



31319

17622

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE  
ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA**

Auditados los balances generales que se adjunta de **ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA** al 31 de diciembre del 2000 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas por el año terminado a esta fecha; dichos estados financieros con los anexos proporcionados que son responsabilidad de la gerencia de la Compañía; mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los **estados financieros** basado en esta auditoría.

Realicé esta auditoría de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros estén libres de una incorrecta presentación significativa.

Una auditoría incluye el examen, sobre una base de pruebas *selectivas* de evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros, también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto, asimismo, una auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados para la administración de la Compañía y de las estimaciones de importancia formuladas para la presentación de los estados financieros y una evaluación general de la presentación de los mismos. En consideración mi auditoría proporciona base razonable para mi opinión.

En mi opinión el estado financiero de **ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA** del 2000, que se acompañan se presentan razonablemente, la aplicación de la NEC 17-16, los activos, pasivos y patrimonio se encuentran de acuerdo a los P.C.G.A. y N.E.C.

Quito, de 19 de Junio del 2001

Dirección Informática  
20 JUN. 2001  
OPERADOR 11

Dr. Wladimir Oleas  
C.P.A. 26608  
R.N.A.E. 0354

*mi ingreso y  
archivos departa-  
mentos D.*

*Patricia Vega*

*20.6.01  
Mand*





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

**A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:**

La Compañía Álvarez Larrea Equipos Médicos Alem Cia. Ltda. constituida como su objetivo primordial importación, distribución, mantenimiento y comercialización de instrumental y equipos médicos, así como prestar entrenamiento a **profesionales ya sean** estas personales naturales o jurídicas.

**B.- BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia, estos estados financieros fueron afectados en los primeros meses por la aplicación de la NEC 17, misma que ha sido revisada con pruebas aleatoria ( muestreo ) en base a lo cual se determina su correcta aplicación.

**1.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de cajas chicas no se ha podido realizar una verificación de los montos que tiene cada custodio. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CONCEPTO	EN DOLARES
BANCOS	61.655,25
CAJAS CHICAS	360,00
INVERSIONES	9.344,89



## 2. CUENTAS POR COBRAR ( CLIENTES )

Las cuentas por cobrar clientes está compuesta solo por clientes propios del giro del negocio:

CONCEPTO	EN DOLARES
FUNDACIÓN TIERRA NUEVA	506.24
CLINICA STA. ANA	5000.00
CLINICA GUAYAQUIL	1.620.20
HOSPITAL SOLCA CUENCA	333.76
HOSPITAL NAVAL	856.80
HOSPITAL SANTA INES S.A.	208.32
JUNTA DE BENEFICIENCIA GYE	<b>20.516.39</b>
SINAI FARM	<b>176.52</b>
VALENCIA DISTRIBUIDORES	<b>20.16</b>
PROMELZ	322.84
HOSPITAL SOLCA GYE	2.472.58
CLINICA ALCÍVAR	4.747.90
CLINICA ALTAMIRANO	190.40
OCTRONICA S.A.	121.86
HOSPITAL VICENTE CORRAL	2.408.13
GRUPO LAPAROSCOPIA	1.149.12
DR. JESÚS CHICAIZA	12.880.00
FARMACIA SAN JOSE	77.17
DR. PABLO DÁVALOS	50.40
HOSPITAL VETERINARIO ALL	510.05
HOSPITAL PABLO ARTURO SUAREZ	2.627.35
HOSPITAL POLICIA NACIONAL	15.660.08
HOSPITAL POLICIA GUAYAQUIL.	3.368.04
HOSPITAL GENERAL DE LAS FFC S.H.	41.031.13
HOSPITAL SANTO DOMINGO	6.624.80
HOSPITAL BACA ORTIZ	421.88
HOSPITAL CARLOS ANDRADE MARIN	13.223.44
HOSPITAL TEODORO MALDONADO	17.711.74
HOSPITAL IESS CUENCA	3.080.00
HOSPITAL EUGENIO ESPEJO	2.246.48
HOSPITAL BRIGADA NO. 11 G FC Z. G.	1.689.30
FARMACIA INSTITUCIONAL	99.46
CLINICA SAN FRANCISCO	105.28
CLINICA PASTEUR	1386.56
HOSPITAL VOZANDES DE QUITO	3.980.04
CONCLINICA C.A.	37.804.15
CLINICA PICHINCHA	1.507.97
CLINICA INTERNACIONAL	698.14
FARMACIA INTY	328.93
NOVACLINICA STA. CECILIA	3.226.59
CLINICA JERUSALEM	70.96
I.N.F.E.S.	132.16
INSTITUTO DE SEGURIDAD DE FC O.K.	1.304.49
HOSPITAL IESS R-4 AMBATO	115.88
HOSPITAL IESS REGIONAL 5	59.70
SINAI CENTER S.A.	132.16
CLINICA HERMANO MIGUEL	677.10





