

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas de
BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación de **BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.** al 31 de Diciembre de 2012 estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha., así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros. Con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la

presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Al 31 de diciembre del 2012, el rubro de PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS, y los gastos por Depreciaciones se encuentre subestimado en aproximadamente en 42.097.99 : esta situación ocasiona que los resultados del periodo se encuentren subestimados en dicho monto. (NOTA F)

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno que pudieron haber sido determinados como necesarios sino hubiera existido la limitación mencionada en el párrafo cuarto los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.** al 31 de Diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

6. OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 de **BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.** este será emitido por separado.


ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 29 de Abril del 2013

BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	A	367.562.30
ACTIVOS FINANCIEROS	B	757.793.24
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	C	1.142.720.81
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	D	96.368.27
INVENTARIO	E	<u>670.149.95</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.034.594.57
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	F	1.262.489.16
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>50.282.55</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.312.771.71
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO	US	4.347.366.28

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	G	500.017.08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	H	123.965.07
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	I	<u>166.487.89</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		790.470.04
 PASIVO NO CORRIENTE		
OTRAS PROVISIONES		724.669.47
 <u>PATRIMONIO NETO</u>	J	
 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO (530.800 ACCIONES DE \$ 1.00)		530.800.00
RESERVA LEGAL		393.032.78
RESERVA FACULTATIVA		940.007.88
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		782.526.35
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012		<u>185.859.76</u>
TOTAL PATRIMONIO		2.832.226.77
 TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		US\$ 4.347.366.28

BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.

ESTADO DE RESULTADOS- INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>INGRESOS</u>	<u>EXPRESADO</u>	<u>EN</u>	<u>%</u>
		<u>DOLARES</u>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.092.888.03		100
OTROS INGRESOS DE ACTIV.ORDINARIAS	560.035.49		
(COSTO DE VENTAS)	<u><7.307.703.49></u>		<u><84.45></u>
GANANCIA BRUTA	1.345.220.03		15.55
 <u>GASTOS</u>			
ADMINISTRACIÓN	<870.102.60>		
VENTAS	<u><159.553.31></u>	<u><1.029.655.91></u>	<u><11.90></u>
UTIL. ANTES PARTIC. E IMPTOS.	315.564.12		3.65
(-) 15% PARTIC. TRABAJADORES	<47.334.62>		
(-) 23 % PROV. IMPTO. A LA RENTA	<61.713.95>		
(-) RESERVA LEGAL	<u><20.655.79></u>	<u><129.704.36></u>	
 UTILIDAD DEL EJERCICIO	 185.859.76		 2.15

BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en dólares)

ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo recibido de clientes	8.652.923.52
Efectivo pagado a Proveedores -empleados	<8.289.496.78>
Otros Gastos Operativos	<275.202.12>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	88.224.62
ACTIVIDADES DE INVERSION	
COMPRA DE PROPIEDADES- EQUIPOS	<2.897.20>
VENTA DE PROPIEDADES PLANTA -EQUIPOS	1.654.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	< 1.242.53>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo recibido por intereses de pólizas	11.650.00
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	98.632.09
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	268.930.21
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	367.562.30

BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA FACULTAT.</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>OTROS RESULT. INTEGR ALES</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2011	530.800,00	354.777,95	1.016.073,53	202.893,39		175.990,39	2.280.535,26
RESERVAS		38.254,83	<76.065,65>	<202.893,39>		< 175.990,39>	<416.694,60>
SUPERAVIT					782.526,35		782.526,35
RESULTADOS						185.859,76	185.859,76
SALDO AL 31-12-2012	530.800,00	393.032,78	940.007,88		782.526,35	185.859,76	2.832.226,77

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 06 de Abril de 1929, a la fecha la empresa cuenta con Capital Autorizado de US \$ 1.060.000.00; y capital pagado de US\$ 530.800.00 mediante la emisión de Quinientas treinta mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1.00) . La Superintendencia de Compañías el 25 de Enero del 2005 mediante Resolución 05-G-DIC-0000602 aprobó la fusión por absorción de la Compañía **CLINICK S.A.** por **BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.** disolución anticipada de aquella, aumento de capital y reforma de estatutos de esta ultima quedando como Capital Suscrito US \$ **530.800,00** . La compañía tiene por objeto principal dedicarse a la comercialización de productos farmacéuticos y medicinas y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (**NIIF**) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**) de las que se derivan .

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución , mediante Resolución 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012. Posterior al periodo de transición de Enero 01 del 2011.

