AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

ALFAMEDICAL S.A.

INFORME DE AUDITORIA

Por los Estados Financieros

terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Evolución del Patrimonio
- Estados de Flujos del Efectivo
- Conciliación entre el resultado neto y los flujos de efectivo netos provistos (utilizados) por actividades de operación
- Notas a los Estados Financieros

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

ALFAMEDICAL S.A.

1. *Opinión Modificada*

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **ALFAMEDICAL S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros de **ALFAMEDICAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 fueron auditados por otros auditores independientes quienes emitieron su informe el 17 de abril del 2017, cuya opinión fue modificada respecto de los puntos mencionados a continuación.

La carta de confirmación a los abogados de la Compañía no fue recibida, por lo que no fue posible determinar la existencia de posibles contingentes. Como seguimiento al punto descrito, a la fecha de emisión de este informe la Administración de la Compañía a través de un oficio ha manifestado que no ha existido algún contingente judicial, tributario, laboral o civil, que amerite una consultoría en forma constante, de igual manera es política de la Compañía contratar los servicios de un estudio jurídico cuando exista la necesidad de hacerlo.

El segundo punto indica que la Compañía no proporcionó las políticas contables aprobadas en uso ni las políticas posteriores que sustenten el control adecuado del tratamiento de los ajustes provenientes de la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera. Como seguimiento al punto descrito, a la fecha de emisión de este informe la Administración de la Compañía nos ha proporcionado el avalúo del inmueble y cálculo actuarial los cuales obedecen al cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes respecto de los activos y pasivos financieros más representativos de la Compañía.

En nuestra opinión excepto por los efectos de aquellos ajustes y los impactos en los estados financieros descritos en la sección ***"Fundamentos de la Opinión Modificada"*** los estados financieros adjuntos, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **ALFAMEDICAL S.A.** al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

2. *Fundamento de la opinión modificada*

La Compañía ha registrado el Terreno y Edificio en base a un avalúo del año 2013, por lo que no se han actualizado las cifras con un avalúo al año 2017 de acuerdo a lo establecido en NIC 16 – Sección "Modelo de Revaluación" en tal sentido, por la falta de este registro no nos ha sido posible determinar la razonabilidad de los impactos que se puedan generar por este hecho en los estados financieros.

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

La Compañía ha presentado un inventario de los activos de "Muebles y enseres" al 31 de diciembre de 2017 que obedece a una toma física y valoración de los mismos; debido a la naturaleza de los registros de la Compañía no pudimos satisfacernos de las cifras incluidas en esta toma física por medio de otros procedimientos de auditoría.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido excepto por los registros de la cuenta "Muebles y Enseres" proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. *Incertidumbre material relacionada con la Compañía en funcionamiento*

Mediante escritura pública otorgada el 13 de octubre del 2017, se ingresó a la Superintendencia de Compañías la disolución voluntaria y anticipada de la Compañía ALFAMEDICAL S.A. Con fecha 29 de noviembre del 2017, la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° SCVS-IRQ-DRASD-SD-2017-00023488 resuelve aprobar la disolución voluntaria y anticipada de ALFAMEDICAL S.A. en los términos constantes en la escritura pública. A la fecha de emisión de este informe la Compañía no ha realizado la inscripción de disolución en el Registro Mercantil.

En base a lo revelado indicamos la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

4. *Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.*

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) completas y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

5. *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de la Superintendencia de Compañías.

6. *Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **ALFAMEDICAL S.A.**, y el informe de control interno de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016 serán emitidos por separado.

Dr. Juan Quiña O.-Socio
CPA: 23.307

AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

Quito, Ecuador
16 de abril del 2018

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

ALFAMEDICAL S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

CUENTAS	NOTAS	2016	2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		**59,274**	**58,675**
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	50,373	44,819
Activos financieros		**8,901**	**5,118**
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 4	256	118
Otras cuentas por cobrar	Nota 5	8,645	5,000
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	-	8,738
ACTIVO NO CORRIENTE		**452,170**	**336,230**
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 7	452,170	336,230
TOTAL ACTIVOS		**511,444**	**394,905**
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		**121,289**	**94,207**
Cuentas y documentos por pagar	Nota 8	47,467	48,164
Otras cuentas por pagar	Nota 9	7	2,315
Otras obligaciones corrientes	Nota 10	73,815	43,728
PASIVO NO CORRIENTE		-	**20,813**
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 12	-	20,813
TOTAL PASIVOS		**121,289**	**115,020**
PATRIMONIO			
Capital	Nota 14	211,000	211,000
Reservas		23,427	23,427
Superávit por revaluación de propiedad planta y equipo		179,423	118,281
Adopción por primera vez de las NIIF's		(89,271)	(89,271)
Resultados acumulados		35,681	62,147
Resultados del ejercicio		29,895	(45,699)
TOTAL PATRIMONIO		**390,155**	**279,885**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**511,444**	**394,905**

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

ALFAMEDICAL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	2016	2017
Ingresos de actividades ordinarias	559,399	384,223
Costo de ventas	-271,225	-228,192
Utilidad bruta en ventas	**288,174**	**156,031**
Otros ingresos	17,369	94,094
Gastos administrativos y de ventas	-247,625	-284,152
Gastos financieros	-14,112	-11,672
Utilidad (pérdida) del ejercicio antes de impuesto a la renta de operaciones continuadas	**43,806**	**-45,699**
Impuesto a la renta	-13,911	-
Utilidad (pérdida) del período	**29,895**	**-45,699**

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

ALFAMEDICAL S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Superávit por revaluación	Resultados efectos NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2016	**211,000**	**23,427**	**179,423**	**-89,271**	**35,681**	**29,895**	**390,155**
Reclasificación resultados acumulados					29,895	-29,895	-
Otros ajustes					-3,429		-3,429
Ajuste edificio y terreno efecto revaluación			-61,142				-61,142
Pérdida del ejercicio						-45,699	-45,699
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017	**211,000**	**23,427**	**118,281**	**-89,271**	**62,147**	**-45,699**	**279,885**

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

ALFAMEDICAL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	**2016**	**2017**
Efectivo recibido de clientes	572,735	473,363
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-559,461	-478,916
Efectivo provisto (utilizado) en actividades de operación	**13,274**	**-5,554**
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**13,274**	**-5,554**
Efectivo al comienzo del año	**37,099**	**50,373**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**50,373**	**44,819**

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

AUDITING
SUPPORT CIA.LTDA.

ALFAMEDICAL S.A.
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	2016	2017
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	**29,895**	**-45,699**
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciaciones y amortizaciones	8,477	54,799
Gasto impuesto a la renta	13,911	0
Total	**22,388**	**54,799**
Cambios netos en activos y pasivos		
Clientes	9,456	138
Otras cuentas por cobrar	-8,646	3,646
Gastos anticipados y otros activos	-4,844	-8,738
Proveedores y otras cuentas por pagar	-34,976	-9,700
Total	**-39,009**	**-14,654**
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	**13,274**	**-5,554**

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)