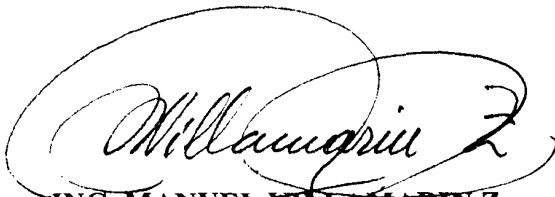


## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Socios de  
**BOTICAS UNIDAS C.A.**  
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **BOTICAS UNIDAS C.A.** al 31 de Diciembre de 2001 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoría.
2. Excepto lo manifestado en el párrafo siguiente, nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.

3. Al 31 de Diciembre del 2001 la compañía registraba como Inventario la suma de US\$ 375.222.36 , cifra que a la fecha de esta auditoria no fue posible determinarlo.
  
4. En mi opinión, excepto lo manifestado en el párrafo tres los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BOTICAS UNIDAS C.A.** al 31 de diciembre de 2001 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.



**ING. MANUEL VILLAMARIN Z.**  
**Auditor Externo**  
**SRNAE - 2 No. 298**

**22 de Abril del 2002**

**BOTICAS UNIDAS C.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

| <b><u>ACTIVO</u></b>             |   | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|----------------------------------|---|----------------------------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          |   |                                        |
| CAJA-BANCO                       | A | 115.774.11                             |
| INVERSIONES                      | B | 562.097.82                             |
| CUENTAS POR COBRAR - CLIENTE     | C | 736.338.65                             |
| CUENTAS POR COBRAR - OTRAS       |   | 694.65                                 |
| COMPAÑIAS RELACIONADAS           | D | 10.049.97                              |
| INVENTARIO                       | E | <u>375.222.36</u>                      |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>    |   | <b>1.800.177.56</b>                    |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>      |   |                                        |
| PROPIEDAD Y EQUIPOS              | F | 274.284.99                             |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS            | G | <u>35.729.52</u>                       |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |   | <b>310.014.51</b>                      |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>             |   | <b>\$ 2.110.192.07</b>                 |

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                     |   | <b><u>EXPRESADO EN</u></b> |
|-------------------------------------------------------------|---|----------------------------|
|                                                             |   | <b><u>DOLARES</u></b>      |
| OBLIGACIONES BANCARIAS                                      | H | 71.767.06                  |
| PROVEEDORES                                                 | I | 55.121.08                  |
| COMPAÑÍAS RELACIONADAS                                      | J | 945.431.61                 |
| BENEFICIOS SOCIALES                                         | K | 40.279.16                  |
| CUENTAS POR PAGAR                                           | L | <u>306.032.81</u>          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                               |   | <b>1.418.631.72</b>        |
| <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>                                   |   |                            |
| PROVISIÓN DE JUBILACIÓN                                     |   | <b>44.754.40</b>           |
| <b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>                 |   |                            |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b><br>( 4.008.000 ) ACCIONES DE \$ 0.04) | M | 160.320.00                 |
| RESERVA LEGAL                                               |   | 43.035.00                  |
| RESERVA FACULTATIVA                                         |   | 276.548.95                 |
| DIVIDENDOS                                                  |   | 1.57                       |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                                     |   | <u>166.900.95</u>          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                     |   | <b>646.805.95</b>          |
| <b>TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>               |   | <b>\$ 2.110.192.07</b>     |

