

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2013

DISTRIBUIDORA JOSÉ VERDEZOTO CIA. LTDA.

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono: 2 863-455

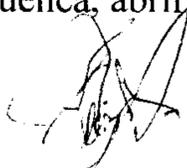
CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE DISTRIBUIDORA JOSÉ VERDEZOTO CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de DISTRIBUIDORA JOSÉ VERDEZOTO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.
2. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación.
3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.
4. Los resultados de la actividad de la Compañía presenta razonablemente su rentabilidad en el periodo, y la intervención tributaria se ha realizado hasta el año 2009
5. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonable la situación financiera de DISTRIBUIDORA JOSÉ VERDEZOTO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF), aplicados sobre una base consistente con el periodo anterior.
6. El informe de Cumplimiento de Obligaciones tributarias por parte de DISTRIBUIDORA JOSÉ VERDEZOTO CIA. LTDA al 31 de diciembre de 2013 se emitirá por separado

Cuenca, abril 28 de 2014.



Alfonso Zúñiga Ávila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

DISTRIBUIDORA JOSE VERDESOTO CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2013**

	NOTAS	2013	2012
A C T I V O			
DISPONIBLE			
Fondo rotativo	3.	250,00	250,00
Caja	4.	192,77	807,26
Cheques posfechados	5.	44.659,15	36.299,76
Bancos	6.	100.032,50	36.739,63
		145.134,42	74.096,65
EXIGIBLE			
Clientes	7.	1.695.808,76	2.046.395,22
Cuentas por cobrar	8.	800,00	800,00
Prestamos al Personal	9.	-34,57	278,98
Documentos por cobrar	10.		2.000,00
Provisión para cuentas incobrables	11.	-145.401,04	-128.713,86
		1.551.173,15	1.920.760,34
REALIZABLE			
Mercaderías	12.	1.401.358,50	1.289.713,54
Importaciones	13.		2.224,37
		1.401.358,50	1.291.937,91
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuestos Anticipados	14.	172.582,48	195.441,62
Seguros	15.	11.821,33	12.493,63
12% I.V.A. en compras		0,41	
		184.404,22	207.935,25
ACTIVO CORRIENTE			
		3.282.070,29	3.494.730,15
ACTIVO FIJO			
	16.		
Muebles y Enseres		19.149,44	25.064,13
Equipo de Computación		77.506,60	61.223,64
Vehículos		95.296,54	95.296,54
Equipo de Oficina		2.486,45	2.486,45
Terrenos		155.319,69	155.319,69
Edificios		737.397,10	737.397,10
Maquinaria		12.500,00	12.500,00
Oficina (inmuebles)		13.647,85	13.647,85
Construcciones en curso		104.804,80	100.996,95
		1.218.108,47	1.203.932,35
DEPRECIACIONES			
		-122.081,58	-99.424,67
		1.096.026,89	1.104.507,68
A C T I V O T O T A L			
		4.378.097,18	4.599.237,83

DISTRIBUIDORA JOSE VERDESOTO CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2013**

	NOTAS	2013	2012
P A S I V O			
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	17.	2.379.482,13	2.392.563,08
Cuentas por pagar	18.	41.619,38	37.154,30
Sueldos por pagar	19.	34.322,25	35.985,96
Provisión para Cargas Laborales	20.	21.323,10	22.411,75
Aportes al I.E.S.S.	21.	12.048,07	12.475,39
Impuesto a la renta	22.	114.528,08	116.671,60
Impuestos retenidos	23.	9.603,37	9.415,04
12% I.V.A. retenido	24.	913,42	1.069,35
12% I.V.A. en ventas	25.	7.457,91	7.929,88
Documentos por pagar	26.	5.050,23	179.326,35
Dividendos por pagar	27.	267.958,86	323.069,59
15% Participación a empleados	28.	28.981,18	16.891,18
Bancos	29.	33.864,98	103.925,46
		2.957.152,96	3.258.888,93
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Jubilación Patronal	30.	306.519,11	283.661,67
Prestamos de socios	31.	305.026,48	305.026,48
Reserva para Desahucios	32.	96.130,45	91.594,81
		707.676,04	680.282,96
P A S I V O T O T A L		3.664.829,00	3.939.171,89
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	33.	122.778,00	122.778,00
Reserva Legal	34.	24.555,60	24.555,60
Reserva Facultativa	35.	177.278,99	177.278,99
Capital Adicional	36.	20.428,80	20.428,80
Utilidades no distribuidas	37.	27.272,23	27.272,23
Reserva por revalorización	38.	311.300,37	307.796,69
Perdida ejercicio anterior		-20.044,37	
Utilidades del Ejercicio		49.698,56	-20.044,37
		713.268,18	660.065,94
PASIVO Y PATRIMONIO		4.378.097,18	4.599.237,83

