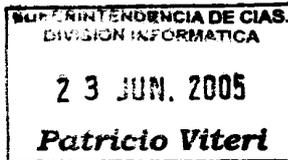


Dr. Wladimir Oleas F.
SERVICIOS PROFESIONALES
AUDITORIA EXTERNA



**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**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 2004 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 auditoria 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 2004, que se acompañan se presentan razonablemente.

Quito, de 23 de junio del 2005



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 2004

(Expresado en Dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

| | | |
|---|---|---------------------|
| <i>Caja y equivalentes de caja</i> | 1 | 53,920.26 |
| <i>Inversiones</i> | 2 | 22,917.68 |
| <i>Garantías por cobrar</i> | | 5,830.29 |
| <i>Cuentas por cobrar (clientes)</i> | 3 | 472,984.48 |
| <i>Provisión Incobrables</i> | | -54,829.65 |
| <i>Cuentas por Cobrar Terceros</i> | 4 | 124,194.06 |
| <i>Inventarios Suministros y Materiales</i> | | 1,188,456.20 |
| <i>Mercaderías en Tránsito</i> | 6 | 52,558.09 |
| <i>Cuentas por cobrar - Empleados</i> | 7 | 113,521.97 |
| <i>Anticipo comisiones y utilidades</i> | 8 | 7,792.80 |
| <i>Impuestos Anticipados</i> | 9 | 72,085.01 |
| <i>Total activos corrientes</i> | | 2,059,431.19 |

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| | | |
|---|----|------------------|
| | 10 | |
| <i>Equipo de Oficina</i> | | 17,657.63 |
| <i>Obras de arte</i> | | 11,010.09 |
| <i>Maquinaria y equipos</i> | | - |
| <i>Muebles y enseres</i> | | 23,701.41 |
| <i>Vehículos</i> | | 21,399.29 |
| <i>Otros activos fijos</i> | | - |
| <i>Instalaciones</i> | | 2,094.72 |
| <i>Equipo de computación - Software</i> | | 15,348.49 |
| <i>(-) Depreciación Aacumulada</i> | | -22,854.60 |
| <i>Total propiedades, planta y equipo</i> | | 68,357.03 |

ACTIVOS DIFERIDO

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

TOTAL ACTIVOS

2,127,788.22

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en Dólares)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

| | | | |
|------------------------------------|---|----|------------|
| Cuentas por pagar | - | 11 | 146,657.37 |
| Proveedores del Exterior | - | 12 | 313,649.83 |
| Beneficios y provisiones por pagar | - | 13 | 16,487.08 |
| less por Pagar | - | 14 | 3,368.11 |
| Impuestos por pagar | - | 15 | 44,942.08 |
| Anticipos Recibidos | - | 16 | 100,240.56 |
| Otras ctas x pagar | - | 17 | 27,670.94 |
| Empleados por Pagar y Comisiones | - | 18 | 35,823.73 |
| Sobregiro Ocasional por Pagar | - | 19 | 35,685.02 |

Total pasivo corriente **724,524.72**

PASIVO LARGO PLAZO

| | | | |
|----------------------------|--|----|------------|
| Cooperativa Ilalo | | 20 | 125,000.00 |
| Banco del Pichincha | | | 100,000.00 |
| Prestamo Vazcorp | | | 15,429.71 |
| Prestamo Dr. Isaac Alvarez | | | 23,753.12 |

Total pasivo largo plazo **264,182.83**

TOTAL PASIVOS

988,707.55

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

| | | | |
|------------------------------------|--|----|--------------|
| Capital social | | 21 | 1,000,000.00 |
| Reservas de Capital | | | 11.05 |
| Reservas | | | 11,361.36 |
| Pérdida Ejercicios Anteriores | | | -21,723.39 |
| Utilidad o (pérdida) del ejercicio | | | 149,431.65 |

Patrimonio de los accionistas **1,139,080.67**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2,127,788.22

