

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784 CASILLA 10018

RUC: 09000701186001

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, Junio 20 del 2006.

Señores

**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
DE INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.**

Ciudad

*He auditado el balance general adjunto de **INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.** al 31 de diciembre de 2.005 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de cambios de la situación financiera por el año de 2.005*

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de sí los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

*La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.*

*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación de **INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.** al 31 de Diciembre del 2.005, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha, están elaborados de acuerdo, con principios de contabilidad establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la ley y por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR.***

Atentamente



ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158



Industrial Inmobiliaria TEOTON S.A.

**Balance general
al 31 de diciembre del 2.005**

ACTIVOS

Corriente

<i>Caja Banco</i>	<i>Nota 2</i>	<i>140.672,69</i>
<i>Otras Inversiones</i>	<i>Nota 3</i>	<i>50.234,16</i>
<i>Cuentas Por Cobrar</i>	<i>Nota 4</i>	<i>1.648.965,96</i>
<i>Documentos Por Cobrar</i>	<i>Nota 5</i>	<i>1.637,18</i>
<i>Inventarios</i>	<i>Nota 6</i>	<i>331.448,74</i>
<i>Valores Anticipados</i>	<i>Nota 7</i>	<i>153.630,54</i>
<i>Pagos Anticipados</i>	<i>Nota 8</i>	<i>46.133,74</i>
<i>Retenciones En La Fuente</i>	<i>Nota 9</i>	<i>96.877,00</i>
<i>Otros Gastos Anticipados</i>	<i>Nota 10</i>	<i>83.061,87</i>
Total Activo Corriente		<u>2.552.661,88</u>

2.552.661,88

ACTIVO FIJO

Nota 1

No Depreciable

<i>Terreno</i>	<i>828.360,00</i>
----------------	-------------------

DEPRECIABLES

<i>Edificios</i>	<i>3.838.844,98</i>
<i>Bienes, Muebles Y Equipos</i>	<i>4.357.472,18</i>
<i>Vehículos</i>	<i>232.685,81</i>
<i>Instalaciones En Edificios</i>	<i>96.552,08</i>
<i>Anticipo Compra Edificio</i>	<i>129.230,53</i>
Total	<u>8.654.785,58</u>
<i>(-) Depreciaciones Acumuladas</i>	<u>-2.419.361,44</u>

6.235.424,14

Total Activos Fijos

7.063.784,14

NO CORRIENTE

<i>Inversiones A Largo Plazo</i>	<i>Nota 11</i>	<i>2.557.601,51</i>
<i>Prestamos A Relacionadas</i>	<i>Nota 12</i>	<i>12.200,00</i>
<i>Valores a Liquidar</i>	<i>Nota 13</i>	<i>60.558,63</i>
<i>Accionistas</i>	<i>Nota 14</i>	<i>1.134.721,74</i>
<i>Otros Activos</i>	<i>Nota 15</i>	<i>94.103,13</i>
<i>Cuentas por Liquidar</i>	<i>Nota 16</i>	<i>48.183,49</i>
<i>Deposito en Garantia</i>		<i>1.001.251,32</i>

Total No Corriente

4.908.619,82

DIFERIDOS

<i>Gastos de Organización</i>	<i>867,99</i>
-------------------------------	---------------

Total de Diferidos

867,99

TOTAL DE ACTIVOS

14.525.933,83

Industrial Inmobiliaria TEOTON S.A..