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos mas importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes :

- Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
- Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos médicos, vehículos

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, en caja y depósitos en bancos netos,

- **FLUJOS DE EFFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponibles de caja y bancos

- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros están conformados por certificados de pólizas de acumulación valoradas al costo (NOTA B)

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las cuentas y documentos por cobrar se registran al costo, cuando se vende el producto y se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficio, la recuperación se efectúa luego de transcurrido el plazo del crédito de 60 días y se da de baja cuando el derecho contractual de la compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control

La estimación para pérdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurriarse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

Los prestamos y anticipos a los empleados con registrados al costo sin cobro de intereses y su recuperación tiene como plazo doce meses, esta medida tiene como política ser aplicada como incentivo para los colaboradores.

- **RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES-**

La compañía a la fecha registra como Provisión de cuentas por cobrar la suma de US \$ 10.866.81 por eventuales pérdidas que se puedan presentar en la cobranza de su cartera, este periodo contabiliza en el rubro de clientes la cantidad de US \$ 1.259.508.68 : monto sobre la cual la administración deberá hacer las gestiones pertinentes para su recuperación. Sobre este particular hemos observado que la empresa debe incrementar su provisión para cubrir eventuales pérdidas de cobro no realizados, sería importante que la administración tome en cuenta esta recomendación.

- **INVENTARIOS**

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición que no excede el valor neto realizable el costo es determinado mediante el método del costo promedio, Los inventarios considerados obsoletos y en mal estado son registrados en los resultados del periodo en que ocurre la baja o la pérdida del mismo.

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Durante este periodo la compañía ha realizado los ajustes correspondientes a los revaluos de terrenos y edificios correspondiente a la implementación de las NIIF.

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados. (NOTA F). Durante este periodo las depreciaciones se encuentran subestimadas en aproximadamente US \$ 42.097.99

• **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios Post- empleo :

El código del trabajo de la Republica del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su ultimo salario multiplicado por el numero de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al calculo actuarial efectuado por un especialista independiente los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad. Las principales

Acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago del decimo tercer sueldo. Decimo cuarto sueldo, fondos de reservas, vacaciones y participación de

los trabajadores en las utilidades de la compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para , dar termino al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

JUBILACIÓN - INDEMNIZACION - VARIOS

La compañía en sus registros viene manteniendo sus cálculos actuariales de jubilación patronal conforme lo dispone el Código de Trabajo, y la Ley de Régimen Tributario Interno (Artículo 13) , cálculos que son elaborados a través de la oficina de Servicios actuariales. Los cuales a la fecha de acuerdo a sus cálculos arroja por este rubro la suma de US \$ 724.669.47; (**PROVISIONES**) monto a ser aplicados de acuerdo a las circunstancias de la empresa .

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto vigente del 23 % sobre las utilidades gravables. Si las utilidades son reinvertidas “ capitalizadas “ por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. La compañía tendrá una reducción del 10 % en la tarifa del impuesto

PARTICIPACION DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga lo correspondiente al 15 % de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la Republica del Ecuador

• CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Las transacciones que se realizan entre compañías relacionadas no tienen fecha específica de vencimiento ni generan ningún tipo de interés y aunque no media un contrato escrito, las cuentas con que se manejan no serán exigibles sino en la medida que lo permitan las disponibilidades de cada compañía. La clasificación de las cuentas de los accionistas y compañías relacionadas entre corriente y Largo Plazo corresponde a la estimación del flujo de la compañía.

• **RENTABILIDAD.-**

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía presenta una Utilidad Neta de US \$ **185.859.76** deducidos la participación de trabajadores y provisión de Impuesto a la Renta en este periodo los costos de la empresa alcanza a cubrir el **84.45 %** de sus Ingresos porcentaje alto de la cual la administración deberá analizar sus costos a fin de que sus utilidades sean mayores, los Gastos Administrativos y de Ventas llegaron al **11.90 %** en relación con las ventas realizadas. La compañía presenta una situación de liquidez, se considera una empresa rentable no registra endeudamiento externo lo que hace entrever que se presenta como una empresa con buena rentabilidad en sus actividades y genero

• **INGRESOS.-**

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

• **EGRESOS- GASTOS**

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa

EFFECTO DE LA ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Los estados financieros de **BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A. procedió a realizar los ajustes que se detallan a continuación afectando el patrimonio en la cuenta **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**, que al final del ejercicio 2012 presenta un saldo de US \$ 929.65 por los siguientes ajustes ;

- Se realizo el análisis correspondiente a la cobrabilidad de las cuentas por cobrar en base a la antigüedad de los saldos y efectividad de la cobranza y se estableció dar de baja a las cuentas por cobrar de los años 2003, 2004, y 2005 por el valor de US \$ 92.285.31 ; de los cuales US \$ 21.668.31 se rebajo de la **RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES** siendo el ajuste por US \$ 70.617.00.

