

# **ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**

**Auditor externo #158**

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

**Guayaquil - Ecuador**

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Guayaquil, 12 de Junio del 2007

**Señores**

**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS**

**ALBOKENNEDY S.A.**

**Ciudad**

77019

*He auditado el balance general adjunto de ALBOKENNEDY S.A. al 31 de diciembre del 2.004 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.004*

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

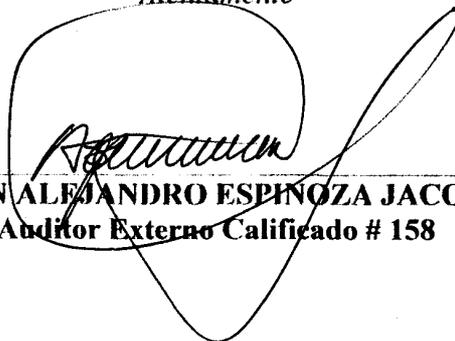
*Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba 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 ALBOKENNEDY S.A. al 31 de Diciembre del 2.004, 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, por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA DEL ECUADOR.***

*Atentamente*



**ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**

**Auditor Externo Calificado # 158**

# ALBOKENNEDY S.A

**BALANCE GENERAL**  
*Al 31 de Diciembre del 2004*

## ACTIVOS CORRIENTE

CAJA-BANCOS	Nota 2	63.232,58
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	Nota 3	3.719,92
CLIENTES	Nota 4	903.224,50
INVENTARIO	Nota 5	608.524,75
CUENTAS RELACIONADAS	Nota 6	<u>6.700,70</u>

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE** 1.585.402,45

## ACTIVOS FIJO

### DEPRECIABLES

CPU	599,20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA(-)	<u>-197,41</u>

**TOTAL DE ACTIVO FIJO** 401,79

## ACTIVOS DIFERIDOS

 Nota 7

DEUDORES VARIOS	<u>9.261,15</u>
-----------------	-----------------

**TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS** 9.261,15

**TOTAL DE ACTIVOS** 1.595.065,39

# ALBOKENNEDY S.A

BALANCE GENERAL  
Al 31 de Diciembre del 2004

## PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	Nota 8	444.933,90	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota 9	5.756,87	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	Nota 10	<u>375.027,21</u>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			825.717,98

<b>DIFERIDO</b>	Nota 11	<u>686.407,71</u>	
<b>TOTAL DE DIFERIDO</b>			686.407,71

## PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	Nota 12	800,00	
RESERVA LEGAL		170,58	
RESERVA ESPECIALES		3.226,54	
RESERVA DE CAPITAL		98,24	
GANANCIAS Y PERDIDAS AÑOS ANTERIORES		885,98	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>77.758,36</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			82.939,70

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<u><u>1.595.065,39</u></u>
----------------------------------	--	--	----------------------------

# **ALBOKENNEDY S.A**

## **ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS**

*Al 31 de Diciembre del 2004*

<b>INGRESOS</b>		<b>189.955,96</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>167.692,33</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>9.356,78</b>	
<b>INTERESES POR MORA</b>	<b><u>12.906,85</u></b>	
<b>EGRESOS OPERACIONALES:</b>		<b>-112.197,60</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>82.302,41</b>	
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>28.699,19</b>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b><u>1.196,00</u></b>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b><u>77.758,36</u></b>
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b><u>-19.439,59</u></b>
<b>UTILIDAD NETA PRESENTE EJERCICIO</b>		<b><u><u>58.318,77</u></u></b>

**ALBOKENNEDY S.A.**  
**MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO**  
**EN AL AÑO 2004 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>TOTAL</b>
SALDO A DICIEMBRE DEL 2003	0,00	0,00
CPU	599,200	599,200
	<b>599,20</b>	<b>599,20</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-)		-197,41
<b>TOTAL</b>		<b>401,79</b>

**ALBOKENNEDY S.A****ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESERVA CAPITAL</b>	<b>RESERVA ESPECIAL</b>	<b>UTILIDADES ACUM. AÑOS ANTERIORES</b>	<b>UTILIDAD PTE. EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO AL 31 DE DIC. 2003</b>	800.00	100.00	98.24	2.870.87	1.287.34	0.00	5.156.45
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>RESERVA LEGAL</b>	0.00	70.58		0.00	0.00	0.00	70.58
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>RESERVA ESPECIAL</b>	0.00	0.00	0.00	355.67	0.00	0.00	355.67
<b>UTILIDAD ACUMULADA</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	-401.36	0.00	-401.36
<b>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</b>	0.00	0.00		0.00	0.00	77.758,36	77.758,36
<b>TOTALES</b>	<b>800,00</b>	<b>170,58</b>	<b>98,24</b>	<b>3.226,54</b>	<b>885,98</b>	<b>77.758,36</b>	<b>82.939,70</b>