Balance General

al 31 de Diciembre del 2.005

PASIVOS

CORRIENTE

<i>Sobregiros Bancarios</i>	<i>Nota 17</i>	<i>110.340,78</i>	
<i>Cuentas por Pagar</i>	<i>Nota 18</i>	<i>1.041.356,86</i>	
<i>Documentos por Pagar</i>	<i>Nota 19</i>	<i>142.077,61</i>	
<i>Otros Acumulados</i>	<i>Nota 20</i>	<i>20.086,12</i>	
<i>Retenciones en la Fuente</i>	<i>Nota 21</i>	<i>45.091,21</i>	
<i>Retenciones I.V.A.</i>	<i>Nota 22</i>	<i>39.176,57</i>	
<i>Intereses por Pagar</i>	<i>Nota 23</i>	<i>29.927,83</i>	
<i>Gastos Acumulados por Pagar</i>	<i>Nota 24</i>	<i>243.566,35</i>	
<i>Obligaciones por Pagar</i>	<i>Nota 25</i>	<i>1.244.839,41</i>	
Total Pasivo Corriente			2.916.462,74

NO CORRIENTE

<i>Documentos por pagar</i>	<i>Nota 26</i>	<i>802.209,81</i>	
<i>Obligaciones por pagar</i>	<i>Nota 27</i>	<i>1.528.977,25</i>	
<i>Préstamos de accionistas</i>	<i>Nota 28</i>	<i>2.036,15</i>	
<i>Préstamos de partes relacionadas</i>	<i>Nota 29</i>	<i>269.035,88</i>	
Total Pasivo No Corriente			2.602.259,09

DIFERIDO

<i>Anticipo de Clientes</i>	<i>Nota 30</i>	<i>195.573,16</i>	
<i>Valores por Liquidar</i>	<i>Nota 31</i>	<i>1.971.555,38</i>	
<i>Acreedores por Adquisición Título</i>		<i>392,77</i>	
Total Pasivo Diferido			2.167.521,31

PATRIMONIO

<i>Capital social</i>	<i>Nota 32</i>	<i>800,00</i>	
<i>Reservas</i>		<i>95.431,84</i>	
<i>Aportaciones de socios futuras capitalizaciones</i>		<i>260,00</i>	
<i>Reserva Facultativa</i>		<i>149,62</i>	
<i>Reexpresión monetaria</i>		<i>363.277,83</i>	
<i>Reserva revalorización del patrimonio</i>		<i>5.423.174,99</i>	
<i>Ganancias y pérdidas :</i>			
<i>Años anteriores</i>		<i>693.753,48</i>	
<i>Presente ejercicio</i>		<i>262.842,93</i>	
Total Patrimonio			6.839.690,69

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

14.525.933,83

INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S. A

Estado de Ganancia y Perdidas

Al 31 de Diciembre del 2.005

<i>INGRESOS OPERACIONALES</i>		8.548.640,32
<i>POR SERVICIOS MEDICOS</i>	8.411.267,38	
<i>OTROS INGRESOS</i>	<u>137.372,94</u>	
<i>COSTO</i>		<u>-4.778.619,25</u>
<i>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</i>		3.770.021,07
GASTOS OPERACIONALES:		
<i>GASTOS ADMINISTRATIVOS</i>	880.109,56	
<i>GASTOS GENERALES</i>	2.218.147,24	
<i>GASTOS FINANCIEROS</i>	221.032,65	
		<u>-3.319.289,45</u>
<i>UTILIDAD OPERACIONAL</i>		450.731,62
<i>OTROS EGRESOS</i>		<u>-30.432,60</u>
<i>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</i>		420.299,02
<i>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</i>		<u>-63.044,85</u>
		357.254,17
<i>25% IMPUESTO A LA RENTA</i>		<u>-65.206,47</u>
		292.047,70
<i>RESERVA LEGAL</i>		<u>-29.204,77</u>
UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO		<u><u>262.842,93</u></u>

Industrial Inmobiliaria TEOTON S.A..

