

Bolívar Ortega Cordero
Auditor Externo
Av. Almirante Mendez 447
Tel. + 507 222 - 2222 / 2224
E-mail: juanleguizamón@uca.edu
Carrera de Auditor

ESTUDIO DE AUDITORIA FINANCIERA:

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL

MES DE DICIEMBRE

Deberán:

- 1.- En su audiencia de Estudio Financiero que se complementa de la Compañía ALDORTE S.A. que comienza el 10 enero Central o 31 de Diciembre del 2013 bajo NIF y los correspondientes criterios de Resultados Integrado Estado de Evolución del Patrimonio al 31 de Diciembre de sus Bases a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.
- 2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la Compañía los informes que tienen preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIF, son propuestos y presentan confidencialmente como las PYMES y tienen las informaciones de Confidencialidad NIF por encontrarse dentro del conocimiento de los administradores dispuesto por la legislación mercantil de Compañías. De acuerdo con lo establecido en el art. 104 del Código de Comercio en este caso respectiva Audiencia.
- 3.- La audiencia de los 20 de diciembre con Normas Internacionales de Auditoria o Aseguramiento (NIAA) tienen normas específicas que la Auditoría sea directa e independiente del control que se pueda ejercer sobre el organismo responsable de que los estados financieros estén libres de errores importantes, en el informe incluye como una sobre una base de probabilidad razonable, el examen de la credibilidad que tienen los datos y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los pronósticos establecidos alcanzados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia así como evaluar la adecuación de los estados financieros en general. Considerando que la Auditoría es progresiva en la base razonable para aceptar o no errores.
- 4.- En los apuntes los Auditora plantea otras informaciones problemáticas: lo es, tales que los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía ALDORTE S.A., al 31 de Diciembre del 2013, las resultados de sus operaciones, el estudio de evaluación del patrimonio, el flujo de caja y el cumplimiento de sus obligaciones asumidas por el periodo terminado en esa fecha. De conformidad con principio de contabilidad generalmente aceptadas • disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Autoridad Pública de Contabilidad.

En San José, 4 de Mayo de 2014


Bolívar Ortega Cordero
Nº de Cédula: 4-1457
Calle 100 número 1
Número N° 500, RNAL 2220

ALPURI S.A.

BALANCE DE EQUIDAD COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 1993 - 1994. Basado en pesos uruguayos

DETALLE	DE 31 1994	DI 31 1993	VARIEDAD (%)		PORCENTAJES
	ACTIVOS	ACTIVOS	ACTIVOS	ACTIVOS	
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES:					
INVENTARIO DE MATERIALES EN ESTOCK A. FESTIVO	17.830,00	131.131,24	-117.741,51	-88,7%	11,7%
Caja	1,30	1,00			
Bancos	301.520,00	201.825,42	99.296,58	49,9%	29,9%
SUMA:	301.520,00	201.825,42	99.296,58		
INVESTIGACIONES					
Proyectos Financieros - impuestos	0,00	0,00			
TOTAL:	0,00	0,00			
ACTIVOS FIJOS:					
Otros	217.075,40	115.520,16	101.555,24	100,5%	100,5%
(+) Proyectos financieros recaudados	4.472,70	4.472,70			
Alquileres e Inmuebles	3.910,00	0,00	3.910,00	100,0%	100,0%
Depósitos en Caseros	1.000,00	1.660,00	-660,00	-40,0%	-40,0%
Otros Bienes de Oficina	9.300,00	1.370,00	8.930,00	654,4%	654,4%
SUMA:	217.075,40	115.520,16	101.555,24		
INVESTIGACIONES					
Proyectos financieros	45.286,67	35.210,57	10.076,10	10,0%	10,0%
Un. de Investigaciones Técnicas	12.120,00	7.481,97	4.638,03	62,0%	62,0%
Un. de Servicios de la Materiales	5.417,00	9.207,00	-3.790,00	-41,0%	-41,0%
Investigaciones en Técnicas	5,00	3,00	2,00	66,7%	66,7%
SUMA:	60.412,67	42.698,57	12.716,10		
ACTIVOS CORRIENTES Y PROYECTOS FINANCIEROS					
Activos Fijos y el que se Paga	19.721,40	10,30	19.224,70		100%
Res. Contable Inversión Pública	1.061,70	1.060,35	1,35	0,1%	0,1%
Av. por concepto de la Renta	1.147,43	1.148,90	-1,47	-0,1%	-0,1%
MA. Corriente	1.150,00	0,00	1.150,00	100%	100%
SUMA:	23.071,53	23.108,00	19.224,70		
INVESTIGACIONES Y PROYECTOS FINANCIEROS					
Av. de la P. C. Inversión Pública	1.011,00	1.027,92	-16,92	-16,5%	-16,5%
Avances Pagados por Investigaciones	1.248,17	1.084,00	164,17	15,1%	15,1%
TOTAL:	2.259,17	2.111,92	164,17		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	534.412,00	450.157,54	84.254,46		
INVESTIGACIONES					
Proyectos financieros	0,00	0,00			
Un. de las Activas Fijas Depósitos (Maj. No. 12)	132.742,00	131.524,21	1.217,79	1,0%	1,0%
Otros. Activos Fijos Depósitos	2.130,00	19.714,92	-17.584,92	-90,0%	-90,0%
TOTAL ACTIVOS FIJOS DE INVESTIGACIONES	134.872,00	151.244,21	-4.372,21		
INVESTIGACIONES Y PROYECTOS FINANCIEROS					
Software	0,00	120,00	-120,00	-100%	-100%
TOTAL C. INVESTIGACIONES Y PROYECTOS FINANCIEROS	0,00	120,00	-120,00	-100%	-100%
TOTAL DE INVESTIGACIONES	134.872,00	151.244,21	-4.372,21		