**BOTICAS UNIDAS C.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

|                                      | <b><u>EXPRESADO</u></b>     | <b><u>%</u></b>       |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
|                                      | <b><u>EN</u></b>            |                       |
|                                      | <b><u>DOLARES</u></b>       |                       |
| VENTAS NETAS                         | 4.887.297.81                | 100                   |
| (COSTO DE VENTAS)                    | <u>&lt;4.112.729.61&gt;</u> |                       |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                | <b>774.568.20</b>           | <b>15.84</b>          |
| <b>GASTOS DE OPERACION</b>           |                             |                       |
| ADMINISTRACIÓN                       | <430.031.90>                |                       |
| VENTAS                               | <u>&lt;110.381.11&gt;</u>   |                       |
| <b>UTILIDAD EN OPERACION</b>         | <b>234.155.19</b>           | <b>4.80</b>           |
| <b>OTROS GASTOS / INGRESOS</b>       |                             |                       |
| OTROS INGRESOS                       | 7.294.68                    |                       |
| OTROS EGRESOS                        | <u>&lt;7.880.56&gt;</u>     | <u>&lt;585.88&gt;</u> |
| <b>UTIL. ANTES PARTIC. E IMPTOS.</b> | <b>233.569.31</b>           | <b>4.77</b>           |
| PARTIC. TRABAJADORES                 | <35.035.40>                 |                       |
| PROV. IMPTO. A LA RENTA              | <u>&lt;31.633.48&gt;</u>    |                       |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>        | <b>\$ 166.900.43</b>        | <b>3.41</b>           |

**BOTICAS UNIDAS C.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

**(Expresado en dólares)**

**AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO  
Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

|                                                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad | <b>47.367.35</b> |
|---------------------------------------------------------------|------------------|

|                                                          |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO<br>AL FINAL DEL AÑO | <b>115.774.11</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------|

**BOTICAS UNIDAS C.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

(EXPRESADO EN DOLARES)

|                         | <u>CAPITAL<br/>SOCIAL</u> | <u>APORTE<br/>CAPITAL</u> | <u>RESERVA<br/>LEGAL</u> | <u>RESERVA<br/>FACULTAT.</u> | <u>RESERVAS<br/>CAPITAL</u> | <u>DIVIDENDO</u> | <u>RESULTADOS</u> | <u>TOTAL</u> |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|--------------|
| SALDO AL 31-12-2000     | 24.800.00 ✓               | 135.520.00 ✓              | 34.957.83 ✓              | 48.039.80 ✓                  | 155.816.21 ✓                | -                | 33.144.48         | 432.278.32   |
| TRANSFERENCIAS          |                           |                           | 8.077.17                 |                              |                             |                  |                   | 8.077.17     |
| APORTE CAPITAL          | 135.520.00                | <135.520.00>              |                          |                              |                             |                  |                   | -            |
| EFFECTOS CORREC. MONET. |                           |                           |                          | 228.509.15                   | <155.816.21>                |                  |                   | 72.692.94    |
| DIVIDENDO               |                           |                           |                          |                              |                             | 1.57             |                   | 1.57         |
| RESULTADOS              |                           |                           |                          |                              |                             |                  | 133.755.95        | 133.755.95   |
| SALDO AL 31-12-2001     | 160.320.00 ✓              | -                         | 43.035.00 ✓              | 276.548.95 ✓                 | -                           | 1.57 ✓           | 166.900.43 ✓      | 646.805.95 ✓ |

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

#### **RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:**

**BOTICAS UNIDAS C.A.** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 06 de Abril de 1929, a la fecha la empresa cuenta con un capital pagado de US \$ 160.320.00 mediante la emisión de cuatro millones ocho mil mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0.04), aumento que fue aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 01-G-DIC.0001770 de Noviembre 20 de 2000. la compañía tiene por objeto principal dedicarse a la comercialización de productos farmacéuticos medicinas y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

**PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS** :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

#### **CUENTA RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO**

La corrección monetaria del Patrimonio (excepto Utilidades y Pérdidas Retenidas) se aplica usando la cuenta "Reserva por Revalorización del Patrimonio". Como parte del Patrimonio esta cuenta está sujeta también al ajuste de corrección monetaria anual mediante la aplicación de la NEC 17.