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004
(Expresado en Dólares)

| | |
|---|----------------------|
| VENTAS NETAS | -3,092,506.00 |
| COSTO POR OBRAS | 1,741,114.23 |
| MARGEN BRUTO | <u>-1,351,391.77</u> |
| GTOS DE VENTAS | 762,432.54 |
| GTOS. ADMINISTRATIVOS | 348,447.64 |
| GTOS. FINANCIEROS-BANCARIOS | 66,043.78 |
| PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS | - |
| IMPUESTOS | - |
| GTOS. NO DEDUCIBLES | 24,036.16 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | <u>-149,431.65</u> |
| RESULTADO DEL PERIODO | <u>-149,431.65</u> |
| 15% UTILIDADES TRABAJADORES | 22,414.75 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | -24,036.16 |
| AMORTIZACION DE PERDIDAS | - |
| (UTILIDAD) PERDIDA GRAVABLE DEL EJERCICIO | <u>-151,053.06</u> |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA | -37,763.27 |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 30,826.12 |
| IMPUESTO A PAGAR 2004 | -6,937.15 |

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

| BALANCE COMPARATIVO (Expresado en dólares) | 2003 | 2004 | VARIACION |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| <i>Caja y equivalentes de caja</i> | 261,947.30 | 53,920.26 | -208,027.04 |
| <i>Inversiones</i> | - | 22,917.68 | 22,917.68 |
| <i>Garantias por cobrar</i> | 4,290.65 | 5,830.29 | 1,539.64 |
| <i>Cuentas por cobrar (clientes)</i> | 499,789.69 | 472,984.48 | -26,805.21 |
| <i>Provisión Incobrables</i> | -50,018.97 | -54,829.65 | -4,810.68 |
| <i>Cuentas por Cobrar Terceros</i> | 40,892.36 | 124,194.06 | 83,301.70 |
| <i>Inventarios Suministros y Materiales</i> | 1,187,844.47 | 1,188,456.20 | 611.73 |
| <i>Importaciones en Tránsito</i> | 76,422.26 | 52,558.09 | -23,864.17 |
| <i>Cuentas por cobrar - Empleados</i> | 95,373.37 | 113,521.97 | 18,148.60 |
| <i>Anticipo comisiones y utilidades</i> | 24,771.02 | 7,792.80 | -16,978.22 |
| <i>Impuestos Anticipados</i> | 78,712.13 | 72,085.01 | -6,627.12 |
| Total activos corrientes | 2,220,024.28 | 2,059,431.19 | -160,593.09 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| <i>Equipo de Oficina</i> | 16,417.63 | 17,657.63 | 1,240.00 |
| <i>Obras de arte</i> | 11,010.09 | 11,010.09 | 0.00 |
| <i>Maquinaria y equipos</i> | - | 0.00 | 0.00 |
| <i>Muebles y enseres</i> | 14,967.01 | 23,701.41 | 8,734.40 |
| <i>Vehículos</i> | - | 21,399.29 | 21,399.29 |
| <i>Otros activos fijos</i> | - | 0.00 | 0.00 |
| <i>Instalaciones</i> | 2,094.72 | 2,094.72 | 0.00 |
| <i>Equipo de computación - Software</i> | 7,879.52 | 15,348.49 | 7,468.97 |
| <i>(-) Depreciación Acumulada</i> | -15,524.20 | -22,854.60 | -7,330.40 |
| Total propiedades, planta y equipo | 36,844.77 | 68,357.03 | 31,512.26 |
| ACTIVOS DIFERIDO | | | |
| <i>Gastos de constitución</i> | - | - | - |
| <i>Sistemas</i> | - | - | - |
| <i>Gastos anticipados</i> | 415.37 | - | -415.37 |
| Total activo no corriente | 415.37 | 0.00 | -415.37 |
| TOTAL ACTIVOS | 2,257,284.42 | 2,127,788.22 | -129,496.20 |