DISTRIBUIDORA JOSE VERDESOTO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

De Enero 1 al 31 de Diciembre de 2013

	NOTAS	PARCIAL	2013	PARCIAL	2012
VENTAS			16.625.374,89		17.231.321,99
Ventas tarifa 12%		1.658.289,80		15.777.084,53	
Ventas tarifa 0%		14.967.085,09		1.454.237,46	
			15.221.352,60		15.921.940,68
Inventario inicial		1.535.937,49		1.436.584,06	
(+) Compras		15.100.069,12		15.914.437,63	
(+) Importaciones		232.928,44		48.056,08	
Costo de Ventas de mercaderías		16.868.935,05		17.399.077,77	
(-) Inventario final		-1.647.582,45		-1.477.137,09	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			1.404.022,29		1.309.381,31
Otros ingresos			7.525,60		6.441,58
Intereses ganados			2.160,40		262,69
Descuentos financieros					5.818,23
Ingresos exentos			3.240,61		11.452,44
UTILIDAD TOTAL			1.416.948,90		1.333.356,25
COSTOS GENERALES			1.223.741,08		1.220.748,38
Gastos de administración		513.316,56		576.042,30	
Gastos de ventas		697.224,72		640.367,65	
Gastos Financieros		13.199,80		4.338,43	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			193.207,82		112.607,87
15% Participación de Empleados		0,15	28.981,17	0,15	16.891,18
			164.226,65		95.716,69
CONCILIACION TRIBUTARIA					
Utilidad gravable		164.226,65		95.716,69	
Ingresos exentos		-3.240,61		-11.452,44	
Participación Trabajadores ingresos exentos		486,09		0,00	
Gastos No deducibles		44.746,08		37.414,74	
Pago a trabajadores con discapacidad				-8.604,35	
Amortización perdida ejercicios anteriores		-20.044,37			
Base para calculo			186.173,84		-115.761,06
Impuesto a la Renta		0,22	40.958,24		
Anticipo determinado			114.528,08		
Retenciones en la fuente			-130.398,17		
SALDO A FAVOR / PERDIDA DEL EJERCICIO			15.870,09		-20.044,37

Utilidad por participación (en US dólares)

1,57

0,91

DISTRIBUIDORA JOSE VERDESOTO CIA. LTDA.

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Al 31 de Diciembre de 2013**

	PARCIAL	2013	PARCIAL	2012
CAPITAL PARTICIPACIONES				
Saldo al Inicio del Periodo	122.778,00		122.778,00	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
		122.778,00		122.778,00
CAPITAL ADICIONAL				
Saldo al Inicio del Periodo	20.428,80		20.428,80	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
		20.428,80		20.428,80
RESERVA POR REVALORIZACION				
Ajuste NIIF		311.300,37		307.796,69
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva Legal		24.555,60		24.555,60
Saldo al Inicio del periodo	24.555,60		24.555,60	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
Reserva Facultativa		177.278,99		177.278,99
Saldo al Inicio del periodo	177.278,99		177.278,99	
Incremento en el periodo				
Utilidades no distribuidas		27.272,23		27.272,23
Incremento en el periodo	27.272,23		27.272,23	
Perdida ejercicio anterior		-20.044,37		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		49.698,56		-20.044,37
		713.268,18		660.065,94

DISTRIBUIDORA JOSE VERDESOTO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2013

