

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
LABORATORIOS BI-FARMA C.A.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **LABORATORIOS BI-FARMA 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. 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\$ 63.543.07** , 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 **LABORATORIOS BI-FARMA 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

08 de Mayo del 2002

LABORATORIOS BI-FARMA C.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
BANCOS	A	79.224.95
INVERSIONES		351.60
CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS		25.133.40
CUENTAS RELACIONADAS	B	711.369.61
CUENTAS POR COBRAR - OTRAS	C	41.615.60
INVENTARIO	D	<u>63.543.07</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		921.238.23
ACTIVOS NO CORRIENTE		
TERRENOS		560.00
IMPUESTOS ANTICIPADOS	E	<u>27.644.92</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28.204.92
TOTAL ACTIVOS		\$ 949.443.15

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
COMPAÑIAS RELACIONADAS	F	80.946.60
PROVEEDORES	G	153.462.00
BENEFICIOS SOCIALES		15.912.21
IMPUESTOS POR PAGAR	H	<u>229.798.18</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 480.118.99
 PASIVO LARGO PLAZO		
ACCIONISTAS		302.210.70
 <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	I	
CAPITAL SOCIAL (1.290.000 DE ACCIONES DE \$ 0.04)		51.600.00
RESERVA LEGAL		7.782.66
RESERVA FACULTATIVA		40.072.18
RESERVA POR REVALORIZ. DEL PATRIMONIO		31.72
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>67.626.90</u>
TOTAL PATRIMONIO		167.113.46
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$ 949.443.15

LABORATORIOS BI-FARMA C.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	<u>EXPRESADO</u> <u>EN</u> <u>DOLARES</u>	<u>%</u>
VENTAS NETAS	2.603.953.50	100
(COSTO DE VENTAS)	<1.260.790.02>	
UTILIDAD BRUTA	1.343.163.48	51.58
GASTOS DE OPERACIÓN		
ADMINISTRACIÓN	<261.423.04>	
VENTAS	<350.306.88>	
DISTRIBUCION	<625.352.15>	
UTILIDAD EN OPERACION	106.081.41	4.07
15% PARTIC. TRABAJADORES	<15.912.21>	
25% PROV. IMPTO. A LA RENTA	<22.542.30>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 67.626.90	2.60

LABORATORIOS BI-FARMA 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 SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA FACULTAT.</u>	<u>RESERVAS REV. PATRIM.</u>	<u>UTILIDAD EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2000	51.600.00	5.107.97	-	31.72	42.746.87	99.486.56
TRANSFERENCIAS		2.674.69	40.072.18			42.746.87
UTILIDAD					24.880.03	24.880.03
SALDO AL 31-12-2001	51.600.00	7.782.66	40.072.18	31.72	67.626.90	\$ 167.113.46

LABORATORIOS BI-FARMA 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	91.739.40
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	79.224.95

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

LABORATORIOS BI-FARMA C.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 15 de Octubre de 1973, a la fecha la empresa cuenta con un capital pagado de US\$ 51.600.00 dividido en un millón doscientas noventa mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0.04), la compañía tiene por objeto principal dedicarse a la fabricación de productos farmacéuticos y medicamentos 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) **BANCOS**

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

<u>BANCOS</u>	<u>CTA. No.</u>	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
LLOYDS BANK	518573	\$ 79.224.95

B) **CUENTAS RELACIONADAS**

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

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.	385.671.52
A.D.I.S.A.	<u>325.698.09</u>
	\$ 711.369.61

C) **CUENTAS POR COBRAR .- OTRAS**

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

MODESTO CASAJOANA	39.353.95
ANDRE & ARNAL	<u>2.261.65</u>
	41.615.60

D) **INVENTARIO**

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

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
DETAN	17.951.88
DIET - SAL	669.09
DULZETS	3.224.61
FUNGIREX	25.143.93
HIERROSAN	4.322.89
HISTACALM	4.544.12
LINIMENTO OLIMPICO	3.410.25
LUKONOL	1.958.29
PULMOSAN JARABE	<u>2.318.01</u>
	\$ 63.543.07

E) **IMPUESTOS ANTICIPADOS**

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

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
IMPUESTOS - VENTAS	5.671.44
RETENCIONES EN LA FUENTE	21.636.01
IMPUESTO ANTICIPADO	<u>337.47</u>
	\$ 27.644.92

F) **COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

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

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
LABORAT. DR. A. BJARNER C.A.	80.154.60
LABORATORIOS ECU CIA. LTDA.	<u>792.00</u>
	\$ 80.946.60

G) **PROVEEDORES**

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

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
DAN QUÍMICA	6.534.40
PUBLIGRATA	59.750.50
CERRACROMO	31.420.26
TECNOPLAST	35.617.84
ENVAPRESS C.LTDA.	5.623.80
SODERAL	<u>14.515.20</u>
	\$ 153.462.00

H) **IMPUESTOS POR PAGAR**

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

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
	12.850.25
VALORES POR RETENCION	193.428.39
ACREEDORES POR RETENCION	926.84
RETENCION I.V.A.	50.40
IMPUESTO A LA RENTA	<u>22.542.30</u>
	\$ 229.798.18

I) **PATRIMONIO**

El capital social se presenta de la siguiente manera :

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
DR. CHRISTIAN BJARNER E.	24.334.40	47.16
DIANA BJARNER DE GONZALEZ	23.302.40	45.16
HEDROS DR. CHRISTIAN BJARNER	867.20	1.68
ING. MARIANO GONZALEZ P.	1.032.00	2.00
LABORATORIOS ECU CIA. LTDA.	1.032.00	2.00
A.D.I.S.A.	<u>1.032.00</u>	<u>2.00</u>
	\$ 51.600	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	7.782.66
RESERVA FACULTATIVA	40.072.18
REVALORIZACION. DEL PATRIMONIO	31.72
RESULTADO EJERCICIO 2001	<u>67.626.90</u>
	\$ 115.513.46

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 del año 2000.

La compañía LABORATORIOS BI-FARMA C.A., ha sido sujeto de fiscalización por parte de la Dirección General de Rentas de acuerdo a lo siguiente :

Por Impuesto a la Renta por el Ejercicio 1996 Según documento No. 00007234 mediante acta 12-03-2084 de Octubre 31 de 1997,

- Por Retenciones en la fuente. Según Documento 0000987 acta 12-03-2085 de Octubre 31 de 1997 por el ejercicio de 1995.
- Por Impuesto al Valor Agregado según documento 0003640, acta 12-03-0526 de Octubre 31 de 1997 por el ejercicio de 1995.