

ECO. JOSE BERMEO PACHECO
REG. No. SC-RNAE-2-706

23890

DATEOTON CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR



ECON. JOSE BERMEO PACHECO
REG. No. SC-RNAE-2-706
Guayaquil-Ecuador

DATEOTON CIA. LTDA.

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2010



ECON. JOSE BERMEO PACHECO
REG. No. SC-RNAE-2-706
Guayaquil-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AÑO 2010

DATEOTON CIA. LTDA.

CONTENIDO

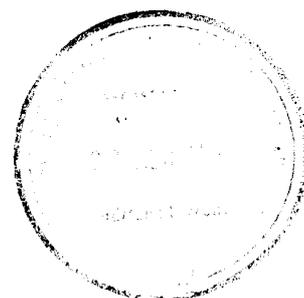
Pág.

- 1. Informe de los Auditores Independientes de los Estados Financieros**
- 2. Balance General**
- 3. Estado de Resultados**
- 4. Estado de Flujo de efectivo**
- 5. Estado de Evolución del Patrimonio**
- 6-9 Notas a los Estados Financieros**



DATEOTON CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADOS EN DOLARES)

ACTIVOS	2010
ACTIVO CORRIENTE	
CAJA Y BANCOS	277.470.44
CTS. X COBRAR RELACIONADOS	600.368.70
CUENTAS X COBRAR	289.623.72
IMP. CRED. TRIBUTARIO	122.768.45
INVENTARIOS	728.947.76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.019.179.07
FIJO NETO	
INMUEBLES	120.000.00
PROPIEDAD, EQU. Y MAQ.(NETO)	137.687.40
MUEBLES Y ENSERES	112.975.27
EQUIPOS DE COMPUTACION	261.779.44
VEHICULOS	133.551.99
-DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	-479.252.40
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	286.741.70
TOTAL DEL ACTIVO	2.305.920.77
PASIVOS	
CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR	1.157.396.54
15% PARTICIPACION TRABAJADOR	58.195.44
VARIAS CUENTAS POR PAGAR	50.855.37
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	1.266.447.35
PASIVO LARGO PLAZO	
OBLIGACIONES BANCARIAS	216.831.12
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	42.445.24
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	259.276.36
PATRIMONIO	
CAPITAL	600.00
UTILIDADES ACUMULADAS	547.922.16
UTILIDADES DEL EJERCICIO	231.674.90
TOTAL DEL PATRIMONIO	780.197.06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.305.920.77



ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DEL 2010

INGRESOS	9.788.075.64	9.788.075.64
<u>COSTOS DE VENTAS</u>		
INVENTARIO INICIAL	659.438.29	
COMPRAS	7.060.688.62	
-INVENTARIO FINAL	<u>-728.947.76</u>	<u>-6.991.179.15</u>
UTILIDAD BRUTA		2.796.896.49
GASTOS GENERALES		<u>2408.926.88</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		387.969.61
15% PARTICIPAC. TRABA.		58.195.44
GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>62.622.92</u>
UTILIDAD GRAVABLE		392.397.09
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		<u>98.099.27</u>

DATEOTON C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dolares)

2010

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO

Utilidad del Ejercicio	231.674,90
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación y financiamiento:	
Depreciaciones y amortizaciones	121.740,04
Uso Utilidades Año/10 (Dividendos)	-211.493,45
Cambios en Activos y Pasivos de Operación y Financiamiento:	
Aumento en cuentas por cobrar relacionadas	-394.088,40
Disminucion en otras cuentas por Cobrar	411.707,14
Disminucion de Inventarios	50.490,53
Aumentos de Impuestos Anticipados	-94.594,99
Disminución en Otros Activos	50.422,82
Aumento en Obligaciones Bancarias y Giro del Exterior	370.091,03
Disminucion en cuentas por pagar	-60.687,21

EFFECTIVO NETO UTILIZADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO	475.262,41
--	-------------------

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compras de Activos Fios	152.647,00
	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	152.647,00

<u>NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</u>	322.615,41
--	-------------------

Neto y equivalente de caja al principio del año	45.144,97
---	-----------

NETO Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO	277.470,44
--	-------------------

DATEOTON CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTIL(PERD) ACUMULADA	NETA EJERCICIO	TOTAL
SALDO A DIC. 31/09	600,00	300,00	128.013,00	-	458.349,15	175.753,46	760.015,61
MOVIMIENTOS DEL AÑO							
Apropiacion a Reserva legal/10	-	-	-	-	-	-	-
Traspaso a Utilid. Acum..	-	-	-	-	175.753,46	-175.753,46	-
Uso Utilidad Acumuladas (Div.)	-	-	-	-	-211.493,45	-	-211.493,45
Utilidad Año 2010	-	-	-	-	-	231.674,90	231.674,90
DICIEMBRE 31/2010	600,00	300,00	125.013,00	-	422.609,16	231.674,90	780.197,06

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2010 las Cuentas por Cobrar relacionadas están constituidas de la siguiente manera:

(Dólares)