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Capital social	0,00
Reserva	3.503,68
Perdida del Ejercicio	-20.044,37
Resultados	69.742,93
Depreciaciones	<u>22.656,91</u>
	75.859,15
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	369.587,19
Realizable	-109.420,59
Pagos anticipados	<u>23.531,03</u>
	283.697,63
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	359.556,78
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	<u>-14.176,12</u>
	-14.176,12
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	-301.735,97
Exigible a largo plazo	<u>27.393,08</u>
EFFECTIVO NETO DE FINANCIAMIENTO	-274.342,89
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	71.037,77
EXPLICADO EN:	
Caja y bancos final	145.134,42
Caja y bancos inicio	<u>-74.096,65</u>
	71.037,77

DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

DISTRIBUIDORA JOSÉ VERDEZOTO CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay el 20 de mayo del año 1992, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Segundo Dr. Rubén Vintimilla Bravo, e inscrita en la Registraduría Mercantil con el No. 130 conjuntamente con la Resolución No. 92-3-2-1-295, el 27 de mayo del mismo año, para dedicar su actividad a la distribución de medicamentos en general.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

La contabilidad se lleva en el sistema de computación, los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La empresa presenta sus estados financieros de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad ajustadas al NiiF emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. INVENTARIOS.

Los inventarios están valorados a su costo promedio de adquisición, y su valor no excede al valor de mercado, el inventario físico se ha realizado al 31 de diciembre del 2013 con el personal de la empresa sin necesidad de la concurrencia de Auditoría Externa

2.3. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

DISTRIBUIDORA JOSÉ VERDEZOTO CIA. LTDA., luego de un análisis interno de su cartera de créditos, ha efectuado las correspondientes provisiones de incobrables para protección de riesgos futuros.

Saldo anterior	128.713,86
Por bajas de cuentas incobrables	16.687,18
	<hr/>
	145.401,04

2.4 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

Según disposiciones establecidas por el Código de Trabajo la compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del Impuesto a la Renta.

2.5 IMPUESTOS TRIBUTARIOS

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.6 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de sus bienes muebles e inmuebles utilizando el método de la línea recta con los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciación acumulada:

	Saldo a Dic 31 2012	Depreciación año 2013	Saldo a Dic 31 2013	% Depreciación
Muebles y enseres	14.461,45	-4.593,13	9.868,32	10,00%
Equipo de computación	45.377,44	7.413,85	52.791,29	33,00%
Vehículos	11.754,40	6.199,56	17.953,96	13,00%
Equipo de oficina	1.019,65	230,75	1.250,40	10,00%
Edificio	25.427,46		38.141,20	1,72%
Maquinaria	646,55	323,28	969,83	3,45%
Oficina	737,72	368,86	1.106,58	2,70%
	99.424,67	9.943,17	122.081,58	

2.7 PROPIEDAD Y EQUIPO.

Están registrados a su costo de adquisición, modificado por el sistema de corrección monetaria y brechas I y II hasta marzo de 2000 y ajuste al NiiF.

2.8 INTERVENCION TRIBUTARIA.

La empresa ha sido intervenida tributariamente hasta el año 2009, en este ejercicio económico 2013 el Servicio de Rentas internas emitió el acta de determinación RAU-ASQADBC13-00008, en la cual se estable el valor de USD \$ 3.291,68 más USD \$ 72,91 valores reclamados por el contribuyente como pago en exceso mas los recargos que establece la ley que es del 100% sobre el valor devuelto al cual no tenía derecho.

2.9 VENTAS.

Las ventas se realizan dentro y fuera de la ciudad, mediante la intervención de agentes vendedores.

3. FONDO ROTATIVO.

Valor que se mantiene para atender gastos pequeños e inmediatos \$ 250,00

4. CAJA.

Saldo en Caja que será depositado en una cuenta bancaria:

Vendedores	-775,34
Por cartera	700,49
Por justificar	<u>267,62</u>
	192,77

5. CHEQUES POSFECHADOS.

Cobro a clientes con cheques que vencen en diferentes fechas futuras \$ 44.659,15