- Se realizo el análisis correspondiente a la cobrabilidad de las cuentas por Cobrar a ex empleados y se dio de baja la suma de US \$ 33.381.22 y se acredito un abono del Sr. William Quijije de US \$ 300.00
- Se ajusto la cuenta de crédito tributario de IVA que no se ha solicitado la devolución al Servicio de Rentas Internas desde el año 2005 por US \$ 39.970.20;
- Se regularizo la cuenta por Pagar de las notas de crédito por cobrar a Freddy Mena y Jose Yepez por US \$ 12.545.54;
- Se regularizo las cuentas de Reserva de Capital y Reserva de Revalorización de Patrimonio y Otras Reservas que según Resolución N° SC.G.ICL.CPAIFRS.11.03 de la Superintendencia de Compañías del 15 de Marzo de 2011 : Reserva por Revalorización de Patrimonio US \$ 47.078.74 Y Reserva de Capital US \$ 155.814.65
- Se realizo un análisis del inventario según NIC 2 y se determino dejar los costos al valor neto realizable se estableció un ajuste de US \$ 99.323.16 ;
- Se regularizo el ingreso de Muebles y Enseres que no constaban en la contabilidad, en el inventario físico realizo el 13 de mayo del 2011 por la compañía ACMAN Cia. Ltda. Por el valor de US \$ 210.00

El efecto neto de aplicar las NIIF por primera vez se reconoce en el patrimonio

A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2012 se presentan de la siguiente manera :

		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAJA CHICA		1.847.00
CAJA GENERAL (*)		<u>250.950.48</u>
		252.797.48
 <u>BANCOS</u>		
	<u>CTA. No.</u>	
GUAYAQUIL	920904-2	102.489.92
PRODUCCIÓN	00010070559	7.266.68
PICHINCHA	632493-3	<u>5.008.22</u>
		114.764.82
TOTAL- EFFECTIVO Y EQUIV- AL EFFECTIVO		US\$ 367.562.30

(*) Aquí se incluyen cheques a la vista por la suma de US \$ 74.064.97

Y CHEQUES POSTFECHADOS por la suma de US \$ 176.885.51

B) ACTIVOS FINANCIEROS

Las inversiones de la empresa al 31 de Diciembre del 2012 se presentan de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
LLOYDS - TSB BANK TRUST	499.568.96
BANCO GUAYAQUIL	65.208.84
BANCO BOLIVARIANO	99.506.37
PRODUBANCO	<u>93.509.07</u>
	US\$ 757.793.24

C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES -OTROS	1.107.503.33
EMPLEADOS	38.921.92
VARIOS	<u>7.162.37</u>
	1.153.587.62
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	<u><10.866.81></u>
	1.142.720.81

D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2012 los inventarios se presentan de la siguiente manera:

	EXPRESADO EN DOLARES
IMPUESTOS ANTICIPADOS IVA	25.499.04
IMPUESTOS RETENIDOS	70.804.23
OTROS PAGOS	<u>65.00</u>
	96.368.27

E) INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2012 los inventarios se presentan de la siguiente manera:

PRODUCTOS TERMINADOS	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ECU	245.041.29
BI – FARMA	244.235.71
MERCK	97.545.36
TECNOQUIMICAS DEL E.	13.377.42
IMPORTADORA COMERCIAL	21.749.15
LABORAT. ANDRE & ARNAL	8.869.81
CARLOS ALVAREZ	5.356.13
OTROS	<u>404.98</u>
	US \$ 636.579.85

MERCADERIAS EN TRANSITO

33.570.10

670.149.95

F) PROPIEDADES PLANTA Y - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2012 las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera :

COSTOS	<u>SALDO AL 31- DIC-2011</u>	<u>Adiciones Transferencia</u>	<u>SALDO AL 31-DIC-2012</u>
TERRENOS	21.134.39	340.838.00	361.972.39
EDIFICIOS	423.632.44	308.324.85	731.957.29
VEHICULOS	260.179.73	2.893.93	263.073.66
MUEBLES - ENSERES	66.144.10	<29.251.78>	36.892.32
INSTALACIONES	12.288.09		12.288.09
EQUIPOS COMPUTACION	<u>34.270.80</u>	<u>2.897.20</u>	<u>37.168.00</u>
	817.649.55	625.702.20	1.443.351.75