CLINICA BERMUDES	459.36
BOTICA ALEMANA	157.64
CLINICA OCHOA	13.96
FARMACIA DE LAS FF. AA.	196.26
FARMACIA INST. HOSP. EUGENIO	293.07
FARMACIA JAVIER	46.30
FARMACIA MONTE SINAI	495.66
FUNDACIÓN HOGAR	0.10
HOSPITAL DE BRIGADA N. 21	1.153.66
HOSPITAL SAN LUIS DE OTAVALO	388.12
HOSPITAL IESS IBARRA	336.00
MATERNIDAD SAN MARTIN DE	1.372.00
PROSERMED CIA. LTDA.	1.435.48
CLIENTES VARIOS QUITO	951.60
CLIENTES VARIOS GUAYAQUIL	972.72
CLIENTES VARIOS CUENCA	325.43
CLIENTES VARIOS SIERRA	57.72
HOSPITAL PROVINCIAL DOCENTE	7.299.47
ARBEI	66.83
IESS R-2 DISPENSARIO 31	1.328.32
JOHN & DIE MEDICAL S.A.	1.311.41
<b>Total</b>	<b>232.143,76</b>

### 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este grupo de cuentas esta compuesta por los siguientes rubros mas importantes:

CONCEPTO	VALOR USD.
Ctas. X Cobrar empleados	7.169,89
Ctas. X Cobrar Accionistas	115.516,16
Ctas. X Cobrar Varios	1.814,95
Anticipo Comisiones	500,00
<b>TOTAL</b>	<b>125.001,00</b>

### 4.- INVENTARIOS - SUMINISTROS Y MATERIALES

Los saldos de estos productos que se destinarán para la venta se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

COCEPTO	EN DOLARES
Inventarios Mercadería en almacén	1.476.293,44
Mercadería en Tránsito	3.341,56





**SUPPORTCORP**  
Apoyo Empresarial

--	--

#### 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2000 de este grupo de cuentas es como sigue:

CONCEPTO	VALOR USD.
Anticipo Impuesto a la Renta	7.469,75

#### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Anexo de Activos Fijos)

La aplicación de la NEC 16-17 fue elaborada correctamente de acuerdo a la muestra seleccionada, su registro contable esta dentro de lo establecido y de igual forma sus depreciaciones y amortizaciones esta dentro de la ley, al 31 de diciembre del 2000 no hay anexos de activos fijos por lo que no se encuentra debidamente soportado este grupo de cuentas.

#### 8. CAPITAL SOCIAL

El capital de Alem Cia Ltda al 31 de diciembre del 2000 es de USD. 400,00 divididas en acciones ordinarias.

Para dar cumplimiento al informe sobre los impuestos cancelados por la empresa Álvarez Larrea Equipos Médicos Cia Ltda., puedo determinar que este no se aplica en las fechas previstas por la ley, pero hay que indicar que esto se debió a un periodo de transición en la parte contable, por lo que se tuvo que volver a revisar todo el movimiento del año 2000 y en muchos de los casos a realizar las correcciones respectivas, por esta razón hasta la fecha de la auditoría se encuentran presentadas las declaraciones del I.V.A. hasta el mes de septiembre del 2000, en el transcurso de estas fechas se estarán presentando las declaraciones restantes del IVA como también las declaraciones de las retenciones en la fuente del todo el periodo.





**ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEEM CIA LTDA**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**  
**( Expresado en Dólares )**

VENTAS Y OTROS		-858,132.07
COSTO POR OBRAS		983,959.06
MARGEN BRUTO		<u>125,826.99</u>
GTOS DE VENTAS		306,114.00
GTOS. ADMINISTRATIVOS		76,983.05
GTOS. FINANCIEROS-BANCARIOS		34,343.81
GTOS. NO OPERACIONALES		-
GTOS. NO DEDUCIBLES		-
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>543,267.85</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		-
REI		-189,469.54
RESULTADO DEL PERIODO		<u>353,798.31</u>
GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS DE PROMOCION Y VENTAS	13,957	
CURSOS Y CONGRESOS	50,602	
IMPUESTO CIRCULACION DE CAPITALES	7,564	
COMISIONES TERCEROS	45,043	117,164.39
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>236,633.92</u>





**ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEEM CIA LTDA**

**BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**  
**( Expresado en Dólares )**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

Caja y equivalentes de caja	1	71,360.14
Cuentas por cobrar (clientes)	2	<b>232,143.76</b>
Provisión Incobrables		-2,321.44
Otras Cuentas por Cobrar	3	125,001.00
Inventarios Suministros y Materiales	4	1,476,293.44
Mercaderías en Tránsito		3,341.56
Impuestos Anticipados	5	7,469.75
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1,913,288.21</b>

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Equipo de Oficina	6	-
Edificios e instalaciones		-
Maquinaria y equipos		32,188.46
Muebles y enseres		-
Vehículos		20,311.30
Otros activos fijos		-
Herramientas		-
Equipo de computación		-
(-) Depreciación Acumulada		-20,434.92
<b>Total propiedades, planta y equipo</b>		<b>32,064.84</b>

**ACTIVOS DIFERIDO**

Gastos de constitución	-
Sistemas	-
Gastos anticipados	-
<b>Total activo no depreciable</b>	<b>-</b>

**TOTAL ACTIVOS** **1,945,353.05**





ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEEM CIA LTDA

**BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**  
**( Expresado en Dólares )**

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas por pagar	890,198.94
Documentos por pagar	79,590.00
Obligaciones e impuestos	29,460.36
Otras cuentas por pagar	81,050.05
Otras ctas x pagar / socios	-
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>1,080,299.35</b>

**PASIVO LARGO PLAZO**

Socios	-
Proveedores extranjeros	77,000.00
<b>Total pasivo largo plazo</b>	<b>77,000.00</b>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital social	400.00
Futura capitalización	-
Reserva por revalorización del patrimonio	24,501.23
Reexpresión monetaria	712,115.95
Reservas	4,036.53
Utilidad o pérdida del ejercicio anteriores	283,633.90
Utilidad o (pérdida) del ejercicio	-236,633.91
<b>Patrimonio de los accionistas</b>	<b>788,053.70</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**1,945,353.05**





**ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEEM CIA LTDA**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000  
( Expresado en Dólares )**

	Balance Reexpresado	REEXPRESIONES 2000	Balance no Reexpresado
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y equivalentes de caja	71,360.14		71,360.14
Cuentas por cobrar (clientes)	232,143.76		232,143.76
Provisión Incobrables	-2,321.44		-2,321.44
Otras Cuentas por Cobrar	125,001.00	-	125,001.00
Inventarios Suministros y Materiales	1,476,293.44		1,476,293.44
Mercaderías en Tránsito	3,341.56		3,341.56
Impuestos Anticipados	7,469.75		7,469.75
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1,913,268.21</b>	-	<b>1,913,268.21</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Equipo de Oficina	-		-
Edificios e instalaciones	-		-
Maquinaria y equipos	32,188.46		32,188.46
Muebles y enseres	-		-
Vehículos	20,311.30		20,311.30
Otros activos fijos	-		-
Herramientas	-		-
Equipo de computación	-		-
(-) Depreciación Acumulada	-20,434.92		-20,434.92
<b>Total propiedades, planta y equipo</b>	<b>32,064.84</b>	-	<b>32,064.84</b>
<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>			
Terrenos	-		-
Sistemas	-		-
Gastos anticipados	-		-
<b>Total activo no depreciable</b>	<b>-</b>	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,945,353.05</b>	-	<b>1,945,353.05</b>





**ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEEM CIA LTDA**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**  
( Expresado en dólares)