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

BALANCE COMPARATIVO
(Expresado en dólares)

| | 2003 | 2004 | VARIACION |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Cuentas por pagar | 205,846.39 | 146,657.37 | -59,189.02 |
| Proveedores del Exterior | 170,500.30 | 313,649.83 | 143,149.53 |
| Beneficios y provisiones por pagar | 8,033.25 | 16,487.08 | 8,453.83 |
| less por Pagar | 1,652.26 | 3,368.11 | 1,715.85 |
| Impuestos por pagar | 29,457.06 | 44,942.08 | 15,485.02 |
| Anticipos Recibidos | 41,053.21 | 100,240.56 | 59,187.35 |
| Otras ctas x pagar | 13,855.27 | 27,670.94 | 13,815.67 |
| Empleados por Pagar y Comisiones | 34,204.77 | 35,823.73 | 1,618.96 |
| Sobregiro Ocasional por Pagar | - | 35,685.02 | 35,685.02 |
| Total pasivo corriente | 504,602.51 | 724,524.72 | 219,922.21 |
| PASIVO LARGO PLAZO | | | |
| Cooperativa Ilab | 85,729.72 | 125,000.00 | 39,270.28 |
| Banco del Pichincha | - | 100,000.00 | 100,000.00 |
| Prestamo Vazcorp | - | 15,429.71 | 15,429.71 |
| Prestamo Dr. Isaac Alvarez | 636,421.99 | 23,753.12 | -612,668.87 |
| Total pasivo largo plazo | 722,151.71 | 264,182.83 | -457,968.88 |
| TOTAL PASIVOS | 1,226,754.22 | 988,707.55 | -238,046.67 |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| Capital social | 50,000.00 | 1,000,000.00 | 950,000.00 |
| Reserva de Capital | 585,110.05 | 11.05 | -585,099.00 |
| Reservas | 31,911.36 | 11,361.36 | -20,550.00 |
| Utilidad o (pérdida) del ejercicio anteriores | 363,508.79 | -21,723.39 | -385,232.18 |
| Utilidad o (pérdida) del ejercicio | - | 149,431.65 | 149,431.65 |
| Patrimonio de los Accionistas | 1,030,530.20 | 1,139,080.67 | 108,550.47 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 2,257,284.42 | 2,127,788.22 | -129,496.20 |

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

(Expresado en dólares)

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO

Los recursos financieros fueron originados por:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 149,431.65 |
| AUMENTO PATRIMONIO | 950,000.00 |
| DISMINUCIONES DE ACTIVO A CORTO PLAZO | 79,085.40 |
| DISMINUCIONES DE OTROS ACTIVOS | 415.37 |
| AUMENTO DE PASIVO A CORTO PLAZO | 279,111.23 |
| AUMENTO PASIVOS LARGO PLAZO | 154,699.99 |

Gastos que no representan desembolso de capital de trabajo:

| | |
|---------------------------------|----------|
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 7,330.40 |
|---------------------------------|----------|

TOTAL FUENTES **1,620,074.04**

(-) APLICACIONES DEL CAPITAL DE TRABAJO

| | |
|--|------------|
| AUMENTO DE ACTIVOS A CORTO PLAZO | 126,519.35 |
| AUMENTO DEL SALDO BRUTO DE ACTIVO FIJO | 38,842.66 |
| AUMENTO DE OTROS ACTIVOS | |
| DISMINUCION DE PASIVO A CORTO PLAZO | 59,189.02 |
| DISMINUCION DE PASIVO A LARGO PLAZO | 612,668.87 |
| DISMINUCION PATRIMONIO | 990,881.18 |

TOTAL APLICACIONES **1,828,101.08**

TOTAL FUENTES - TOTAL APLICACIONES **-208,027.04**

**DECREMENTO DE
EFECTIVO**

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en dólares)

CAPITAL SOCIAL

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| Saldo inicial del año | 50,000.00 |
| AUMENTO DE CAPITAL AÑO 2004 | 950,000.00 |
| Saldo al final del 2004 | <u>1,000,000.00</u> |

RESERVAS

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Reserva Legal al inicio del año | 31,911.36 |
| (-) Movimientos año 2004 | -20,550.00 |
| Saldo al final del 2004 | <u>11,361.36</u> |

