



Accountants &
business advisers

ALBOKENNEDY S.A.

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Años terminados al
31 de diciembre de 2013 y 2012

ALBOKENNEDY S.A.

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

- Dictamen de los auditores independientes
- Estados de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

SECCIÓN II: PROCEDIMIENTOS PARA LA REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTE DE ACTIVIDADES ILÍCITAS

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
ALBOKENNEDY S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de **ALBOKENNEDY S.A.**, que incluyen los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en USDólares).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor:

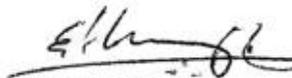
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Base para opinión calificada:

4. A la fecha de emisión de este informe, no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación enviada a los abogados de la Compañía, lo que no nos permitió determinar el efecto que los posibles litigios legales, de haber alguno, tuviese sobre los estados financieros.

Opinión calificada:

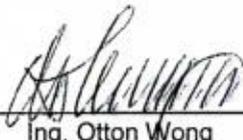
5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en "Base para opinión calificada", los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **ALBOKENNEDY S.A.** al 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera descritas en la Nota B.

*PKF & Co,*14 de marzo de 2014
Guayaquil, EcuadorEdgar Naranjo L.
Licencia Profesional No.16.485
Superintendencia de Compañías No.015

ALBOKENNEDY S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota C)	53.022,18	32.080,08
Cuentas por cobrar (Nota D)	52.212,86	76.558,30
Inventarios (Nota E)	42.438,28	42.438,28
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	147.673,32	151.076,66
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO (Nota F)	787.803,52	787.803,52
TOTAL ACTIVOS	935.476,84	938.880,18
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar (Nota G)	287.541,98	304.873,11
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	287.541,98	304.873,11
PASIVOS A LARGO PLAZO (Nota H)	261.148,63	259.276,84
PATRIMONIO (Nota I)		
Capital social	800,00	800,00
Reserva legal	16.944,96	16.944,96
Reserva facultativa	3.226,54	3.226,54
Otras reservas	98,24	98,24
Reserva de capital	326.051,48	326.051,48
Ajustes por Implementacion NIIF	(2.428,79)	(2.428,79)
Resultados acumulados	42.093,80	30.037,80
TOTAL PATRIMONIO	386.786,23	374.730,23
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	935.476,84	938.880,18


 Ing. Otton Wong
 Representante Legal


 CPA. María Fernanda Varas
 Contadora

2

Vea notas a los estados financieros

ALBOKENNEDY S.A.ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al	
	31 de diciembre de	
	2013	2012
INGRESOS:		
Alquiler de consultorios	9.642,84	9.107,16
Intereses ganados	2.049,15	5.687,59
Otros ingresos	63.750,00	47.812,50
Ingresos no operacionales	1.809,33	23.792,87
TOTAL INGRESOS	77.251,32	86.400,12
GASTOS:		
Gastos administrativos	49.333,80	45.493,18
Gastos generales	6.937,75	7.724,93
Gastos financieros	220,77	822,41
Otros gastos	1.339,97	16.582,30
TOTAL GASTOS	57.832,29	70.622,82
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	19.419,03	15.777,30
Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota J)	2.912,85	2.366,60
Impuesto a la renta (Nota J)	4.450,18	4.443,12
UTILIDAD NETA	12.056,00	8.967,58


 Ing. Otton Wong
 Representante Legal


 CPA. María Fernanda Varas
 Contadora

22

Vea notas a los estados financieros

ALBOKENNEDY S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Otras Reservas	Reserva de capital	Ajustes por implementación NIIF	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2012	800,00	16.944,96	3.226,54	98,24	326.051,48	(2.428,79)	21.070,21
Utilidad neta							8.967,58
Saldo al 31 de diciembre de 2012	800,00	16.944,96	3.226,54	98,24	326.051,48	(2.428,79)	30.037,80
Utilidad Neta							12.056,00
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800,00	16.944,96	3.226,54	98,24	326.051,48	(2.428,79)	42.093,80


Ing. Otton Wong
Representante Legal

CPA. María Fernanda Varas
Contadora

22

ALBOKENNEDY S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

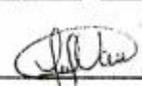
(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2013	2012
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	12.056,00	8.967,58
Provision cuentas incobrables		13.564,46
Provision jubilación patronal	1.871,79	3.953,97
	<u>13.927,79</u>	<u>26.486,02</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por cobrar	24.345,44	399.773,36
Cuentas por pagar	(17.331,13)	6.571,26
	<u>7.014,31</u>	<u>406.344,62</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>20.942,10</u>	<u>432.830,63</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Documentos por cobrar a largo plazo		(750.000,00)
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>(750.000,00)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Cuentas por cobrar a largo plazo		367.336,96
Pasivo a largo plazo		(22.767,95)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>344.569,01</u>
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20.942,10	27.399,64
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>32.080,08</u>	<u>4.680,44</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>53.022,18</u>	<u>32.080,08</u>



Ing. Otton Wong

Representante Legal



CPA. María Fernanda Varas
Contadora