El saldo de la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio no puede distribuirse como utilidad a los socios o accionistas, pudiendo sin embargo ser objeto de capitalización o de devolución en caso de liquidación de la empresa, las mismas que no estarán gravadas con el impuesto a la renta. También pueda ser utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A) **CAJA - BANCOS**

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2001, se presentan de la siguiente manera :

| <b><u>CAJA</u></b> | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|--------------------|----------------------------------------|
| CAJA GENERAL       | 14.795.93                              |
| CAJA CHICA         | <u>238.40</u>                          |
|                    | <b>\$ 15.034.38</b>                    |

| <b><u>BANCOS</u></b> | <b><u>CTA. No.</u></b> | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|----------------------|------------------------|----------------------------------------|
| GUAYAQUIL            | 920904-2               | 60.833.52                              |
| PRODUCCIÓN           | 00010070559            | 75.00                                  |
| PICHINCHA            | 632493-3               | 9.389.91                               |
| LLOYDS BANK          | 51721-6                | <u>30.441.30</u>                       |
|                      |                        | <b><u>\$ 100.739.73</u></b>            |
| <b>TOTAL</b>         |                        | <b>\$ 115.774.11</b>                   |

B) **INVERSIONES**

Las inversiones de la empresa al 31 de Diciembre del 2001, se presentan de la siguiente manera :

|                    | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|--------------------|----------------------------------------|
| ACCIONES           | 24.48                                  |
| <b>INVERSIONES</b> |                                        |
| LLOYDS - TSB BANK  | 439.568.96                             |
| BANCO LLOYDS - TSB | 81.000.17                              |
| CITIBANK           | <u>41.504.21</u>                       |
|                    | <b><u>562.073.34</u></b>               |
| <b>TOTAL</b>       | <b>\$ 562.097.82</b>                   |

C) CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2001, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

|           | <u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u> |
|-----------|---------------------------------|
| CLIENTES  | 739.444.10                      |
| PROVISION | <u>&lt;3.105.45&gt;</u>         |
|           | <b>\$ 736.338.65</b>            |

D) COMPAÑIAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera :

|                  | <u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u> |
|------------------|---------------------------------|
| ADISA            | 5.548.59                        |
| LABORATORIOS ECU | <u>4.501.38</u>                 |
|                  | <b>\$ 10.049.97</b>             |

E) **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2001, los inventarios se presentan de la siguiente manera:

|                    | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|--------------------|----------------------------------------|
| ECU                | 284.609.61                             |
| BI - FARMA         | 36.904.81                              |
| JONSON & JONSON    | 1.254.12                               |
| AVENTIS            | 16.874.79                              |
| KUVELA             | 3.710.25                               |
| INTERPARM          | 3.522.43                               |
| BROOKLIN           | 240.22                                 |
| JABONERIA NACIONAL | 6.224.07                               |
| BIGEN - RAYYETTE   | 4.269.97                               |
| ANDRE ARNAL        | 4.843.09                               |
| PRIAMO             | 2.900.58                               |
| FUJIFILM           | 806.17                                 |
| COLGATE PALMOLIVE  | 5.640.74                               |
| DROCARAS           | 1.125.12                               |
| CAMPOSA            | <u>296.39</u>                          |
|                    | <b>\$ 375.222.36</b>                   |

F) **PROPIEDADES - EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera :

|                   | <b><u>COSTO</u></b> | <b><u>DEPREC.<br/>ACUMUL.</u></b> | <b><u>SALDO<br/>NETO</u></b> |
|-------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| TERRENOS          | 21.134.39           | -                                 | 21.134.39                    |
| EDIFICIOS         | 163.632.44          | <12.366.70>                       | 151.265.74                   |
| MUEBLES - ENSERES | 43.623.47           | <23.091.00>                       | 20.532.47                    |
| VEHÍCULOS         | <u>110.579.47</u>   | <u>&lt;29.227.08&gt;</u>          | <u>81.352.39</u>             |
|                   | <b>338.969.77</b>   | <b>&lt;64.684.78&gt;</b>          | <b>\$ 274.284.99</b>         |

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

| <b><u>ACTIVOS</u></b> | <b><u>AÑOS</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|-----------------------|--------------------|-----------------|
| EDIFICIOS             | 20                 | 5               |
| MUEBLES - ENSERES     | 10                 | 10              |
| VEHICULOS             | 5                  | 20              |