RESERVAS DE CAPITAL

| | |
|---------------------------|--------------|
| Saldo al comienzo del año | 585,110.05 |
| (-) Movimientos año 2004 | -585,099.00 |
| Saldo al final del 2004 | <u>11.05</u> |

UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS

| | |
|---------------------------|-------------------|
| Saldo al comienzo del año | 363,508.79 |
| (-) Movimientos año 2004 | -385,232.18 |
| Saldo al final del 2004 | <u>-21,723.39</u> |

UTILIDAD DEL EJERCICIO

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Resultado del periodo 2004 | 149,431.85 |
| Saldo al final del 2004 | <u>149,431.65</u> |

TOTAL PATRIMONIO

1,139,080.67

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

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. Frente a las limitaciones inherentes a todo sistema de control interno contable, es posible que existan errores no detectadas.

1. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

(ANEXO 1)

Este saldo corresponde a valores de caja y bancos, los bancos se encuentran debidamente conciliados, existiendo cheques girados y no cobrados de valores no muy altos que están en poder de la gerencia general, el saldo de caja corresponde a cajas chicas de Quito Guayaquil y Cuenca, y los saldos de los bancos son los siguientes>

| | |
|-------------------------|------------------|
| CAJA CHICA QUITO | 1.169,19 |
| CAJA CHICA GUAYAQUIL | 252,00 |
| CAJA CHICA CUENCA | 277,55 |
| TOTAL | 1.698,74 |
| | |
| BANCO INTERNACIONAL | 40.650,22 |
| COOPERATIVA ILALO | 934,24 |
| BANCO PICHINCHA | 10.637,07 |
| TOTAL | 52.221,53 |
| TOTAL DISPONIBLE | 53.920,26 |

2. INVERSIONES

(ANEXO 2)

| | |
|-----------------|-----------|
| ACCINES FESALUD | 22.917,68 |
|-----------------|-----------|

3. CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)

(ANEXO 3)

El saldo de Clientes por cobrar se encuentra debidamente conciliado con los anexos de los estados de cuenta de cada cliente, resultando el siguiente valor:

| | |
|---------------------------|-------------------|
| CLIENTES X COBRAR | 472.984,48 |
| (-) PROVISION INCOBRABLES | -54.829,65 |
| TOTAL | 418.154,83 |

4. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

(ANEXO 4)

Este rubro corresponde a cuentas por cobrar por anticipo proveedores y cuentas por cobrar a terceros.

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| ANTICIPO PROVEEDORES | 39.002,25 |
| CUENTAS POR COBRAR TERCEROS | 85.191,81 |
| TOTAL | 124.194,06 |

5. INVENTARIOS

(ANEXO 5)

El saldo que se refleja de 1'145.614,21 dólares es la mercadería que se encuentra en las bodegas de la empresa, mientras que por el monto de \$ 42.841,99 es mercadería que están entregada para venta en consignación en los siguientes hospitales:

| | |
|------------------------|---------------------|
| HOSPITAL METROPOLITANO | \$ 13.758,30 |
| HOSPITAL VOZANDES | \$ 2.853,72 |
| HOSPITAL MILITAR | \$ 8.271,81 |
| A. CUENCA | \$ 2.581,92 |
| CLINICA ALCÍVAR | \$ 4.088,06 |
| HOSPITAL NAVAL | <u>\$ 11.288,18</u> |

TOTAL \$ 42.841,99

6. MERCADERIA EN TRANSITO

(ANEXO 6)

Esta mercadería quedó pendiente en el ejercicio 2004

| | |
|---------------------|--------------|
| MERCADERIA KSLA | \$ 100,00 |
| MERCADERIA TYCO | \$ 40.606,33 |
| MERCADERIA CONGRESO | \$ 17,00 |
| OTRAS MERCADERIAS | \$ 11.834,76 |

TOTAL \$ 52.558,09

7. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

(ANEXO 7)

Este valor corresponde a préstamos, anticipos de sueldos, otorgadas a empleados, se recomienda establecer matrices de préstamos de acuerdo al perfil, antigüedad y capacidad de pago de los empleados, estableciendo límites en montos y plazos, con el fin que el dinero disponible de la empresa cumpla prioritariamente con el objetivo de incrementar la inversión

operacional del negocio que en lugar de otorgar largos créditos a empleados. En el grupo otras cuentas por cobrar constan montos de anticipos a personas que prestan servicios profesionales a la empresa.

