. Incluyó también la evaluación de las Políticas Contables utilizadas, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo a lo dispuesto por la Resolución No. 92.1.4.3.0014, en adición debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al balance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas.

Los libros de las juntas y de las actas de las Juntas de Accionistas, libro de acciones, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimientos de control interno

El trabajo de Comisaría lo realicé a satisfacción, porque la Compañía cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para que toda transacción sea bien respaldada y documentada. Adicionalmente, el manejo del sistema computarizado hace que la revisión de los registros contables sea adecuada y completa. Igual cosa sucede con los libros sociales, los cuales se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble. Todas las cuentas contables tienen su respectivo anexo que respalda sus movimientos. En el caso de los activos, los saldos de los bancos se complementan con conciliaciones bancarias.

Las cuentas por cobrar se producen por venta de vacunas y medicinas al por mayor y menor. El Activo Fijo tiene un buen mantenimiento y se encuentra en buenas condiciones.

El Patrimonio tiene un adecuado manejo y no se han realizado ninguna reserva legal ni estatutaria.

Por lo tanto, los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 diciembre 2012, se presentan razonablemente y corresponden a los registros de Contabilidad.

3. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Ministerio de Finanzas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Una vez analizado en el presente informe la actividad administrativa y contable de la Compañía, así como su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros que presenta la Gerencia General de Distribuidora Farmacéutica Vacunas Vacunamed S.A

Quito, 20 de marzo del 2013



CPA María Elena Paspuel
Registro Colegio de Contadores No. 1702703