ALPORT S.A.

ESTADO DE INGRESOS GENERATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE 2010 - 2013 EN UN VISTAZO

CATEGORIAS	Monto MXN	Año 2012	VARIACIONES		PORCENTAJES
			Monto Anterior	Monto Actualizado	
PASAJEROS					
pasajeros totales					
Internacionales	17,821,18	0,00	107,821,5		100%
Internacionales	17,821,18	126,184,31	38,111,66	126,184,31	0,71%
Provinciales	0,00	79,426,34	12,126,41	91,552,75	100%
Clase Clase Plus Fijo	121,322,39	0,00	121,322,39		0,0%
Provinciales Clase Plus Fijo	72,945,13	5,965,57	98,970,70		91,3%
Internacionales Fijo	13,087,03	42,7,32	/	42,7,32	91,3%
TOTAL PASAJEROS CORRIENTES	655,944,32	458,103,76	111,840,724		73,4%
PAQUETES Y SUSCRIPTORES					
paquetes suscriptores					
Internacionales	0,00	97,982,44		97,982,44	100%
Internacionales	60,809,01	78,674,06	88,184,13	78,674,06	0,7%
Extranjeros	0,00	5,00		5,00	100%
Total paquetes	60,809,01	78,674,06	88,184,13	78,674,06	10,3%
1.2.2. PAQUETES NO SUSCRIBENTES					
1.2.2.1. PAQUETES NO SUSCRIBENTES					
Internacionales	175,864,91	220,781,20	45,916,29	220,781,20	15,3%
Extranjeros	87,517,41	711,804,57	744,287,16	711,804,57	77,5%
EXTRAPACIFICO					
1.3. EXTRAPACIFICO					
Internacionales	307,121,53	520,354,36	132,232,83	520,354,36	20,4%
Extranjeros	80,000	800,00		800,00	100%
Total Extrapacifico	387,121,53	521,154,36	132,232,83	521,154,36	20,4%
ALQUILERES					
alquileres					
Alquileres Fijos	0,00	400,00		400,00	100%
Total alquileres	0,00	400,00		400,00	100%
PROFESIONALES					
profesionales					
Profesionales Fijo	701,391,52	701,391,52			
Profesionales Fijo	26,250,21	29,230,71			
Profesionales Fijo	35,973,99	35,973,99			
Total profesionales	445,615,72	456,862,22			
EL NUEVO 2012					
el nuevo 2012					
Internacionales el nuevo 2012	212,820,40	212,820,40			
Extranjeros el nuevo 2012	73,160,41	73,160,41	53,705,12	73,160,41	71,3%
Extranjeros el nuevo 2012	196,011,76	196,011,76	118,418,11	196,011,76	154,8%
Extranjeros el nuevo 2012	196,011,76	196,011,76	118,418,11	196,011,76	154,8%
Total el nuevo 2012	382,977,65	435,016,19	152,187,74	435,016,19	41,0%
Total el nuevo 2012	1,77,720,77	262,534,54	162,787,25	262,534,54	90,3%
Total el nuevo 2012	1,348,698,20	1,661,569,19	262,534,54	1,661,569,19	17,7%

Las Notas Explicativas con su Ejemplar son parte integrante de los estados financieros.