	Balance Reexpresado	REEXPRESIONES 2,000.00	Balance no Reexpresado
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones fiscales	890,198.04		890,198.04
Obligaciones bancarias	79,580.00		79,580.00
Proveedores	29,460.36		29,460.36
Provisiones sociales por pagar	81,050.05		81,050.05
Otras clas x pagar / socios	-		-
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>1,080,289.35</b>	-	<b>1,080,289.35</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Socios	-		-
Proveedores extranjeros	77,000.00		77,000.00
<b>Total pasivo largo plazo</b>	<b>77,000.00</b>	-	<b>77,000.00</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	400.00		400.00
Futura capitalización	-		-
Reserva por revalorización del patrimonio	24,501.23	-	24,501.23
Reexpresión monetaria	712,115.95	-	712,115.95
Reservas	4,036.53	-	4,036.53
Utilidad o ( pérdida ) del ejercicio anteriores	283,633.90	-	283,633.90
Utilidad o ( pérdida ) del ejercicio	-236,633.91	-	-236,633.91
<b>Patrimonio de los accionistas</b>	<b>788,053.70</b>	-	<b>788,053.70</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,945,353.05</b>	-	<b>1,945,353.05</b>





**ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEEM CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**  
 (Expresado en dólares)

**FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO**

Los recursos financieros fueron originados por:

<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	-236,633.91
<b>DISMINUCION PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>260,004.98</b>
Gastos que no representan desembolso de capital de trabajo:	
OTROS	-223,972.01
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-10,158.20

**TOTAL FUENTES** **-210,069.14**

<b>(-) APLICACIONES DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	
AUMENTO DEL ACTIVO FIJO	-51,222.15
AUMENTO DE OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>-51,222.15</b>

**(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO** **-158,846.99**

**ANÁLISIS DE LA DISMINUCIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO**

<b>AUMENTO ( DISMINUCIÓN ) DE LOS ACTIVOS CORRIENTES</b>	
CAJA Y BANCOS	51,228.30
CUENTAS POR COBRAR	18,936.44
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	129,388.42
INVENTARIOS	481,249.70
OTROS	-5,077.07
<b>TOTAL AUMENTO ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>675,725.79</b>

<b>(-) (AUMENTO) DISMINUCIÓN DE PASIVOS CORRIENTES</b>	
OBLIGACIONES FISCALES	855,383.25
OBLIGACIONES BANCARIAS	79,590.00
ANTICIPO CLIENTES	-499,144.51
PROVISIONES SOCIALES	81,050.05
OTRAS CTAS X PAGAR / SOCIOS	-
<b>TOTAL AUMENTO PASIVOS</b>	<b>516,878.79</b>

**(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO** **-158,846.99**

CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL AÑO	674,141.87
CAPITAL DE TRABAJO AL FIN DEL AÑO	832,988.86

**AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO EN EL AÑO 1999** **-158,846.99**





**ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEEM CIA LTDA**

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
( Expresado en dólares )**

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo inicial del año	512.14
Aumento Ejercicio 2000	112.14
Saldo al final de 2000	<u>400.00</u>

**APORTE FUTURA CAPITALIZACION**

Saldo inicial del año	-
Aumento Ejercicio 2000	-
Saldo al final de 2000	<u>-</u>

**RESERVAS**

Reserva Legal al inicio del año	5,168.16
Efecto ejercicio 2000	-1,131.63
Reserva legal al final del año	<u>4,036.53</u>

**RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO**

Saldo al comienzo del año	253,917.34
Efecto neto del año 2000	-229,416.11
Saldo al final 2000	<u>24,501.23</u>

**REEXPRESION MONETARIA**

Saldo al comienzo del año	253,917.34
Efecto neto del año	458,198.61
Saldo al final 2000	<u>712,115.95</u>

**UTILIDADES ACUMULADAS**

Saldo al comienzo del año	283,633.90
Efecto neto de corrección monetaria	-
Saldo al final 2000	<u>283,633.90</u>

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Resultado del periodo 2000	-236,633.91
Saldo al final 2000	<u>-236,633.91</u>

**TOTAL PATRIMONIO**

788,053.70





**ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEEM CIA LTDA**  
**Conciliacion Tributaria 2000**

	<b>CONTABLE</b>
VENTAS	-858,132.07
COSTO VENTAS	983,959.06
COSTOS Y GASTOS	417,440.86
GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00
UTILIDAD PARA IMPUESTO	543,267.85
INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00
REI	<b>-189,469.54</b>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	353,798.31
GASTOS NO DEDUCIBLES	117,164.39
BASE PARA 15% TRABAJADORES	<u>236,633.92</u>
15% TRABAJADORES	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>236,633.92</u>
25% IMPUESTO A LA RENTA	0.00
PERDIDA NETA DESPUES DE IMPUESTOS	<u><u>236,633.92</u></u>

