

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

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

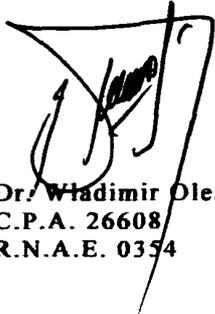
Auditados los balances generales que se adjunta de ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA al 31 de diciembre del 2002 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas por el año terminado a esta fecha; dichos estados financieros con los anexos proporcionados, son responsabilidad de la Gerencia General de la Compañía; mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en esta auditoria.

Realicé esta auditoria de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoria 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 auditoria 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 auditoria proporciona base razonable para mi opinión.

En mi opinión el estado financiero de ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA del 2002, que se acompañan se presentan razonablemente.

Quito, de 17 de noviembre del 2003



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

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

<i>Caja y equivalentes de caja</i>	1	332.00
<i>Garantias por cobrar</i>		13,104.16
<i>Cuentas por cobrar (clientes)</i>	2	1,725,704.57
<i>Provisión Incobrables</i>		-27,529.17
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	3	85,635.59
<i>Cuentas por Cobrar Accionistas</i>	4	664,218.85
<i>Inventarios Suministros y Materiales</i>	5	1,329,520.00
<i>Mercaderías en Tránsito</i>		-
<i>Cuentas por cobrar</i>	6	12,324.13
<i>Anticipo comisiones y utilidades</i>	7	31,943.20
<i>Impuestos Anticipados</i>	8	40,407.69
Total activos corrientes		3,875,661.02

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	9	
<i>Equipo de Oficina</i>		15,260.88
<i>Obras de arte</i>		13,000.00
<i>Maquinaria y equipos</i>		-
<i>Muebles y enseres</i>		9,792.00
<i>Vehículos</i>		-
<i>Otros activos fijos</i>		1,000.00
<i>Herramientas</i>		-
<i>Equipo de computación</i>		18,202.61
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	10	-29,058.64
Total propiedades, planta y equipo		28,196.85

ACTIVOS DIFERIDO

<i>Gastos de constitución</i>		-
<i>Sistemas</i>		-
<i>Gastos anticipados</i>		415.37
Total activo no depreciable		415.37

TOTAL ACTIVOS

3,904,273.24

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

(Expresado en Dólares)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

<i>Cuentas por pagar</i>	11	32,741.47
<i>Documentos por pagar</i>	12	-
<i>Beneficios y provisiones por pagar</i>		5,068.58
<i>Impuestos por pagar</i>	13	41,452.24
<i>Otras cuentas por pagar</i>	14	27,219.88
<i>Otras ctas x pagar</i>	15	370,246.83
<i>Comisiones y Utilidades por pagar</i>	16	31,799.20
<i>Sobregiro Ocasional por Pagar</i>	17	1,340,100.90
<i>Proveedores exterior por pagar</i>	18	1,073,464.11

Total pasivo corriente **2,922,093.21**

PASIVO LARGO PLAZO

<i>Cooperativa Ilalo</i>	19	-59,375.04
<i>Abn Amro Bank</i>		21,744.41
<i>Proveedores extranjeros</i>		-

Total pasivo largo plazo **-37,630.63**

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<i>Capital social</i>		50,000.00
<i>Futura capitalización</i>		-
<i>Reservas de Capital</i>		725,294.88
<i>Reexpresión monetaria</i>		-
<i>Reservas</i>		20,524.06
<i>Utilidad ejercicios anteriores</i>		391,559.87
<i>Pérdida Ejercicios Anteriores</i>		-189,307.12
<i>Amortización 20% Perdidas año 2000</i>		-
<i>Utilidad o (pérdida) del ejercicio</i>		21,738.97
<i>Patrimonio de los accionistas</i>		1,019,810.66

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

3,904,273.24

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002
(Expresado en Dólares)