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

al 31 de Diciembre del 2.005

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES OPERATIVAS

<i>EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</i>	8.632.058,54	
<i>(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</i>	-6.539.995,97	
<i>INTERESES PAGADOS A TERCEROS</i>	-59.927,83	
	<hr/>	
<i>EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</i>		2.032.134,74

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

<i>ADQ. DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</i>	-285.953,73	
<i>INVERSIONES</i>	-346.257,35	
	<hr/>	
<i>EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</i>		-632.211,08

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

<i>PRESTAMOS NETOS O LINEAS DE CRÉDITOS</i>		
<i>PAGOS DE OBLIGACIONES</i>	-1.228.965,16	
<i>GASTOS FINANCIEROS</i>	-221.032,65	
	<hr/>	
<i>EFECTIVO NETO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO</i>		-1.449.997,81

INCREMENTO NETO EN CAJA Y EQUIVALENTES EN CAJA -50.074,15

CAJA Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DE AÑO (2005) 130.640,24

CAJA Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO (2005) 80.566,09

Industrial Inmobiliaria TEOTON S.A.

**Movimiento de las cuentas de activos fijos
en el año 2.005 y saldos al 31 de diciembre 2.005**

	Saldo al 31 de Dic. del 2004	Ajustes	Incremento	Decrementos	Total
Terrenos	828.360,00	0			828.360,00
Edificios	3.320.868,62	517.976,36			3.838.844,98
Bienes, Muebles y Equipos	4.135.770,51	12.478,70	233.783,66	-24.560,69	4.357.472,18
Vehiculos	179.280,66	23.938,32	47.315,83	-17.849,00	232.685,81
Instalaciones en edificios	91.697,84	0	4.854,24		96.552,08
Anticipo compra de edificio	129.230,53	0	0	0	129.230,53
Proyecto edificio "OMEGA-TEOTON"	1.387.479,77	0		-1.387.479,77	0
Total	10.072.687,93	554.393,38	285.953,73	-1.429.889,46	9.483.145,58
(-) Depreciación acumulada					-2.419.361,44
					7.063.784,14

INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTONS.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
DEL 1 DE ENERO DEL 2.005 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.005**

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

*Los estados financieros de INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A. están preparados de acuerdo con las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD**; así como también a los principios y practicas contables establecidas o autorizadas por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA**.*

B) PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2005 y el 31 de Diciembre del 2005.

C) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de la Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objeto de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

NOTA 2

CAJA-BANCOS

BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita el control de toda transacción que se lleva a cabo.

CAJA CHICA

La empresa mantiene un fondo de Caja Chica, para efectuar pagos de menor cuantía, de acuerdo a la necesidad que el caso amerita.

NOTA 3

OTRAS INVERSIONES

CORTO PLAZO **\$ 50.234,16**

Banco Internacional vence Febrero 9 del 2006 \$50.000,00

INVIDEPRO vence Enero 8 del 2006 \$ 234,16

NOTA 11

LARGO PLAZO

TOTAL

\$2.557.601,51

2.607.835,67

Son acciones que la empresa mantiene en empresas filiales.

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

De la revisión de estas cuentas se determino que esta integrada por diferentes rubros.

NOTA 5

DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Son valores no cobrados a pacientes atendidos en este hospital.

NOTA 6

INVENTARIO

Es el stock de materiales en general que incluye materiales quirúrgicos que posee la empresa para el desenvolvimiento normal de sus actividades. a fin de cumplir con el servicio a la comunidad los mismos que están valorados al costo de mercado.

NOTA 7

VALORES ANTICIPADOS

Esta cuenta esta conformada por valores que corresponden a anticipos para compras en el exterior; así como también para compras de bienes y servicios locales.

NOTA 8

PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a pagos anticipados por pólizas de seguros que amparan riesgos de los bienes de la empresa y que serán liquidados oportunamente.

NOTA 9

RETENCIONES EN LA FUENTE

Son créditos tributarios por retenciones que le realizan a la empresa las compañías con servicios médicos y otros y que corresponden al presente ejercicio.

NOTA 10

OTROS GASTOS ANTICIPADOS

Son valores entregados por diferentes conceptos tales como confección de uniformes y otros conceptos.

NOTA 12

PRESTAMO RELACIONADAS

Son valores entregados a empresas relacionadas las cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses, pues, no se trata de inversiones en dichas empresas.