6. BANCOS.

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Banco Pichincha	59.118,21
Banco del Austro	1.979,43
Bando de Machala	-2.047,48
Ganadolar Pichincha	25.674,85
Banco de Guayaquil	<u>9.494,38</u>
	94.219,39
Cooperativa Cámara de Comercio	384,56
Cooperativa Alfonso Jaramillo	11,20
COOPAC Austro Ltda.	<u>5.417,35</u>
	5.813,11
Total:	100.032,50

7. CLIENTES.

Saldo por ventas a crédito dentro y fuera de la ciudad \$ 1.695.808,76

8. CUENTAS POR COBRAR

Pendiente de cobro a Paúl Barreto \$ 800,00

9. PRESTAMO A EMPLEADOS

Anticipo de sueldos a varios empleados \$ - 34,57

10. DOCUMENTOS POR COBRAR

Estos documentos han sido cancelados

11. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

Provisión para cubrir futuras cuentas incobrables de clientes:

Saldo anterior	128.713,86
Provisión por el año 2013	<u>16.687,18</u>
	145.401,04

12. INVENTARIOS.

Los inventarios están valorados a su costo promedio de compra, y su valor no excede al valor de mercado, el inventario físico se ha realizado al 31 de diciembre del 2013, el cual no incluye faltantes ni sobrantes, sino cambios de código que se hallan ya corregidos \$ 1.401.358,50

13. IMPORTACIONES EN TRANSITO

Al finalizar este ejercicio económico no existen saldos por este concepto

14. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por parte de los clientes \$ 172.582,48

15. SEGUROS

Anticipo pagado por la póliza de seguros que cubre el riesgo de los bienes de la compañía, \$ 11.821,33

16. ACTIVO FIJO.

Se halla registrado al precio de adquisición, modificado por la corrección monetaria y brechas I y II realizada hasta marzo del año 2000 y ajuste al NiiF, el movimiento de esta cuenta en el año 2011 es como sigue:

	Saldo a Dic 2012	Adquisiciones y bajas 2013	Saldo a Dic 2013	Depreciación acumulada	Saldo a Dic 2013
Muebles y Enseres	25.064,13	-5.914,69	19.149,44	9.868,32	9.281,12
Maquinaria	12.500,00	0,00	12.500,00	969,83	11.530,17
Equipo de Computación	61.223,64	16.282,96	77.506,60	52.791,29	24.715,31
Vehículos	95.296,54	0,00	95.296,54	17.953,96	77.342,58
Equipo de Oficina	2.486,45	0,00	2.486,45	1.250,40	1.236,05
Edificio	737.397,10	0,00	737.397,10	38.141,20	699.255,90
Terrenos	155.319,69	0,00	155.319,69		155.319,69
Construcciones en curso	100.996,95	3.807,85	104.804,80		104.804,80
Oficina (Inmuebles)	13.647,85	0,00	13.647,85	1.106,58	12.541,27
	<u>1.203.932,35</u>	<u>14.176,12</u>	<u>1.218.108,47</u>	<u>122.081,58</u>	<u>1.096.026,89</u>

17. PROVEEDORES

Compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad comercial de la compañía:

Proveedores nacionales	2.376.081,13
Proveedores del exterior	3.401,00
	<u>2.379.482,13</u>

18. CUENTAS POR PAGAR

Pendiente de pago a:

Otras cuentas por pagar	19.667,51
Fondo Porvenir	1.255,00
Movilización vendedores	1.049,07
Papelería Monsalve	362,63
Paseo	8.369,17
Juzgado de la niñez	192,12
Reposición fondo rotativo	1.160,15
Facturas por pagar	2.719,21
Devolución descuento préstamo	250,32
Por pagar al personal	1.096,94
Salida de divisas	50,01
Anticipo de clientes	5.447,25
	<u>41.619,38</u>

19. SUELDOS POR PAGAR.

Roles de sueldos de diciembre pendientes de pago

Sueldos por pagar	19.075,95
Comisiones por pagar	15.246,30
	<u>34.322,25</u>

20. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES

Provisión realizada de acuerdo al Régimen Laboral, las mismas se pagarán en las fechas correspondientes:

Décimo tercer sueldo	7.171,53
Décimo cuarto sueldo	6.354,27
Vacaciones	5.473,08
Fondos de reserva	2.324,22
	<u>21.323,10</u>

21. APORTES AL I.E.S.S.

Planilla de aportes que se cancelarán al mes siguiente \$ 12.048,07

22. IMPUESTO A LA RENTA.

Impuesto acumulado por pagar \$ 114.528,08

23. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos retenidos a pagarse en el mes siguiente \$ 9.429,21

24. 12% I.V.A. RETENIDO.