Cuentas por Cobrar Relacionadas**2010**

MEDIAK	26.663.01
REMAKEN	30.749.23
HOSPITAL CLINICA KENNEDY	172.710.42
MEDICINAS EMPLEADOS	51.163.06
PRESTAMOS EMPLEADOS	12.675.88
TERRES S.A.	170.90
SOCIOS HOSPITAL CLINI KENN	298.841.11
OTRAS CTAS POR COBRAR	7.395.09
	600.368.70

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010

	2010
BOLIVAR	13.728.11
n/d cheques protestados	659.14
Health Resources	1.929.83
Salud S.A.	50.299.18
BMI	14.033.57
PANAMERIAN LIFE	2.709.59
SEGUROS RDES	8.413.87
AIG METROPOLITANA.	10.408.95
TRANSMEDICAL	4.717.77
BEST DOCTOR	2.277.29
VACHAGNON	903.48
HUMANA	10.410.75
MASECUADOR S.A.	19.796.03
MEDEC	9.641.38
VARIAS CTAS X COBRAR	139.694.78
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	289.623.72

NOTA 6.- COMPRA DE OFICINA

OFICINA DONDE FUNCIONA ACTUALMENTE VALORADA EN \$120.000,00 DOLARES AMERICANOS

NOTA 7. IMPUESTOS CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre del 2010, el saldo de Impuestos Crédito Tributario fue de US\$122.768.45 correspondiente a Crédito tributario IVA año,E Impuestos renta que se descompone de la siguiente manera:

Crédito tributario por impuesto Renta	28.173.46
IVA	18.267.59
Retenciones en la fuente	<u>76.327.40</u>
TOTAL	<u>122.768.45</u>

NOTA 8. INVENTARIOS

La Auditoria elabora este informe utilizando la valoración presentada en los Estados Financieros de la Empresa cortados al 31 de Diciembre del 2010. (FORM. 101) , se encuentra un valor total declarado por \$ 728.947.76 no se nos proporcionó detalle de los mismos de los diferentes puntos.

NOTA 9. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2010, el detalle de las propiedades es como sigue:

MUEBLES Y ENSERES	112.975.27
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALAC.	121.862.84
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	224.427.74
VEHICULOS	133.551.99
INSTALACIONES	15.824.56
LICENCIAS DE COMPUTACION	37.351.70
EDIFICIOS	120.000.00
-DEPRECIACIONES ACTIVOS	81.748.96
TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS	286.741.70

Los activos han sido depreciados por el método de línea recta, según los porcentajes establecidos por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, así como las Resoluciones del S.R.I. y la Superintendencia de Compañías

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES

Los saldos de cuentas que componen este rubro, al 31 de Diciembre del 2010 fueron:

(Dólares)

Cuentas por Pagar a Proveedores	<u>2010</u>
DIFARE S.A.	131.895.54
FARMAYALA S.A.	14.761.05
GLAXOSMITHKLINE ECUADOR	10.674.81
QUIFATEX S.A.	183.015.26
RAPIVENSA S.A.	38.693.95
CORP FARMACEUTICA MEDISUMIS	33.624.69
LETERAGO DEL ECUADOR	46.187.53
GILBERT GLOBAL BUSINESS	17.614.46
CORDERO ALVAREZ ALICIA	45.000.00
GARCIA ARCE XAVIER	36.384.65

KREMTARI S.A.	116.064.02
LEON CUENCA JAZMIN	16.200.00
GLOBALRENT S.A.	38.639.14
BOEHRINGER INGELHEIM	11.319.18
INMOBILIARIA TEOTON	12.125.87
BAXTER ECUADOR	10.321.74
INTERPHARM DEL ECUADOR	11.371.96
IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA	10.527.48
Proveedores Varios	<u>372.954.21</u>
TOTAL	<u>1.157.396.54</u>

NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta en el año que se audita, se mantiene un valor pendiente a Diciembre 31/2010 por este concepto.

	DOLARES)
	<u>2010</u>
Banco Pichincha CTA. CTE.3500584-2	<u>216.831.12</u>
TOTAL	<u>216.831.12</u>

NOTA 13.-IMPUESTO POR PAGAR

La cuenta Impuesto por Pagar al 31 de Diciembre del 2010 reflejaba un saldo a favor de Sque se descompone de la siguiente manera:

	(Dólares)
	<u>2010</u>
Impuesto a la renta	98.099.27
Retención en la fuente 1%-5%-8%-0.1%	<u>65.316.23</u>
TOTAL	<u>163.415.50</u>

NOTA 14. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El 15% de Participación de Trabajadores es de US\$58.195.44\$al 31 de Diciembre del 2010 el mismo que se obtuvo de la utilidad del Ejercicio

NOTA 16. OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCION Y PERCEPCION

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 17. EVENTOS POSTERIORES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2010, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2010 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 19. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

El 31 de Diciembre del 2004 fue publicado en el Registro Oficial, Suplemento No. 494, la reforma al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario, mediante el cual se pretende ajustar los ingresos tributarios del contribuyente para que reflejen las ganancias y costos entre partes relacionadas, como si estas hubieren efectuado entre entes no relacionados, denominados precios de plena competencia. La compañía no registra ajuste por precios de transferencia.