NOTA 13

VALORES A LIQUIDAR

Son valores no liquidados en el año en el presente ejercicio y que serán liquidados oportunamente.

NOTA 14

ACCIONISTAS

Son valores entregados a los socios los mismos que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 15

OTROS ACTIVOS

Son valores entregados a diferentes personas, ya sean estos proveedores de bienes y servicio a la empresa.

NOTA 16

CUENTAS POR LIQUIDAR

Son valores que no han sido liquidados dentro del ejercicio los mismos que se realizarán oportunamente.

NOTA 17

SOBREGIRO BANCARIO

De la revisión efectuada a esta cuenta se determinó que el sobregiro es contable; ya que no se efectuaron entrega de cheques a los beneficiarios oportunamente sin embargo se consideraron en el libro de banco el egreso de los cheques.

NOTA 18

CUENTAS POR PAGAR

CORTO PLAZO

\$ 1.041.356,86

Esta cuenta está conformada por diferentes rubros:

<i>Proveedores</i>	<i>\$ 428.585,34</i>
<i>IESS</i>	<i>\$ 12.510,91</i>
<i>Contrato por Pagar</i>	<i>\$ 550,00</i>
<i>Otras Cuentas por Pagar</i>	<i>\$ 471.459,29</i>
<i>15% Participación Trabajadores</i>	<i>\$ 63.044,85</i>
<i>Impuesto a la Renta por Pagar Año 2005</i>	<i>\$ 65.206,47</i>

NOTA 19

DOCUMENTOS POR PAGAR

Seguros

\$ 3.730,98

Prestamos con garantía de certificado de depósito reprogramado a terceros

\$138.346,63

TOTAL

\$142.077,61

NOTA 20

OTROS ACUMULADOS

Son valores retenidos a personal de empleados por incumplimiento de horario de entrada a la empresa.

NOTA 21

RETENCIÓN EN LA FUENTE

Son impuestos por pagar al SRI que corresponden a Noviembre y Diciembre del 2005 los mismos que fueron cancelados en su totalidad en el año 2006 según formulario # 1736166 y # 1783513.

NOTA 22

RETENCIÓN IVA

Son valores por pagar al SRI que corresponden a los meses de Noviembre y Diciembre los cuales fueron cancelados en su totalidad en el año 2006 según formulario # 1736167 y # 1783514.

NOTA 23

INTERESES POR PAGAR

Son valores que la empresa tiene que pagar por créditos obtenidos por diferentes conceptos.

NOTA 24

GASTO ACUMULADO POR PAGAR

Clinicos	\$ 77.840,59	
Administrativos	\$ 90.099,58	
Beneficio Sociales Clínicos	\$ 36.799,47	
Beneficio Sociales Administrativo	\$ 38.826,71	
		\$243.566,35

NOTA 25

OBLIGACIONES POR PAGAR

Banco Internacional		\$1.149.332,30
Operación 130300190 vence Nov. 12 06	\$ 145.842,00	
Operación 130300191 vence Nov. 12 06	\$ 401.539,08	
Operación 130300200 vence Nov. 12 06	\$ 37.881,00	
Operación 130300181 vence Dic. 14 06	\$ 46.593,72	
Operación 130300030 vence Mayo 12 06	\$ 127.476,50	
Operación 130300274 vence. Abril 14 06	\$ 130.000,00	
Operación 130300246 Vence Marzo 26 06	\$ 260.000,00	
American Express Bank Inter Año 2006		\$ 95.506,94
		\$1.244.839,24

NOTA 26

DOCUMENTOS POR PAGAR

LARGO PLAZO

Son créditos por préstamos y otros; con vencimientos en el año 2006

NOTA 27

OBLIGACIONES POR PAGAR

LARGO PLAZO

American Express Bank Inte	\$ 1.000.000,00
Banco Internacional	\$ 528.977,19
Vencimiento Sept 20/2007	\$ 34.945,29
Vencimiento Oct 13/2007	\$ 334.615,90
Vencimiento Oct 7/2007	\$ 121.535,00
Vencimiento Dic 01/2007	\$ 37.881,00

\$1.528.977,19

NOTA 28

PRESTAMO DE ACCIONISTA

Son valores entregados por los accionistas los mismos que no tienen fecha de pago ni generan intereses.

