



ALIRO MORALES & ASOCIADOS
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cía.Ltda.
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso
gerencia@moralesyasociados.com.ec
www.moralesyasociados.com.ec
Quito - Ecuador

ALFAMEDICAL S.A

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**



ALIRO MORALES & ASOCIADOS
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cía.Ltda.
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso
gerencia@moralesyasociados.com.ec
www.moralesyasociados.com.ec
Quito - Ecuador

ALFAMEDICAL S.A

Estados Financieros Diciembre 31 del 2013

ÍNDICE

- 1. Informe de los Auditores Independientes;**
- 2. Estado de Situación Financiera;**
- 3. Estados de Resultados Integral;**
- 4. Estados de Cambios en el Patrimonio;**
- 5. Estados de Flujos de Efectivo;**
- 6. Notas a los Estados Financieros.**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
ALFAMEDICAL S.A.**

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de ALFAMÉDICAL S.A., que comprenden los Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2013, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una Opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra Auditoría. Excepto por lo señalado en los literales a) y b) comentados más adelante en la Base para Opinión con Salvedad, realizamos nuestra Auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la Auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea material.

Una Auditoría implica realizar procedimientos para obtener Evidencia de Auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgo, el Auditor considera el Control Interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la entidad, con el fin de diseñar los Procedimientos de Auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la entidad. Una Auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base para sustentar nuestra Opinión.



Base para Opinión con Salvedades

- a) No existe documentación que permita garantizar el cobro de US\$ 53,717.48 a ex funcionarios de la compañía (Nota No. 5). Adicionalmente según lo comentado en la (Nota No. 17), es probable que el proceso judicial impuesto no sea satisfactorio para la compañía; la falta de evidencia genera una limitación en el alcance de nuestro trabajo que no permite satisfacer sobre la razonabilidad del rubro Cuentas por Cobrar Empleados.
- b) Los registros contables de la compañía incluyen en el rubro de "Propiedad, Planta y Equipo" al costo de un vehículo (Ambulancia), por el valor de US\$ 39,590.10. En años anteriores este vehículo fue entregado al Hospital de Especialidades Fuerzas Armadas No.1. En razón de que este activo ya no es un recurso controlado de la Compañía y no se obtiene beneficios económicos, no se puede determinar su razonabilidad como parte de los Activo de ALFAMÉDICAL S.A.

Opinión

En nuestra Opinión, sin considerar la afectación que pudieran producir los asuntos descritos en los párrafos sobre la Base para Opinión con Salvedades, los Estados Financieros presentan razonablemente, en los demás aspectos materiales la situación financiera de ALFAMEDICAL S.A., al 31 de Diciembre de 2013, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis de Asunto

Al 31 de Diciembre del 2013, el único Accionista de ALFAMEDICAL S.A. es el Hospital General de las Fuerzas Armadas No. 1 (el Estado ecuatoriano), por lo que ALFAMEDICAL S.A. es una sociedad anónima en la que el Estado, y a través de las Fuerzas Armadas, es su único Accionista.

Mediante Registro Oficial No. 48 del 16 de octubre del 2009, se publicó la LEY ORGÁNICA DE EMPRESAS PÚBLICAS, en la cual se regula la constitución, organización, funcionamiento, fusión, escisión y liquidación de las empresas públicas. ALFAMÉDICAL es una Sociedad Anónima en la que el Estado, a través de las Fuerzas Armadas es único Accionista. Por lo expuesto, la compañía ALFAMÉDICAL S.A. desde Octubre del año 2009 está sujeta a este tratamiento legal en la que se contempla la disposición transitoria TERCERA, que dice:

Las empresas bajo la actual dependencia o control de las Fuerzas Armadas mantendrán su naturaleza jurídica inalterada y conservarán las mismas modalidades de organización, funcionamiento y administración hasta que se constituya el Comité de Industria de la Defensa Nacional, en un plazo no mayor a noventa días, contados a partir de la vigencia de esta Ley. El Comité de la Defensa Nacional en base a objetivos y parámetros definidos, recomendará en un plazo no mayor de 180 días al Gobierno Nacional, mantener o no el control o administración de dichas empresas. Con el referido informe y dentro del plazo de 90 días las empresas que queden bajo el control de las Fuerza Armadas adecuarán su naturaleza jurídica al marco de la presente Ley. En las que se decida que las Fuerzas Armadas no continúen participando se iniciarán los procesos de desinversión, sin menoscabo de aquellas que a la fecha de expedición de la presente Ley se encuentren ejecutando.