VENTAS Y OTROS	-2,961,960.51
COSTO POR OBRAS	2,079,392.74
MARGEN BRUTO	<u>-882,557.77</u>
GTOS DE VENTAS	515,891.03
GTOS. ADMINISTRATIVOS	135,483.90
GTOS. FINANCIEROS-BANCARIOS	23,053.24
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-
DEPRECIACIONES	8,127.22
IMPUESTOS	-
GTOS. NO OPERACIONALES	-
GTOS. NO DEDUCIBLES	178,263.41
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>-21,738.97</u>
RESULTADO DEL PERIODO	<u>-21,738.97</u>
15% UTILIDADES TRABAJADORES	3,260.85
GASTOS NO DEDUCIBLES	-181,865.36
AMORTIZACION DE PERDIDAS	49,000.00
(UTILIDAD) PERDIDA GRAVABLE DEL EJERCICIO	<u>-151,343.48</u>
25% IMPUESTO A LA RENTA	-37,835.87
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	20,872.39
IMPUESTO A PAGAR 2002	-16,963.48

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

BALANCE COMPARATIVO
(Expresado en dólares)

	2001	2002	VARIACION
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
<i>Caja y equivalentes de caja</i>	37,397.50	332.00	-37,065.50
<i>Garantías por cobrar</i>	14,793.40	13,104.16	-1,689.24
<i>Cuentas por cobrar (clientes)</i>	1,091,757.26	1,725,704.57	633,947.31
<i>Provisión Incobrables</i>	-13,239.01	-27,529.17	-14,290.16
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	27,847.67	85,635.59	57,787.92
<i>Cuentas por Cobrar Accionistas</i>		664,218.85	664,218.85
<i>Inventarios Suministros y Materiales</i>	1,455,699.72	1,329,520.00	-126,179.72
<i>Mercaderías en Tránsito</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	18,708.55	12,324.13	-6,384.42
<i>Anticipo Comisiones y Utilidades</i>	9,067.77	31,943.20	22,875.43
<i>Impuestos Anticipados</i>	32,397.87	40,407.69	8,009.82
<i>Total activos corrientes</i>	2,674,430.73	3,876,661.02	1,201,230.29
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
<i>Equipo de Oficina</i>	13,921.63	15,260.88	1,339.25
<i>Obras de Arte</i>	13,000.00	13,000.00	0.00
<i>Maqunaria y Equipos</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Muebles y Enseres</i>	9,748.35	9,792.00	43.65
<i>Vehículos</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Otros activos fijos</i>	0.00	1,000.00	1,000.00
<i>Herramientas</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Equipo de Computación</i>	17,922.61	18,202.61	280.00
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	-20,932.09	-29,058.64	-8,126.55
<i>Total propiedades, planta y equipo</i>	33,660.50	28,196.86	-5,463.64
ACTIVOS DIFERIDO			
<i>Gastos de constitución</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Sistemas</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Gastos anticipados</i>	0.00	415.37	415.37
<i>Total activo no corriente</i>	0.00	415.37	415.37
TOTAL ACTIVOS	2,708,091.23	3,904,273.24	1,196,182.01

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

BALANCE COMPARATIVO
(Expresado en dólares)