NOTA 20. VARIAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010, el saldo de Otras Cuentas por Pagar fue por un valor de Us\$50.855.37, que corresponde a IESS y provisiones beneficios sociales

NOTA 21 PATRIMONIO

Capital Social.- El capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2010 se mantiene igual que el año anterior en \$.600.00 Se recomienda actualizar el Capital Social de la empresa acorde a la realidad empresarial .

Reservas.- Al 31 de Diciembre del 2010, se presenta de la siguiente manera:

<u>Reservas</u>	<u>2010</u>
Reserva legal	300.00
Reserva Facultativas y Estatutaria	125.013.00
Utilidades Acumuladas	422.609.16
Utilidad el ejercicio	<u>231.674.90</u>
TOTAL	<u>780.197.06</u>

NOTA 22. CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre del 2010 la Conciliación Tributaria es como a continuación se detalla:

UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION 387.969.61 US\$DOLARES

E IMPUESTO A LA RENTA

(-) 15% participación de Trabajadores	58.195.44
BASE IMPONIBLE	329.774.17
IMPUESTO A LA RENTA	98.099.27
Utilidad Después de Participación Trabajadores	231.674.90
UTILIDAD GRAVABLE	392.397.09
25% Impuesto a la Renta de \$	98.099.27
(-) Anticipo impuesto	55.744.19
(-) Retenciones en la Fuente	72.802.86
(-) Crédito ejercicios anteriores	28.173.46
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA	6.401.57

La Provisión del Impuesto a la Renta está calculada ala Tasa del 25%

DATEOTON C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

DATEOTON CIA. LTDA. Fue constituida el 29 de Agosto de 1978 en Guayaquil-Ecuador, según testimonio de la escritura pública de constitución protocolizada y otorgada ante el Notario Público Décimo Noveno Dr. Miguel Falconi Rodríguez.

La empresa tiene por objeto la compra, venta e importación de medicina de uso humano.

Los Estados Financieros han sido preparados en **US\$ dólares Americanos**, como resultado del proceso de dolarización de la Economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros adjuntos fueron elaborados y son responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la resolución No. 02.Q.ICI.008, de la Superintendencia de Compañía y preparados con base de los costos históricos, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CAJA Y BANCOS

Constituye movimientos de efectivo, depósitos en Bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de efectivo

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Corresponde el saldo de este rubro a facturas pendientes de cobro al grupo de empresas relacionadas

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los deudores por prestamos y anticipos a empleados y obreros, anticipos a proveedores respaldados por los documentos suscritos entre las partes.

INVENTARIOS

Los inventarios se presentan al costo promedio o de mercado, el más bajo. Las adquisiciones se registran a su costo específico y las salidas son controladas al promedio móvil. Los inventarios en tránsito son valorados al costo de las facturas más otros relacionados con la importación.

ACTIVO FIJO

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

La depreciación se calcula tomando como base la vida útil de los Activos, aplicándose para ello los siguientes porcentajes:

<u>Cuenta Contable</u>	<u>%</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10

Vehículos	20
Equipos de Computación	33

CUENTAS POR PAGAR

Generalmente tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de emisión del comprobante de transferencia.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimiento de hasta 30 días y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

BENEFICIOS SOCIALES

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

PARTICIPACION A TRABAJADORES

Se registran con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio

IMPUESTO A LA RENTA

Se aplica la tarifa del 25% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

Los gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan.

CRITERIO DE LA EMPRESA EN MARCHA

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia dichos estados financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha, y , por está razón , se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

NOTA 2. CAJA Y BANCO

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2010 es el que a continuación se detalla:

CAJA-BANCOS	
Tarjeta diners club	2.360.93
Caja chica	15.252.98
Banco Bolivariano Cta. Cte.504633-7	116.740.58
Banco Bolivariano Cta. Cte. 500327-0	29.986.08
Banco Bolivariano Cta. Cte. 501388-4	8.34
Internacional	13.819.49
Pichincha Cta. Cte. 3500584-2	99.302.04
GRAN TOTAL CAJA Y BANCOS	277.470.44

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de:
DATEOTON CIA. LTDA.**

- 1. Hemos auditado el Balance General adjunto de la empresa DATEOTON CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2010, con los correspondientes estados de resultados, estados de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado del 2010, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2010 fueron auditados de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoría.**
- 2. Debemos indicar que la gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados Financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias .**
- 3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.**
- 4. No observamos el conteo del Inventario Físico declarado al 31-12-2010, ya que esa fecha fue anterior a nuestro nombramiento como auditores, pero si pudimos verificar las cantidades en documentos del inventario presentados, en esa fecha por otros procedimientos de Auditoria.**
- 5. Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen , basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra Auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.**

OPINIÓN:

6. En nuestra opinión, excepto por los comentarios del párrafo #4, los mencionados estados financieros del año 2010, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de DATEOTON CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2010, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de accionistas y los flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de Diciembre del 2010 de DATEOTON CIA. LTDA., requeridos por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.



Econ. JOSE BERMEO PACHECO
Abril 8 del 2011
Reg. No. SC-RNAE-2-706
Guayaquil- Ecuador