ALIRO MORALES & ASOCIADOS
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cia.Ltda.
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso
gerencia@moralesyassociados.com.ec
www.moralesyassociados.com.ec
Quito - Ecuador

En atención a la legislación mencionada, la Administración de la compañía ha realizado investigaciones en organismos como la Superintendencia de Compañías y la Contraloría General del Estado, sin obtener respuesta sobre los procedimientos a seguir, así también se ha gestionado ante otras organizaciones como el Ministerio de Defensa Nacional y la Fuerza Aérea Ecuatoriana, donde comunicaron que existen bases para otro tipo de transacciones, más no para venta de bienes públicos.

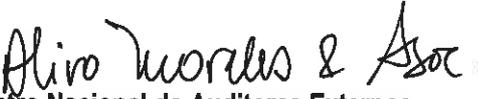
Ante esta situación, el Directorio dispuso continuar con el proceso de desinversión y que se elabore una hoja de ruta con los pasos a seguir hasta su culminación.

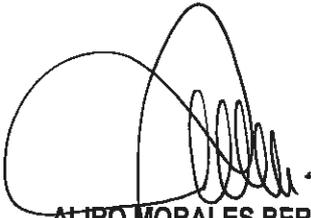
Debido a los vacíos legales detectados y existentes en la transferencia de acciones realizadas desde DINE y Holdingdine al Hospital Militar de las FF.AA. No. 1, por la falta de personería jurídica del Hospital, el señor Presidente de la Junta de Accionistas de ALFAMEDICAL S.A., informó al Ministerio de Defensa Nacional respecto a las gestiones efectuadas ante la Superintendencia de Compañías a fin de regularizar la situación jurídica de la Compañía y emprender correctamente el proceso de la desinversión.

Una vez informada la situación, el Ministerio de Defensa procedió a solicitar al Director General del Hospital, se prepare una hoja de ruta donde se especifique los pasos y actividades a seguir hasta culminar con el proceso de desinversión planteado.

A la fecha del presente informe, se ha preparado el documento señalado y se encuentra en poder del Director General del Hospital para la revisión correspondiente y posterior presentación al Ministerio de Defensa.

Por lo expuesto, se concluye que la continuación de la Compañía como empresa en marcha, depende de eventos futuros que incluyen el financiamiento requerido para sus actividades normales. Los Estados Financieros Adjuntos han sido preparados utilizando principios de contabilidad aplicables a una empresa en marcha considerando que la situación descrita se resolverá favorablemente.


Registro Nacional de Auditores Externos
RNAE No. 331


ALIRO MORALES BERNAL
Socio

Quito D.M., 20 de Enero del 2014

ALFAMÉDICAL S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	41.723,93	26.449,71
Deudores por Ventas	4	2.136,34	1.753,89
Otras Cuentas por Cobrar	5	54.471,82	64.955,48
Impuestos Anticipados	6	12.966,69	12.135,13
Total Activos Corrientes		<u>111.298,78</u>	<u>105.294,21</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	7	340.740,77	326.777,05
Total Activos No Corrientes		<u>340.740,77</u>	<u>326.777,05</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>452.039,55</u>	<u>432.071,26</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

 Cml. Marcelo Rubio
 GERENTE GENERAL

 Sr. Richart Vilaña
 CONTADOR GENERAL

ALFAMÉDICAL S.A.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2013
 (Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales	8	214.375,11	197.017,79
Impuestos por Pagar	9	16.037,51	3.507,04
Gastos Acumulados	10	8.423,99	8.752,64
Obligaciones Bancarias C/P	11	54.900,46	49.815,02
Total Pasivos Corrientes		<u>293.737,07</u>	<u>259.092,49</u>
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Bancarias L/P	11	4.820,49	59.720,96
Total Pasivos No Corrientes		<u>4.820,49</u>	<u>59.720,96</u>
TOTAL PASIVOS		<u>298.557,56</u>	<u>318.813,45</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	12	211.000,00	211.000,00
Reserva Legal	13	16.054,82	15.991,41
Efectos NIIF		(89.271,05)	(89.271,05)
Resultados Acumulados		15.127,55	125.240,81
Utilidad (Pérdida) del Período		570,67	(149.703,36)
TOTAL PATRIMONIO		<u>153.481,99</u>	<u>113.257,81</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>452.039,55</u>	<u>432.071,26</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