	2001	2002	VARIACION
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	196,968.32	32,741.47	-164,226.85
Documentos por pagar	49,514.06	0.00	-49,514.06
Beneficios y provisiones por pagar	13,546.32	5,068.58	-8,477.74
Impuestos por pagar	119,717.07	41,452.24	-78,264.83
Otras cuentas por pagar	152,024.57	27,219.88	-124,804.69
Otras ctas x pagar / socios	191,334.11	370,246.83	178,912.72
Proveedores nacionales x pagar	54,598.89	31,799.20	-22,799.69
Sobregiro Ocasional por Pagar	0.00	1,340,100.90	1,340,100.90
Proveedores exterior por pagar	936,558.23	1,073,464.11	136,905.88
Total pasivo corriente	<u>1,714,261.67</u>	<u>2,922,093.21</u>	<u>1,207,831.64</u>
PASIVO LARGO PLAZO			
Socios	0.00	-59,375.04	-59,375.04
Abn Amro Bank	21,744.41	21,744.41	0.00
Proveedores extranjeros	0.00	0.00	0.00
Total pasivo largo plazo	<u>21,744.41</u>	<u>-37,630.63</u>	<u>-59,375.04</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	50,000.00	50,000.00	0.00
Futura capitalización	0.00	0.00	0.00
Reserva por revalorización del patrimonio	0.00	0.00	0.00
Reservas de Capital	725,294.88	725,294.88	0.00
Reservas	20,580.59	20,524.06	-36.53
Utilidad o pérdida del ejercicio anteriores	176,229.78	202,252.75	26,022.97
Utilidad del ejercicio	0.00	21,738.97	21,738.97
Patrimonio de los accionistas	<u>972,085.25</u>	<u>1,019,810.66</u>	<u>47,725.41</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,706,091.23	3,904,273.24	1,196,182.01
	0.00	-	-0.00

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

(Expresado en dólares)

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO

Los recursos financieros fueron originados por:

PERDIDA DEL EJERCICIO	21,738.97
DISMINUCION PASIVOS LARGO PLAZO	59,375.04
Gastos que no representan desembolso de capital de trabajo:	
OTROS	-62,220.28
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-22,416.71
TOTAL FUENTES	-3,522.98

(-) APLICACIONES DEL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTO DEL ACTIVO FIJO	2,662.90
AUMENTO DE OTROS ACTIVOS CORRIENTES	415.37
TOTAL APLICACIONES	3,078.27

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL DE TRABAJO

ANÁLISIS DE LA DISMINUCIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE LOS ACTIVOS CORRIENTES	
CAJA Y BANCOS	-37,065.50
INVERSIONES FINANCIERAS	-1,689.24
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)	619,657.15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	57,787.92
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	664,218.85
INVENTARIOS SUMINISTROS MATERIALES	-126,179.72
MERCADERIAS EN TRANSITO	0.00
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-6,384.42
ANTICIPO COMISIONES Y UTILIDADES	22,875.43
IMPUESTOS ANTICIPADOS	8,009.82
TOTAL AUMENTO ACTIVOS CORRIENTES	1,201,230.29

(-) AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	-164,226.85
DOCUMENTOS POR PAGAR	-49,514.06
OBLIGACIONES E IMPUESTOS	-8,477.74
PROVISIONES EJERCICIO 01	-78,264.83
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-124,804.69
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	178,912.72
PROVEEDORES NACIONALES POR PAGAR	-22,799.69
SOBREGIRO OCASIONAL POR PAGAR	1,340,100.90
PROVEEDORES DEL EXTRANJERO POR PAGAR	136,905.88

TOTAL AUMENTO PASIVOS

1,207,831.64

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL AÑO	2001	960,169.16
CAPITAL DE TRABAJO AL FIN DEL AÑO	2002	953,567.81

DISMINUCION DEL CAPITAL DE TRABAJO EN EL AÑO 2002

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
(Expresado en dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial del año	400.00
AUMENTO DE CAPITAL AÑO 2002	49,600.00
Saldo al final del 2002	<u>50,000.00</u>

APORTE FUTURA CAPITALIZACION

Saldo inicial del año	-
Aumento Ejercicio 2002	-
Saldo al final del 2002	<u>-</u>

RESERVAS

Reserva Legal al inicio del año	15,368.29
Provisión del año 2002	5,157.77
(-) AUMENTO DE CAPITAL AÑO 2002	-
Saldo al final del 2002	<u>20,524.06</u>

RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO

Saldo al comienzo del año	-
Aumento capital año 2001	-
Saldo al final del 2001	<u>-</u>

RESERVAS DE CAPITAL

Saldo al comienzo del año	725,294.88
(-) AUMENTO DE CAPITAL AÑO 2002	-
Saldo al final del 2002	<u>725,294.88</u>