Impuesto retenido a pagarse en el mes siguiente \$ 913,42

25. 12% I.V.A. EN VENTAS.

Impuesto que se declara y se paga en el mes siguiente \$ 7.457,91

26. DOCUMENTOS POR PAGAR.

Los siguientes préstamos obtenidos:

	Valor	% Interés	F Vencmto	Garantía
Dr. José Verdezoto	5.050,23			
Banco de Machala	33.864,98	11,23	15/08/2014	Pagaré
	<u>38.915,21</u>			

27. DIVIDENDOS POR PAGAR.

Por pagar a:

Dr. José Verdezoto García	217.732,61
Sr. Luis Verdezoto García	18.087,26
Ing. María D. Verdezoto García	27.397,22
Susana A. Alvarado Aguilar	4.741,77
	<u>267.958,86</u>

28. 15% PARTICIPACION A EMPLEADOS

En cumplimiento a disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la compañía destina el 15% sobre las utilidades netas antes de impuestos obtenidos en el año 2013, \$ 28.981,17

29. BANCOS.

Sobregiro en las siguientes cuentas bancarias:

Banco de Machala	<u>2.047,48</u>
	<u>2.047,48</u>

30. JUBILACIÓN PATRONAL.

Provisión de acuerdo al estudio matemático actuarial elaborado por la firma Logaritmo Cia. Ltda.

Saldo anterior	283.661,67
Provisión del año 2013	22.857,44
	<u>306.519,11</u>

31. PRESTAMO DE SOCIOS.

Préstamo de los siguientes socios:

Dr. José Verdezoto García	254.462,76
Sr. Luis Verdezoto García	30.164,43
Ing. María D. Verdezoto García	17.181,39
Susana A. Alvarado Aguilar	3.217,90
	<u>305.026,48</u>

32. RESERVA PARA DESAHUCIO.

Provisión que se ha hecho en función del estudio matemático actuarial elaborado por la firma Logaritmo Cia. Ltda.

Saldo anterior	91.594,81
Provisión del año 2013	4.535,64
	<u>96.130,45</u>

33. CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía al 31 de diciembre del 2012 está constituido por \$ 122,778.00 dividido en 122,778 participaciones ordinarias, nominativas y no negociables de U.S. \$ 1.00 cada una, cuya distribución se detalla a continuación:

Dr. José Verdezoto García	96.993,00	79%
Sr. Luis Verdezoto García	14.733,00	12%
Ing. María D. Verdezoto García	9.826,00	8%
Susana A. Alvarado Aguilar	1.226,00	1%
	<u>122.778,00</u>	

34. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva legal acumulado \$ 24.555,60

35. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades no retiradas por los socios: \$ 177.278,99

36. CAPITAL ADICIONAL.

Corresponde a la corrección monetaria y brechas I y II hasta marzo del año 2000 por \$ 20,428.80

37. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

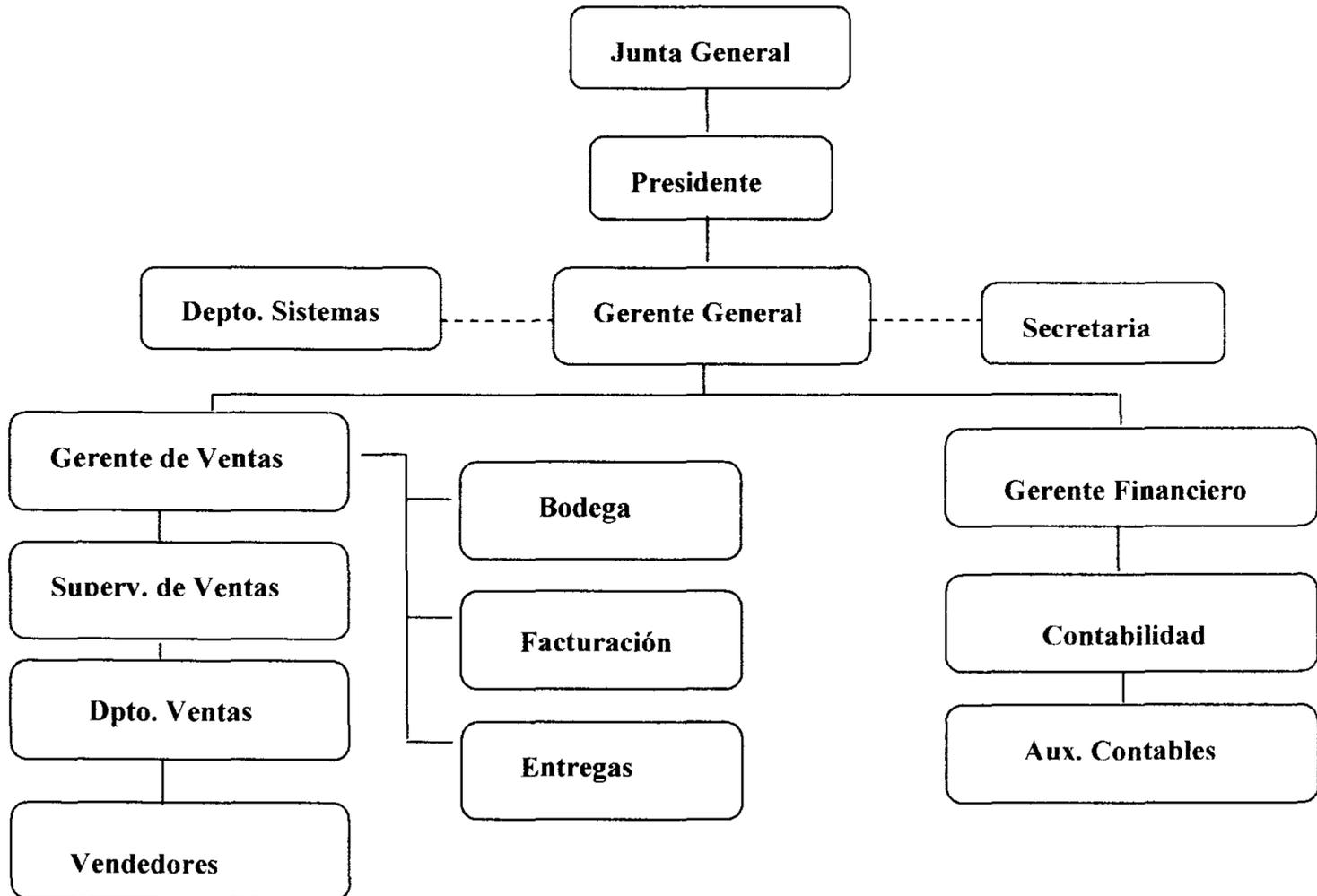
Utilidades no retiradas por los socios \$ 27.272,23

38. RESERVA POR REVALORIZACION

En cumplimiento a disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, referente a la aplicación de la norma internacional de Información Financiera, se ha realizado el ajuste correspondiente

39. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que presentamos a continuación:



40. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

A diciembre 31 de 2013, la empresa no dispone de activos ni pasivos contingentes, por lo tanto no comentamos respectos a estos rubros.

41. TENDENCIAS

Separadamente en hoja adjunta presentamos este informe.

42. ENTORNO ECONOMICO

La actividad de la empresa se desarrolla en un mercado potencialmente creciente, sin embargo para la empresa privada se ha restringido ya que el segmento de mercado del sector publico realiza sus compras directamente con los laboratorios.

43. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Por disposiciones legales, establecidas en el R.O. 740 de enero 8 del año 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, cuyo informe se presenta por separado como lo dispone la norma legal pertinente, los mismos serán presentados oportunamente.

44. OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías Resolución 02.QI C.I.008 este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmaterial para su revelación y lectura de terceros.

45. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2013 (fecha de cierre de ejercicio económico) y la fecha de preparación de este informe (abril 28 del 2014) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre de 2013.