 Cml. Marcelo Rubio
 GERENTE GENERAL

 Sr. Richart Vilaña
 CONTADOR GENERAL

ALFAMÉDICAL S.A.
Estado de Resultados Integral
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
Ventas	15	836.171,00	990.878,40
Costo de Ventas		(473.281,23)	(605.615,72)
Utilidad en Ventas		<u>362.889,77</u>	<u>385.262,68</u>
Gastos de Administración		(226.325,47)	(270.248,28)
Gastos de Ventas		(77.338,03)	(207.129,73)
Utilidad (Pérdida) Operacional		<u>59.226,27</u>	<u>(92.115,33)</u>
Egresos No Operacionales	16	(47.066,24)	(57.588,03)
Resultado Antes de Impto. a la Renta		<u>12.160,03</u>	<u>(149.703,36)</u>
Impuesto a la Renta		(11.525,95)	-
Asignación Reserva Legal		(63,41)	-
Utilidad (Pérdida) del Período		<u>570,67</u>	<u>(149.703,36)</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

 Cml. Marcelo Rubio
 GERENTE GENERAL

 Sr. Richard Vilaña
 CONTADOR GENERAL

ALFAMÉDICAL S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de Diciembre del 2013
 (Expresado en Dólares Americanos)

Detalle	Capital Social (Nota 13)	Reserva Legal (Nota 14)	Efectos por NIIF	Resultados Ejercicios Anteriores	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero de 2012	211.000,00	15.991,41	(89.271,05)	1.057,35	124.183,46	262.961,17
Traslado a Resultados Acumulados	-	-	-	124.183,46	(124.183,46)	-
Resultado del Ejercicio 2012	-	-	-	-	(149.703,36)	(149.703,36)
Saldos al 31 de Diciembre de 2012	211.000,00	15.991,41	(89.271,05)	125.240,81	(149.703,36)	113.257,81
Traslado a Resultados Acumulados	-	-	-	(149.703,36)	149.703,36	-
Resultado del Ejercicio 2013	-	-	-	-	12.160,03	12.160,03
Revalorización Activos Fijos	-	-	-	39.590,10	-	39.590,10
Impuesto a la Renta año 2013	-	-	-	-	(11.525,95)	(11.525,95)
Asignación Reserva Legal 2013	-	63,41	-	-	(63,41)	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	211.000,00	16.054,82	(89.271,05)	15.127,55	570,67	153.481,99

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Cml. Marcelo Rubio
 GERENTE GENERAL

Sr. Richard Vilaña
 CONTADOR GENERAL

ALFAMÉDICAL S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	31/12/2013	31/12/2012
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas		
Efectivo Recibido de Clientes	835.788,55	990.225,30
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(723.633,06)	(1.399.286,68)
Otros Egresos	(47.066,24)	(57.588,03)
Efectivo Neto proveniente (Utilizado) de Act. Operativas	<u>65.089,25</u>	<u>(466.649,41)</u>
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Disminución Activos Fijos	-	(52.206,66)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	<u>-</u>	<u>(52.206,66)</u>
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Obligaciones Bancarias	(49.815,03)	(45.200,65)
Efectivo Neto Utilizado en Act. de Financiamiento	<u>(49.815,03)</u>	<u>(45.200,65)</u>
Variación neta de Caja y equivalentes	15.274,22	(564.056,72)
Caja y Equivalentes a principio de año	26.449,71	590.506,43
Caja y Equivalentes de Efectivo al final del año	<u>41.723,93</u>	<u>26.449,71</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

ALFAMÉDICAL S.A.
Estado de Flujos de Efectivo (Continuación)
Al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	2013	2012
Conciliación de la Utilidad (Pérdida) Neta con el Efectivo Neto Proveniente (Utilizado) de Actividades Operativas		
Utilidad del Ejercicio	570,67	(149.703,36)
Ajustes para conciliar la Utilidad (Pérdida) Neta con el Efectivo Neto Proveniente (Utilizado) de Operaciones		
Depreciaciones	25.626,38	31.271,03
Cambios netos en Activos y Pasivos de Operaciones		
Deudores por Ventas	(382,45)	(653,10)
Otras Cuentas Por Cobrar	10.483,66	(11.103,51)
Impuestos Anticipados	(831,56)	26.044,05
Otros Activos	=	3.750,00
Cuentas por Pagar Comerciales	17.420,73	(262.774,19)
Impuestos por Pagar	12.530,47	(65.889,70)
Gastos Acumulados	(328,65)	(29.330,69)
Otras Cuentas Por Pagar		(8.564,71)
Efectivo Neto Proveniente (Utilizado) de Act. Operativas	<u><u>65.089,25</u></u>	<u><u>(466.954,18)</u></u>

CmI. Marcelo Rubio
GERENTE GENERAL

Sr. Richart Vilaña
CONTADOR GENERAL