UTILIDADES ACUMULADAS

Saldo al comienzo del año	336,102.61
(-) MOVIMIENTOS AÑO 2002	55,457.26
Saldo al final del 2002	<u>391,559.87</u>

PERDIDAS ACUMULADAS

Saldo al comienzo del año	189,307.12
(-) MOVIMIENTOS AÑO 2002	-
Saldo al final del 2002	<u>189,307.12</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2001

Resultado del periodo 2002	21,738.97
Saldo al final del 2002	<u>21,738.97</u>

TOTAL PATRIMONIO 1,019,810.66

ANEXO ACTIVOS FIJOS

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

Análisis de Activos Fijos
Al 31 de diciembre de 2002

ANEXO 9

COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/01	ADICIONES	DISMINUCIONES BAJA	AL 31/12/02
	EQUIPO DE OFICINA	13,921.83	1,339.25	-
OBRAS DE ARTE	13,000.00	0.00	-	13,000.00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0.00	0.00	-	0.00
MUEBLES Y ENSERES	9,748.35	43.65	-	9,792.00
VEHICULOS	0.00	0.00	-	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS	0.00	1,000.00	-	1,000.00
HERRAMIENTAS	0.00	0.00	-	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION	17,922.61	280.00	-	18,202.61
SUBTOTAL	54,992.88	2,662.90	-	57,295.48

ANEXO 10

DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/01	ADICIONES	DISMINUCIONES BAJA	AL 31/12/02
	EQUIPO DE OFICINA	3,895.07	1,526.09	-
OBRAS DE ARTE	0.00	-	-	-
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0.00	-	-	-
MUEBLES Y ENSERES	4,805.67	979.20	-	5,584.87
VEHICULOS	0.00	-	-	-
OTROS ACTIVOS FIJOS	0.00	50.00	-	50.00
HERRAMIENTAS	0.00	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACION	12,630.68	5,571.93	-	18,202.61
SUBTOTAL	20,931.42	8,127.22	-	29,058.64

TOTAL ACTIVOS	33,861.17	8,127.22	28,196.85
---------------	-----------	----------	-----------

ACTIVOS FIJOS	COSTO	DEPRECIACION	
EQUIPO DE OFICINA	15,260.88	5,221.16	34.21%
OBRAS DE ARTE	13,000.00	-	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0.00	-	
MUEBLES Y ENSERES	9,792.00	5,584.87	57.04%
VEHICULOS	0.00	-	
OTROS ACTIVOS FIJOS	1,000.00	50.00	5.00%
HERRAMIENTAS	0.00	-	
EQUIPO DE COMPUTACION	18,202.61	18,202.61	100.00%
SUBTOTAL	57,295.48	29,058.64	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

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 elaborados aplicando las normas de contabilidad generalmente aceptadas y observando las normas ecuatorianas de contabilidad, esta auditoria fue elaborada con muestra aleatoria y revisión física de todos los documentos contables por muestreo.

1. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

(ANEXO 1)

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, existiendo cheques girados y no cobrados que están en poder de la gerencia general, se recomienda que estos cheques sean ingresados a la contabilidad contra una cuenta por pagar, el saldo que refleja esta cuenta es solamente lo de las cajas chicas, ya que los saldos de los bancos fueron reclasificados a sobregiros bancarios por cancelar.

CAJA CHICA QUITO	100,00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	152,00
CAJA CHICA CUENCA	80,00
TOTAL	332,00

2. CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)

(ANEXO 2)

El desglose de esta cuenta es como se detalla a continuación:

CLIENTES QUITO	1.180.655,58
CLIENTES GUAYAQUIL	104.771,17
CLIENTES CUENCA	42.312,12
CLIENTES POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	397.965,60
TOTAL	1.725.704,47

Se recomienda realizar un examen especial a la cuenta por cobrar años anteriores por el valor de 397.965,60 dólares, para poder determinar la veracidad de este valor y tomar los correctivos correspondientes.