Los valores que corresponden a este grupo son los siguientes:

| | |
|---------------------|-------------------|
| ANTICIPO EMPLEADOS | 1.656,54 |
| PRESTAMOS EMPLEADOS | 111.865,43 |
| TOTAL | 113.521,97 |

8. ANTICIPO COMISIONES

(ANEXO 8)

Este valor corresponde a anticipos de comisiones otorgadas a empleados se liquidan en el ejercicio 2005

Los valores que corresponden a este grupo son los siguientes:

| | |
|------------------|-----------------|
| KAROLA ORTIZ | 220,68 |
| MICHELLE PAREÑO | 449,37 |
| ALFREDO ROMERO | 489,14 |
| ANTONIO CEVALLOS | 6.561,06 |
| VERONICA SERPA | 72,55 |
| TOTAL | 7.792,80 |

9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

(ANEXO 9)

El saldo al 31 de diciembre del 2004 se desgloza de la siguiente manera:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 30.826,12 |
| CUENTAS POR COBRAR ADM. TRIBUTARIA | 41.258,89 |
| TOTAL | 72.085,01 |

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

(ANEXO 10)

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, 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 debidamente cuadrado con el modulo de proveedores, mismo que no se desglosa en este informe por ser muy extenso, el valor de 147.782,43 dólares, también se encuentran dos valores con saldo debito que deben ser reclasificados de acuerdo al análisis realizado.

12. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

(ANEXO 12)

Este grupo se encuentra desglosado de la siguiente manera:

| | |
|---------------------------|-------------------|
| KARL STORZ AMERICA LATINA | 25,500,98 |
| DRAGER MEDICAL | 104,766,19 |
| TYCO HEALTH | 949,21 |
| ENRIQUE QUINTEROS | 8.500,00 |
| KARL STORZ ALEMANIA | 92.261,58 |
| BARD | 106,50 |
| AMERICAN MEDICAL | 28.320,63 |
| KIMBERLY CLARK | 770,47 |
| DRAGER MEDICAL CHILE | 52.474,27 |
| TOTAL | 313.649,83 |

13. BENEFICIOS SOCIALES Y PROVISIONES POR PAGAR (ANEXO 13)

Este valor corresponde a obligaciones y compromisos del patrono con respecto a sus empleados, generada por la relación laboral durante el año 2004, las cuales están conformadas de la siguiente manera:

| | |
|----------------|------------------|
| PROVISIONES | |
| 13ER SUELDO | 1.304,03 |
| 14TO SUELDO | 1.465,53 |
| VACACIONES | 6.011,31 |
| FONDOS RESERVA | 7.706,21 |
| TOTALES | 16.487,08 |

14. IESS POR PAGAR

(ANEXO 14)

Este valor corresponde a obligaciones por prestamos quirografarios por el valor de 1.77 dólares y del IESS por pagar por el valor de 3.364,43.

15. IMPUESTOS POR PAGAR

(ANEXO 15)

La empresa realizó un análisis de impuestos por lo que se encontraron diferencias en retenciones en la fuente y en las declaraciones de impuesto al valor agregado, estas diferencias se encuentran reguladas en el ejercicio fiscal 2005, cabe recalcar que todas las diferencias se encontraron están declaradas en declaraciones sustitutivas.

| | |
|--------------------------|------------------|
| IVA POR PAGAR | 13.816,84 |
| RETENCIONES DE IVA | 30.697,17 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 428,07 |
| TOTALES | 94.942,08 |

16. ANTICIPO RECIBIDOS

(ANEXO 16)

En este grupo suma el valor de 100.240,56 dólares, son valores de clientes que nos han entregado por anticipo solicitados para poder realizar las importaciones y suministrar la mercadería, estos valores se liquidan una vez que se entrega la mercadería y se realiza la liquidación de la factura.