DEPRECIACIONES

EDIFICIOS	<134.293.15>	123.313.79	< 10.979.36>
VEHICULOS	<105.328.03>	<12.601.08>	<117.929.11>
MUEBLES - ENSERES	<47.111.01>	29.393.73	< 17.717.28>
INSTALACIONES	<11.120.65>	<1.440.00>	<12.560.65>
EQUIPOS COMPUTACION	<16.476.88>	<5.199.31>	<21.676.19>
	<314.329.72>	133.467.13	<180.862.59>
<u>SALDO NETO</u>	<u>503.319.83</u>	<u>759.169.33</u>	<u>1.262.489.16</u>

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIOS	20	5
MUEBLES - ENSERES	10	10
INSTALACIONES	10	10
EQUIPOS COMPUTACIÓN	3	33
VEHÍCULOS	5	20

DEPRECIACIONES

	%	SEGÚN BALANCE	SEGÚN AUDITORIA	DIFERENCIA
EDIFICIO	5	10.979.36	32.938.07	21.958.71
VEHICULOS	20	26.877.48	46.629.56	19.752.08
EQUIPO- COMPUTACION	33	<u>5.199.31</u>	<u>5.586.51</u>	<u>387.20</u>
		43.056.15	85.154.14	42.097.99

G) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2012 este rubro se presenta de la siguiente manera:

PARTE RELACIONADA	RELACION CON LA ENTIDAD	IMPORTE DE TRANSACCION
LABORAT.DR. A.BJARNER C..A.	Subsidiaria	249.394.58
LABORAT. BI-FARMA C.A.	Subsidiaria	240.690.64
LABORAT. ANDRE & ARNAL	Subsidiaria	<u>9.931.86</u>
		US 500.017.08

H) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 este grupo presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
IMPORTADORA COMERCIAL LOOR	84.241.92
MERCK C.A.	17.583.32
INTERPHARM DEL ECUADOR S.A.	6.964.45
CARLOS ALVAREZ	6.374.81
TECNOQUIMICA DEL ECUADOR S.A.	4.533.41
OTROS	<u>4.267.16</u>
	US \$ 123.965.07

I.) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 este rubro se presenta de la siguiente manera:

PARTICIPACION TRABAJADORES	47.334.62
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	61.713.95
OTROS IMPUESTOS RETENIDOS	11.488.23
DIVIDENDOS POR PAGAR	14.861.97
APORTES I.E.S.S.- FONDOS RESERVAS	8.218.88
13-14 AVO SUELDOS	16.392.09
INTERESES	3.186.55
OTROS	<u>3.291.60</u>
	US\$ 166.487.89

J) PATRIMONIO- NETO

El capital Suscrito o Asignado de **BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.** se presenta de la siguiente manera :

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>	<u>%</u>
DIANA BJARNER DE GONZALEZ	206.053	38.82
DR. CHRISTIAN BJARNER E.	275.747	51.95
PREDIMASA	29.832	5.62
HEREDEROS DR CHRISTIAN BJARNER D.	5.898.	1.11
ING. MARIANO GONZALEZ P.	6.635.	1.25
LABORATORIOS BI - FARMA C.A.	<u>6.635</u>	<u>1.25</u>
	US \$ 530.800	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	393.032.78
RESERVA FACULTATIVA	940.007.88
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	782.526.35
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	<u>185.859.76</u>
	US \$ 2.301.426.77

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2012 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas así como ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía presentó su declaración de Impuesto a la Renta al Servicio de Rentas Internas por el ejercicio 2012, también ha dado cumplimiento con el pago del 1.5 por mil sobre los Activos Totales..

La empresa se encuentra nominada CONTRIBUYENTE ESPECIAL, mediante Notificación # 58 de julio 18 de 1995.

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.-

De conformidad con la resolución Q.I.J.001 publicado en Registro Oficial 289 numeral 1.7 del art. 1 del Reglamento sobre las normas de propiedad intelectual y derecho del autor en las que se encuentra el Software de la cual se informa lo siguiente :

Según información presentada los sistemas de la compañía se encuentran personalizados en FOXPRO para DOS fácilmente migrable a WINDOWS

Por información proporcionada la empresa no registra conflictos laborales por resolver.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y a la fecha de emisión y entrega de los estados financieros al S.R.L., no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.