G) **IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este rubro se presenta de la siguiente manera:

|                           | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|---------------------------|----------------------------------------|
| IMPUESTOS ANTICIPADOS     | 7.660.66                               |
| IMPUESTO TRANS. MERC.     | 14.364.12                              |
| DEUDORES POR RETENCION    | 13.699.04                              |
| IMPTO. CIRCULAC. CAPITALS | <u>5.70</u>                            |
|                           | <b>\$ 35.729.52</b>                    |

H) **OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

|                                 | <b><u>FECHA<br/>INICIAL</u></b> | <b><u>VENCTO.</u></b> | <b><u>EXPRESADO<br/>EN DOLARES</u></b> |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| IBJ - SCHRODER<br>INTERNACIONAL | JUN-15-98                       | JUN-17-2003           | 60.000.00                              |
| BANCO GUAYAQUIL                 |                                 |                       | <u>11.767.06</u>                       |
|                                 |                                 |                       | <b>\$ 71.767.06</b>                    |

I) **PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2001, este rubro se presenta de la siguiente manera:

|                                      | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|--------------------------------------|----------------------------------------|
| IMPORTADORA COMERCIAL LOOR           | 36.523.03                              |
| KUVELA S.A.                          | 3.952.32                               |
| PRIAMO S.A.                          | 3.893.72                               |
| UNILEVAR ANDINA - JABONERIA NACIONAL | 3.750.02                               |
| AVENTIS PHARMA S.A.                  | 2.416.46                               |
| CARLOS ALVAREZ S.A.                  | 1.832.20                               |
| COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR        | 1.367.16                               |
| DROCARAS                             | 1.185.91                               |
| INTERPHARM DEL ECUADOR S.A.          | 619.50                                 |
| OTROS                                | <u>419.24</u>                          |
|                                      | <b>\$ 55.121.08</b>                    |

J) **COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera:

|                             | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|-----------------------------|----------------------------------------|
| LABORATORIOS DR. A. BJARNER | 538.417.71                             |
| LABORATORIOS BI - FARMA     | 385.671.52                             |
| LABORATORIOS ANDRE Y ARNAL  | <u>21.342.38</u>                       |
|                             | <b>\$ 945.431.61</b>                   |

K) **BENEFICIOS SOCIALES**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera:

|                            | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|----------------------------|----------------------------------------|
| PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS | 35.119.39                              |
| I.E.S.S.                   | 524.24                                 |
| FONDO DE RESERVA           | 3.824.52                               |
| DECIMO TERCER SUELDO       | 568.01                                 |
| DECIMO CUARTO SUELDO       | <u>243.00</u>                          |
|                            | <b>\$ 40.279.16</b>                    |

L) **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera :

|                     | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|---------------------|----------------------------------------|
| IMPUESTO A LA RENTA | 31.633.48                              |
| IMPUESTOS RETENIDOS | 3.988.78                               |
| I.E.S.S.            | 326.08                                 |
| OTROS               | <u>270.084.47</u>                      |
|                     | <b>\$ 306.032.81</b>                   |

M) **PATRIMONIO**

El capital social se presenta de la siguiente manera :

| <b><u>ACCIONISTAS</u></b>        | <b><u>VALOR</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|
| DR. CHRISTIAN BJARNER E.         | 81.231.02           | 50.66           |
| DIANA BJARNER DE GONZALEZ        | 60.181.00           | 37.54           |
| HEDROS. DR. CHRISTIAN BJARNER D. | 5.890.00            | 3.67            |
| PREDIMASA                        | 9.009.98            | 5.63            |
| ING. MARIANO GONZALEZ P.         | 2.004.00            | 1.25            |
| LABORATORIOS BI - FARMA C.A.     | <u>2.004.00</u>     | <u>1.25</u>     |
|                                  | <b>160.320.00</b>   | <b>100</b>      |

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

|                              | <b><u>EXPRESADO</u></b><br><b><u>EN DOLARES</u></b> |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| RESERVA LEGAL                | 43.035.00                                           |
| RESERVA FACULTATIVA          | 276.548.95                                          |
| DIVIDENDO                    | 1.57                                                |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2001 | <u>166.900.43</u>                                   |
|                              | <b>\$ 486.485.95</b>                                |

#### **ASPECTOS GENERALES**

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2001 ha cumplido sus aportes al IESS, así como ha presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2000.