ALPORT S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 1913 - 1914 AL 31 DE MARZO - 1915

DETALLE	D.C. 21		D.C. 20		INVENTARIO	VALORACIONES	PERCENTAJE
	D.C. 21	D.C. 20	D.C. 21	D.C. 20			
<u>DETALLES DE PROPIEDADES</u>							
VENTAS NETAS	5.407.100	2.224.613	381.500,00	—	—	—	—
GASTOS DE EXPEDICIONES	5.407.100	2.224.613	381.500,00	—	—	—	—
L.P. - 2.15.35.74	—	—	—	—	—	—	—
<u>GASTOS DE OPERACIONES</u>							
Gastos de Venta	329.056,60	120.100,16	55.750,00	—	—	—	—
Gastos de Administración	363.100,71	107.026,87	50.000,00	—	—	—	—
Gastos Financieros	10.000,00	3.350,00	—	—	—	—	—
Otros Gastos de Operaciones	0,00	0,00	—	—	—	—	—
Gastos de Inversión	250.000,00	100.000,00	40.000,00	—	—	—	—
Gastos de Capital	12.500,00	5.000,00	—	—	—	—	—
Gastos de explotación	3.000,00	1.000,00	—	—	—	—	—
Sumas	1.250.000,00	500.000,00	100.000,00	—	—	—	—
<u>PROPIEDADES INMOVILIZADAS</u>							
Otros gastos	10.000,00	—	—	—	—	—	—
SUMA	41.250,01	0,00	—	—	—	—	—
<u>DETALLES DE PROPIEDADES</u>							
Gastos No Corrientes	38.250,00	—	0,00	—	—	—	—
Gastos No Corrientes	36.224,82	—	5.000	—	—	—	—
Sumas	200.000,00	145.000,00	15.000,00	—	—	—	—

AL PORT S.A.

BESTARIO DE EXPEDICIÓN MFI, PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012 BAKO MFI - PUEBLA

DETALLE	CANT.	VALOR MONTO HABIL	TIPO DE VALORES	PERIODO EXPIRACIÓN	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	
						FECHA EXP.	PERIODOS IMPRESOS
Saldo en 1 de Octubre							
Caja y Fondos							
Moneda local							
Diferencia de cambio							
Reembolso a proveedores y clientes							
Tiendas con mill.							
Alzas de precios nacionales							
Alzas de precios nacionales a Diciembre							
Total al 31 Diciembre							
Capital Social	1.000	1.000					
Capital social (Inversión socios)							
Reserva legal							
Reserva Fondo Mixto							
Reservas e utilidades, I.E.C.R.							
Movimiento de capital social							
Utilidad del ejercicio en liquidación							
Total al 31 Diciembre							
TOTAL	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

ALPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EJERCICIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013
RATO BUR - FIRMADO
MÉTODO INGRESOS

DETALLE	Dic 31 2012	Dic 31 2012	+	MENOS
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Pagos a Proveedores	621 387,85	462 215,65	-	162 112,20
Compras de inventarios en Almacén de Operación	292 721,26	126 776,60	-	166 944,66
Reembolsos de IVA				
Aumento en Precio de Comercio Fiscales (Cobros y de Existencias, Rebajas, etc.) y gastos de Transporte, Peajes, etc. Bienes	635 971,02	468 102,30	-	167,070,14
Reembolsos IVA-IRPF				
(282 011,80) (13,71)				
Comisiones Proveedores, Plata Relaciones Públicas, etc. del Perú				
Impuestos Pendientes	377 050,11	291 771,22	-	87 278,89
Salarios Pendientes				
Impuestos Pendientes				
Impuestos Pendientes Financieros, IVA-IRPF	0,00	0,00	-	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS				
Aumento en Activos Financieros - Cartera Operativa - Depósitos en Cuentas	384 678,76	129 238,43	-	255 440,33
Otros Activos Financieros - Cartera Operativa - Depósitos en Cuentas				
INVENTARIOS				
Aumento en Inventarios	28.845,59	34.778,73	-	72.193,71
ACTIVOS CORRIENTES CORRIENTES				
Aumento en Activos por Inversión Comercial - IVA-IRPF - Impuesto Rural, etc. que				
Otros Activos de Inversión, IVA-IRPF	37.847,53	24.412,00	-	13.435,53
SL-IRPF, IVA-IRPF, PAGARIA Y PAGARIA				
Comisiones de servicios de Oficina Proyecto Asociado Anticipo a Proveedores y Sistemas				
pagados por anticipado	54.261,57	-	-	54.261,57
Efectivo generado en Actividades de C. Periodo			-	164 773,60
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ACTIVOS FINANCIEROS				
Adquisición de Activos Fijos Corrientes - Cartera Operativa - Materiales, Inventarios,				
Máquinas y Equipo - Capitalizable y no Capitalizable, Materiales y Equipo, M. I. C. O. M.				
Capital Social, IVA-IRPF				
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS				
Otros activos en Oficina Sede - No Cartera Operativa - Materiales, I. C. O. M. O. M.				
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-	321 461,21
RESUMEN DE ACTIVIDADES DE ESTABILIZACIÓN				
Capital Social	360,00	510,00	-	150
PROVISORIAS Y RESERVAS				
Provisoria Proveedores - Cartera Operativa - IVA-IRPF, IVA-IRPF, IVA-IRPF	436.710,00	445.690,00	-	90,00
Reserva Proveedores - Cartera Operativa - IVA-IRPF, IVA-IRPF				
ALMENDE del Efectivo en el Periodo			-	54.261,57
FLUJO DE CAJA Y RESULTADOS				
Resultado de Operaciones N.º 71 - Perdida IVA-IRPF			-	361.363,42
Resultado de Operaciones N.º 72 - Resultado IVA-IRPF			-	291.771,22