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**(ANEXO 3)**

Los saldos de este grupo de cuentas son netamente cuentas por cobrar empleados, se recomienda realizar una carta de aceptación de las deudas de los trabajadores con la empresa y su forma que estos van a cancelar, su desgloce es el siguiente:

ANTICIPO EMPLEADOS	9.270,91
PRESTAMOS EMPLEADOS	70.841,99
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.522,69
TOTAL	85.635,59

4. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS**(ANEXO 4)**

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de diciembre del 2002 es de 664.218,85 dólares con 85/100 centavos por cobrar al Dr. Isaac Alvarez, dineros que han sido entregados a lo largo del presente ejercicio fiscal y valores que según gerencia general los van a cancelar en el ejercicio fiscal 2003 y 2004.

5. INVENTARIOS**(ANEXO 5)**

El saldo que se refleja de 1'329.520,00 dólares es la mercadería que se encuentra en las bodegas de la empresa, nuestra recomendación es que se emitan reportes mensuales y que se realicen inventarios físicos mínimo dos al año y que se realicen muestras aleatorias mensualmente por parte de contabilidad. *cces*

Existen dos importaciones que fueron contabilizadas en el ejercicio fiscal 2002, pero las mismas fueron del año 2001, la razón del por que no se contabilizaron en el ejercicio 2001, es que el agente afianzado extravió los documentos y no pudieron ser entregados ha inicios del 2002 para que sean registrados en el 2001, fueron entregados una vez que ya fueron presentados los balances a los organismos de control.

6. CUENTAS POR COBRAR**(ANEXO 6)**

El saldo al 31 de diciembre del 2002 es de 12.324,13 dólares, que netamente es de anticipo a proveedores entregados.

7. ANTICIPO COMISIONES Y UTILIDADES**(ANEXO 7)**

El saldo al 31 de diciembre del 2002 es de 31.943,20, desglozado de la siguiente manera:

ANTICIPO COMISIONES	31.943,20
Ing. Hugo Santillan	9.451,97
Sr. Guido Zumba	1.445,39
Sra. Karola Ortiz	3.524,13
Srta. Alejandra Rojas	2.101,54
Srta. Michelle Parreño	934,88
Sr. Alfredo Romero	1.200,00
-> Sr. Adrian Serpa	2.715,41
Sr. Antonio Cevallos	1.654,58
Srta. Verónica Serpa	718,15
Srta. Betty Gonzales	8.197,15

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS (ANEXO 8)

El saldo al 31 de diciembre del 2002 se encuentra compuesta de la siguiente manera:

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	20.872,39
CUENTAS POR COBRAR ADM. TRIBUTARIA	19.535,30
TOTAL	40.407,69

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ANEXO 9)

Se adjunta cuadro del análisis de activos fijos en la parte final de este informe, se recomienda realizar un levantamiento de activos fijos y armar el archivo de los mismos conforme lo determinan las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ANEXO 10)

Se adjunta cuadro del análisis de activos fijos en la parte final de este informe, las depreciaciones han sido realizadas conforme los porcentajes de depreciación, como la ley lo determina.

11. CUENTAS POR PAGAR (ANEXO 11)

Este grupo de cuentas se encuentra compuesto de la siguiente manera:

PROVEEDORES NACIONALES	3.275,18
SUMHOSPITAL	(244,20)
MEDICAL SUPPLIES	33.611,20
HEALTH GLOBAL SERVICES	(3.900,71)

13. IMPUESTOS POR PAGAR (ANEXO 13)

Este grupo esta compuesto de la siguiente manera:

I.V.A. MENSUAL MARZO S	169,52
I.V.A. MENSUAL JULIO S	318,54
I.V.A. MENSUAL AGOSTO S	108,60
I.V.A. MENSUAL OCTUBRE S	5.513,86
I.V.A. MENSUAL DICIEMBRE S	2.880,23
I.V.A. MENSUAL DICIEMBRE O	24.777,65
	33.768,46
RETENCION FUENTE POR PAGAR ENERO S	428,32
RETENCION FUENTE POR PAGAR FEBRERO S	44,33
RETENCION FUENTE POR PAGAR MARZO S	574,82
RETENCION FUENTE POR PAGAR ABRIL S	146,43
RETENCION FUENTE POR PAGAR MAYO S	182,08
RETENCION FUENTE POR PAGAR JUNIO S	97,70
RETENCION FUENTE POR PAGAR AGOSTO S	129,01
RETENCION FUENTE POR PAGAR OCTUBRE S	215,40
RETENCION FUENTE POR PAGAR NOVIEMBRE S	3002,42
RETENCION FUENTE POR PAGAR DICIEMBRE S	2710,85
RETENCION FUENTE POR PAGAR DICIEMBRE O	152,48
	7.683,78
TOTAL	41.452,24

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**(ANEXO 14)**

Esta cuenta se encuentra compuesta por anticipos recibidos de clientes según el detalle siguiente:

Dr. Juan Serrano	3.900,00
Dr. Luis Serrano	2.500,00
Junta de Beneficiencia	13.073,32
Anticipo varios	7.746,56
TOTAL	27.219,88

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**(ANEXO 15)**

Se encuentra compuesta de las siguientes cuentas:

Diners Club por pagar	2.417,77
Latinlink Cia Ltda	348.484,31
Morales Pedro	723,70
Otecel por Pagar	46,05
Frank Serpa	3.000,00
Seguros Oriente	2.063,35
Otras Cuentas por Pagar	12.297,60
Mario Gonzales	1.214,05
TOTAL	370.246,83

16. COMISIONES Y UTILIDADES**(ANEXO 16)**

Por motivo del reproceso contable del ejercicio fiscal 2002, se determinó una mayor utilidad, motivo por el cual existen diferencias que deben ser reliquidadas por utilidades de los trabajadores, debiendo realizar la gestión en el Ministerio de Trabajo para que esta diferencia quede regulada en el ejercicio fiscal 2003.

Esta cuenta esta compuestas de los siguientes rubros:

COMISIONES POR PAGAR	21.394,08
UTILIDADES POR PAGAR	10.405,12

17. SOBREGIRO OCASIONAL**(ANEXO 17)**

Se realizó las respectiva reclasificación del sobregiro contable que se reflejaba en el balance el 31 de diciembre del 2002:

BANCO DEL PICHINCHA	537.868,09
BANCO INTERNACIONAL	109.708,40
BANCO PRODUBANCO	692.524,41
TOTAL	1'340.100,90

18. PROVEEDORES DEL EXTERIOR POR PAGAR**(ANEXO 18)**

Este grupo tiene la siguiente composición:

KARL STORZ ENDOSCOPY	486.772,88
BARD	106,50
MAGNA MEDICAL SYSTEM	25.305,00
TYCO HEALTH CARE GROUP	843.982,23
BIOMEDICAL	(50.789,50)
MERIDIAN AMERICA INC	(48.625,00)
DRAGER MEDICAL	(210.000,00)
OTROS EXTRANJEROS	26.712,00

TOTAL 1'073.464,11

Existen valores que han sido entregado en forma de anticipo a proveedores, recomendamos que estos sean contabilizados en la cuenta del activo como anticipos entregados.

19. PASIVO LARGO PLAZO**(ANEXO 19)**

Se encuentra compuesta por una cuenta por pagar en sobregiro (positiva) a la cooperativa Ilalo, se solicita se insista con la tabla de amortización para poder regular en el año 2003, el valor que refleja en libros contables de esta cuenta es de (59.375,04), de igual forma se debe regular en el ejercicio 2003 el valor por pagar a ABN AAMORBANK por el valor de 21.744,41.