Según documento No. 0000287 mediante acta No. 12-03-CE-1619 de Diciembre 30 de 1997, la compañía fue sujeto de fiscalización por el periodo 1996, por parte de la Delegación de Rentas del Litoral CENTRO 1-CE, además ha sido nominada Contribuyente Especial mediante notificación No. 58 de Julio 18 de 1995.

## **INFORME TRIBUTARIO DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

A los miembros de la Junta General de Accionistas de  
**BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.**

1. Hemos auditado el Balance General de **BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.** por el año terminado al **31 de Diciembre del 2001**, y con fecha Abril 22 de 2002, se emitió nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo.
2. Nuestra Auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los Estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoria de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de la normas legales que sea aplicada a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detallada en el párrafo siguiente.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2001 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigente:

- mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la ley y sus reglamentos ;
- conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente , Impuesto al Valor Agregado, Impuestos a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;
- pago de Impuesto a la renta por el año 2000, Impuesto al Valor Agregado , Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la autoridad Fiscal ;
- aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio , para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuestos a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal ,
- Para efecto de la Provisión del Impuesto a la Renta, la compañía se acogió a lo dispuesto en el ART. 38 Capítulo VII del Reglamento para Aplicación de la ley de Régimen Tributario y sus reformas sección I Utilidades de Sociedades publicado en Registro Oficial 484 de Diciembre 31 de 2001, Procediendo a efectuar el calculo correspondiente tomado de la **utilidad Gravada del ejercicio por \$ 198.533.91**: sobre este monto , la empresa va a destinar para **CAPITALIZAR** la suma de US \$ 180.000.00 , y como **RESERVAS** la cantidad de US \$ 18.533.91 , quedando de los cálculos correspondiente provisionar el pago del Impuesto a la Renta por el ejercicio 2001, la suma de **US \$31.633.48** .  
Mediante Resolución **01-G-DIC.0001770** de Noviembre 20 de 2000, la Superintendencia de Compañías aprobó el aumento de su Capital Social a US\$ 160.320.00.
- Según acta No 12-03-CE-1619 de Diciembre 30 de 1997, la compañía fue sujeto de fiscalización por el ejercicio 1996 , por parte de la Delegación de Rentas del Litoral Centro I CE , según consta en el documento No 0000287, por otra parte la empresa se encuentra nominada **Contribuyente Especial** mediante notificación No 58 de julio 18 de 1995.

4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.
5. Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto, preparados por la Administración de la Compañía **BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A** que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio rentas Internas No 00989 de diciembre del 2001 y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoria aplicados en nuestra auditoria de los estados financieros, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.
6. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los accionistas y administración de Compañía **BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A**, y para su presentación al Servicio de Rentas internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para otros propósitos.

**DATOS DEL CONTRIBUYENTE**

|                            |                            |
|----------------------------|----------------------------|
| <b>EMPRESA</b>             | <b>BOTICAS UNIDAS C.A.</b> |
| <b>EXPEDIENTE</b>          | 2130-29                    |
| <b>PERIODO ANALIZADO</b>   | 2001                       |
| <b>R.U.C</b>               | 0990008426001              |
| <b>DOMICILIO</b>           | CALICUCHIMA 601            |
| <b>REPRESENTANTE LEGAL</b> | DR. CHRISTIAN BJARNER E.   |
| <b>C. I</b>                | 0903240612                 |

**BOTICAS UNIDAS C.A.**

**CONTADORA**

**ABG. BETTY ASECIO TORRES**

**C. I**

**0900238080**

**TIPO DE CONTRIBUYENTE**

**ESPECIAL – NOTIFICACIÓN –58  
DE JULIO 18 DE 1995**

**ULTIMA FISCALIZACIÓN**

**DICIEMBRE 30 DE 1997  
EJERCICIO 1996**



**ING. MANUEL VILLAMARIN ZAVALA  
AUDITOR EXTERNO SRNAE-2 # 298**