Los datos Explorados están en Argentina son parte integrante de los Estados Financieros.

ALPORT S.A.

EXTRACTO DE LA ESTRUCTURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

<u>NOMBRE:</u>	ALPORT S.A.
<u>CONSTITUCIÓN:</u>	La Compañía se constituye el 6 de febrero de 1946 ante el Notario Público Lic. Juan Sigifredo Gómez Guayaquil Abogado Nelson Gómez Gómez. Fue Aprobada y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil bajo el Nro. 5.572. Lícamente con la aprobación de la Superintendencia de Comercio, el 2 de marzo de 1946.
<u>DURACIÓN:</u>	El plazo de duración de la Compañía será de 50 años contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.
<u>DOMICILIO:</u>	El domicilio principal de la Compañía será la ciudad de Guayaquil, y podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar de la República o del Exterior.
<u>FINALIDADES:</u>	La Compañía tendrá por objeto dedicarse a las siguientes actividades: Al fabricación, importación, exportación, comercialización y distribución de aparatos ferocapitales, instrumentos médicos, artículos de enfermería, accesorios de deporte, equipos médicos, anestésicos, quirúrgicos, hospitalarios y otros elementos que se refieran al uso y práctica de la medicina; más celos farmacéuticos que se encuentren establecidos en el Artículo Séptimo N°70 de, la Ley de Exemplos y que sea la ley a la R).
<u>CAPITAL SOCIAL:</u>	La Compañía se constituye el 6 de febrero de 1.946 el capital social con que cuenta es de Quinientos mil pesos (\$5.500.000,00) dividido en cincuenta acciones ordinarias y numerativas de un mil pesos cada una. El capital se encusona integralmente numeraria y pagado el 25% en comienzo y el saldo 75% en un plazo máximo de dos años y está representado por los siguientes accionistas fundadores:

TIPOLOGÍA DE LOS ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PENDIENTE DE PAGAR		PORCENTAJE (%)	ROTAZIÓN (%)
			ESTIMADA	ESTIMADA EN PESOS (\$)		
1.- EMPRESA PREDOMINANTE	Ecuatoriano	\$ 1.950.000,00	\$ 615.000,00	\$ 1.335.000,00	35%	30%
2.- EMPRESA COMPLEMENTARIA	Ecuatoriano	\$ 2.500.000,00	\$ 625.000,00	\$ 1.875.000,00	30%	30%
3.- EMPRESA	Ecuatoriano	\$ 1.500.000,00	\$ 475.000,00	\$ 1.025.000,00	20%	10%

CF 23 de Marzo del 2011 mediante escritura pública ante el Notario Público Nicanor del Canto Guayaquil Abogado Eduardo Farquhar Ayala se incorpora una Reforma Integral de Estatutos y programa de plazo a 100 años comprendido desde la fecha de suscripción en el Registro Mercantil de la Constitución de la Compañía.

La reforma de los Estatutos Sociales de la Compañía se realizó de conformidad y en los términos del Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 23 de marzo del 2011 y forma parte integrante de esta escritura pública.