NOTA 29

PRESTAMOS DE PARTES RELACIONADAS

Son préstamos por pagar a empresas relacionadas; las cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses ni forman de inversiones.

NOTA 30

ANTICIPO DE CLIENTES

Son valores anticipados por clientes que requieren de asistencia médica.

NOTA 31

VALORES POR LIQUIDAR

Son valores por pagar por compromisos adquiridos por la empresa; los mismos que se liquidarán oportunamente.

NOTA 32
CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2005 esta conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	Numero de acciones	%	ValorC/acción	Total
<i>Dr. Teófilo Lama Pico</i>	<i>14.370</i>	<i>71,85</i>	<i>0,04</i>	<i>\$ 574,80</i>
<i>DEGO S.A.</i>	<i>5.600</i>	<i>28,00</i>	<i>0,04</i>	<i>\$ 224,00</i>
<i>Dr. Edgar Lama Valverde</i>	<i>10</i>	<i>0,05</i>	<i>0,04</i>	<i>\$ 0,40</i>
<i>Dr. Marlon Lama Valverde</i>	<i>10</i>	<i>0,05</i>	<i>0,04</i>	<i>\$ 0,40</i>
<i>Dr. Roberto Lama Valverde</i>	<i>10</i>	<i>0,05</i>	<i>0,04</i>	<i>\$ 0,40</i>
	<i>20.000</i>	<i>100,00</i>	<i>\$0.04</i>	<i>\$ 800,00</i>

NOTA 33

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 34

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 35

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 36

EVENTO SUBSIGUIENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2005 en la fecha de preparación de estos estados financieros al 9 de Mayo del 2006 no se produjeron eventos que opinión de la administración de INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A. pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

*La auditoria a los estados financieros de **INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.** se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo 58 y publicado en su registro oficial # 594 de diciembre de 1.986*

BASE LEGAL

*Mediante escritura publica inscrita en el registro mercantil el 8 e septiembre de 1.976 **INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.** se constituye con autonomía económica y administrativa, bajo la vigilancia de la superintendencia de compañías, cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los artículos vigentes en los estatutos de la entidad.*

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) El de dictaminar los estados financieros presentados por **INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.***
- B) El de verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) El de poner en manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras*
- D) El de evaluar el control interno, administrativo y financiero*
- E) El de determinar grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos, y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La auditoria externa abarcó el periodo de 01 de enero del 2.005 al 31 de diciembre del 2.005 habiendo iniciado mi trabajo el 9 de Mayo del 2.006 y concluido el 20 de junio del 2.006

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Los estados financieros de **INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.** están preparados de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD***

OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

- A) El de ofrecer servicios médicos a la colectividad*
- B) El de disponer de personal médico debidamente especializado*
- C) El de mantener una infraestructura acorde con las necesidades*
- D) El de alcanzar dividendos que justifiquen la inversión*

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

<i>Presidente</i>	<i>Dr. Teófilo Lama Pico</i>
<i>Gerente</i>	<i>Ing. Civil Otton Wong Carrera</i>
<i>Contador</i>	<i>Ing. Com. Walter Pinto</i>

Durante el examen de auditoria externa practicado a los estados financieros de **INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.** he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:

- A) Existe total evidencia de que las ordenes que emite a gerencia, las hace por escrito, quedando de esta manera constancia de lo ordenado, con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institucion
- B) Se utiliza formulario de ingreso y egreso para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados cronológicamente llevando además la firma de responsabilidad de los funcionarios competentes

CUENTAS DE RESULTADOS

He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que toda las transacciones que constan en los estados financieros de **INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.** corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados

Atentamente



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor externo calificado # 158