17. OTRAS POR PAGAR

(ANEXO 17)

El valor de 27.670,94 son depósitos que se vienen arrastrando de años atrás, se recomienda solicitar los micro films del depósito para poder identificar y asignar a la cuenta correspondiente, caso contrario se deberá reclasificar este valor enviando a otros ingresos y a la parte patrimonial.

18. EMPLEADOS Y COMISIONES POR PAGAR

(ANEXO 18)

Se desglosa de la siguiente manera:

| | |
|----------------------|------------------|
| COMISIONES | 23.535,89 |
| UTILIDADES POR PAGAR | 144,03 |
| VIATICOS POR PAGAR | 553,68 |
| FERNANDO ALVAREZ | 11.404,61 |
| MULTAS | 185,52 |
| TOTAL | 35.823,73 |

19. SOBREGIRO OCASIONAL

(ANEXO 19)

Esta cuenta aparece por presentación del balance al cierre ya que la cuenta del banco del pichincha se encontraba sobregirada por 35.685,02 dólares, se reclasifica al inicio del 2005.

20. PRESTAMOS A LARGO PLAZO

(ANEXO 20)

En este grupo constan valores de préstamos otorgados a largo plazo, los cuales serán cubiertos en un período mayor de un año, se encuentran, conformados de la siguiente manera:

| | |
|---------------------|-------------------|
| COOPERATIVA ILALO | 125.000,00 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 100.000,00 |
| VAZCORP | 15.429,71 |
| DR. ISAAC ALVAREZ | <u>23.753,12</u> |
| TOTALES | 264.182,83 |

ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA LTDA

Análisis de Activos Fijos
Al 31 de diciembre de 2004

| COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | AL 31/12/03 | ADICIONES (DISMINUCIONES) | AL 31/12/04 |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------|
| | EQUIPO DE OFICINA | 16,417.63 | 1,240.00 |
| OBRA DE ARTE | 11,010.09 | 0.00 | 11,010.09 |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 14,967.01 | 8,734.40 | 23,701.41 |
| VEHICULOS | 0.00 | 21,399.29 | 21,399.29 |
| OTROS ACTIVOS FIJOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| HERRAMIENTAS | 2,094.72 | 0.00 | 2,094.72 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 7,879.52 | 7,468.97 | 15,348.49 |
| SUBTOTAL | 52,368.97 | 38,842.86 | 91,211.83 |

| DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | AL 31/12/03 | ADICIONES (DISMINUCIONES) | AL 31/12/04 |
|---|-------------------|------------------------------|------------------|
| | EQUIPO DE OFICINA | 6,910.31 | 2,000.91 |
| OBRA DE ARTE | 0.00 | - | - |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 0.00 | - | - |
| MUEBLES Y ENSERES | 6,881.09 | 1,823.61 | 8,704.70 |
| VEHICULOS | 0.00 | - | - |
| OTROS ACTIVOS FIJOS | 0.00 | - | - |
| INSTALACIONES | 230.42 | 691.20 | 921.62 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1,502.38 | 2,814.68 | 4,317.06 |
| SUBTOTAL | 15,524.20 | 7,330.40 | 22,854.60 |

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| TOTAL ACTIVOS | 36,844.77 | 68,357.93 |
|----------------------|------------------|------------------|

| ACTIVOS FIJOS | COSTO | DEPRECIACION |
|-----------------------|------------------|------------------|
| EQUIPO DE OFICINA | 17,657.63 | 8,911.22 |
| OBRA DE ARTE | 11,010.09 | - |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 0.00 | - |
| MUEBLES Y ENSERES | 23,701.41 | 8,704.70 |
| VEHICULOS | 21,399.29 | - |
| OTROS ACTIVOS FIJOS | 0.00 | - |
| HERRAMIENTAS | 2,094.72 | 921.62 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 15,348.49 | 4,317.06 |
| SUBTOTAL | 91,211.83 | 22,854.60 |