El Capital Social es de US\$ 3 200,00 de tres Estados Unidos de América dividido en 500 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Las inversiones que se encuentran actualmente suscritas y pagadas, la mínima de acciones que conforman el Capital Social de la Compañía es de ilus en el siguiente cuadro:

CAPITAL			
NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE
1 - Caja de Pensiones E.P.C.	E.P.C. America	\$ 144,00	4,3%
2 - Caja de Seguro I.E.S.	E.P.C. America	\$ 162,00	4,9%
3 - C.I.D. 3000 MILLE Y VISCUZACIA LTD.	Ecuador	\$ 160,00	5,0%
4 - C.U.R.LA J.C.H.I.A. S.C.M. Y P.D.L.B.A.	Ecuador	\$ 41,00	1,3%
5 - C.I.D. 1000 MILLE Y VISCOS SANTOS	Ecuador	\$ 40,00	1,3%
6 - FUNDACION BEVERAGE COMPANIES	F.C. U.S.A. Inc.	\$ 24,00	0,7%
	TOTAL HS	\$ 360,00	100%

Al 31 de Diciembre del 2010 la Número de Acción que conforman el Capital Social de la Compañía ALFORT S.A. otorgado por el Registro de Sociedades en la Superintendencia de Compañías del Guayas, se detalla en el siguiente cuadro:

NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS	DACIONALIDAD	CAPITAL SUSCRITO	
		PAGADO	PORCENTAJE
1 - Presidenta Leonor Maria Loa, Jr.	Ecuador	\$ 145,00	2%
2 - Tania Carrasco Flores Francisco	Ecuador	\$ 344,00	13%
3 - Tania Vicencio Celia Maria	Ecuador	\$ 40,00	1%
4 - Virginie Milla Victoria Benito Colindres	Ecuador	\$ 100,00	4%
5 - Virginie Milla Victoria Loa Loa	Ecuador	\$ 20,00	1%
6 - Virginie Milla Victoria Loa Loa	Ecuador	\$ 32,00	1%
7 - Virginie Milla Victoria Mora Paredes	Ecuador	\$ 32,00	1%
8 - Virginie Milla Victoria Ross Esteban	Ecuador	\$ 32,00	1%
9 - Victoria Sandoval Julio Rojas	Ecuador	\$ 4,00	0%
	TOTAL HS	\$ 800,00	100%

Cuenca, 14 de Mayo del 2014

Senor
Anibal Jose Mujica Veliz
GERENTE GENERAL DE ALFAUT S. A.
Ciudad.

De mis consideraciones:

Mi permiso adjuntar a la presente el informe de Auditoria Externa correspondiente al Ejercicio Contable del año 2013 y por su digno intermedio pongo a disposicion de la Junta General de Accionistas de la Compania conforme a lo que la Ley en vigencia de la Gobernabilidad de Companias, demanda cumplimiento de esta actividad con mi obligacion.

Quiero dejar constancia de mi agradecimiento por haberme otorgado tan dedicado trabajo y aprovechar la oportunidad para agradecerle a Ud .

Atentamente

C.P.A. HUANCA ORTEGA GUARDIA
Registro N° 1912
AUDITOR EXTERNO
Registro N° S.C. 000000000

Lima, 14 de Mayo del 2014

Señor
Aníbal José Mejía Veliz
GERENTE GENERAL DE ALPENOL S. A.
Ciudad.

De mis consideraciones:

Muy permiso dirigirme a la presente al Informe de Auditoria Interna correspondiente al Ejercicio Económico del año 2013 y por su digno intermedio poner a disposición de la Junta General de Accionistas de la Compañía conforme exige la Ley en vigencia de la Superintendencia de Compañías, durante el plazo de esta manera como una obligación.

Quiero dejar constancia de mi agradecimiento por haberme confiado tan delicado trabajo y aprovechar la oportunidad para suscitarle un Ud.,

Muy Atentamente,

C.P.A. DELIVAR OMELIA CORDERO
Registro N° 1467
AUDITOR EXTERIOR
Registro N° S.C.R.NAE 2001

ALFORT S.A.

INDICE PAGINA

Diccionario de Aduanas Indepeniente	1
Resumen de Situación Comercio con Perú 1970-1978	2-3
Estado de Resultados Internos Comercio Perú 1970-1978	4
Estado de Evolución del Patrimonio Perú 1970-1978	5
Notas de Precio de Referencia Perú 1970-1978	6
Extracto de la Resolución Pública de Consultación	7-8
Notas a las Estadísticas Financieras	9
Objetivo de la Participación	9
Algunas Consideraciones Finales	9
Anexo	0-10-12-3
Anexo	10-14-15
Participación	15
Análisis Físico en Forma	15-17-18-9