# ALBOKENNEDY S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo del 1 de Enero del 2.004 al 31 de Diciembre del 2.004

## PRIMERA PARTE

### NOTA 1

#### PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

##### A) BASE DE PRESENTACION

*Los estados financieros de ALBOKENNEDY 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 2004 y el 31 de Diciembre del 2004.*

##### C) SISTEMA CONTABLE

*El sistema contable aplicado es el de las 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**

**CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

*Son préstamos que la empresa realiza a los empleados los mismos que son descontados en los roles respectivo de acuerdo a lo convenido.*

**NOTA 4**

**CLIENTES**

*Son valores entregados que desean adquirir en compra consultorios que disponen para la venta la empresa.*

**NOTA 5**

**INVENTARIOS**

*Son locales o parqueaderos que dispone la empresa a fin de realizar sus actividades económicas propio de su negocio*

**NOTA 6**

**CUENTAS RELACIONADAS**

*Son valores de compañías relacionadas las mismas que no tienen fecha de pago ni generan intereses.*

**NOTA 7**

**DEUDORES VARIOS**

*Son valores de compañías relacionadas las mismas que no tienen fecha de pago ni generan intereses.*

**NOTA 8**

**CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

*Corresponde a valores por pagar a accionistas y compañías de seguros que mantiene la empresa, a fin de proteger sus bienes.*

**NOTA 9**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

*Son valores por pagar a personas naturales por diferentes conceptos.*

**NOTA 10**

**CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

*Son valores recibidos por empresas relacionadas las mismas que no generan intereses ni tienen fecha de vencimiento.*

**NOTA 11**

**DIFERIDOS**

*Son valores por ventas y alquiler de consultorios médicos efectuadas por la empresa a largo plazo las cuales se cancelarán oportunamente*

**NOTA 12**

**PATRIMONIO**

*El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2.004 está constituido de la siguiente manera:*

<i>ACCIONISTA</i>	<i># DE ACCIONES</i>	<i>%</i>	<i>VALOR DE CADA ACCION</i>	<i>TOTAL EN DOLARES</i>
<i>TEOTON S.A.</i>	<i>1.996</i>	<i>49.90</i>	<i>\$ 0,20</i>	<i>\$ 399,20</i>
<i>San Guillermo S.A.</i>	<i>1.996</i>	<i>49.90</i>	<i>\$ 0,20</i>	<i>\$ 399,20</i>
<i>Dr. Guillermo Chang Duran</i>	<i>8</i>	<i>0.20</i>	<i>\$ 0,20</i>	<i>\$ 1,60</i>
<i>Total</i>	<i>4.000</i>	<i>100.00</i>	<i>\$ 0,20</i>	<i>\$ 800.00</i>

**NOTA 13**

**EVENTOS SUBSIGUIENTES**

*Entre el 31 de diciembre del 2.004 y la fecha de preparación de estos estados financieros (Abril 20 del 2007) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de ALBOKENNEDY S.A. pudieran tener efectos significativos en dichos estados financieros.*

**ATENTAMENTE,**

**ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**  
**Auditor Externo Calificado #158**

## SEGUNDA PARTE

### MOTIVO DEL EXAMEN

*La auditoria a los estados financieros de ALBOKENNEDY S.A. se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañías en su artículo 58 y publicado en el registro oficial # 194 de diciembre de 1.986*

### BASE LEGAL

*mediante escritura publica inscrita en el registro mercantil el 15 DE ABRIL DE 1.997 ALBOKENNEDY 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 ALBOKENNEDY S.A.*
- B)** *El de verificar la confiabilidad de la información financiera.*
- C)** *El de poner de 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 el grado de incumplimiento de las políticas presupuesto, disposiciones legales, decreto, reglamento y demás leyes aplicables para el efecto.*

### ALCANCE DE LA AUDITORIA

*La auditoria abarcó el periodo de 01 de enero del 2.004 al 31 de diciembre del 2.004 habiendo iniciado mi trabajo el 20 de Abril del 2007 y concluido el Junio 12 del 2007*

### PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

### OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

- *El de ofrecer en Venta o alquiler de consultorios*

### FINANCIAMIENTO

*A fin de cumplir con estas metas de objetivos i npuestos, ALBOKENNEDY S.A. cuenta con la aportación de sus accionistas, así como también mediante el autofinanciamiento que este a su alcance*

### PRINCIPALES FUNCIONARIOS

<i>Gerente</i>	<i>Ing. Civil Otton Wong Carrera</i>
<i>Contador</i>	<i>Ing. Oscar Ramírez Borbor</i>

## **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

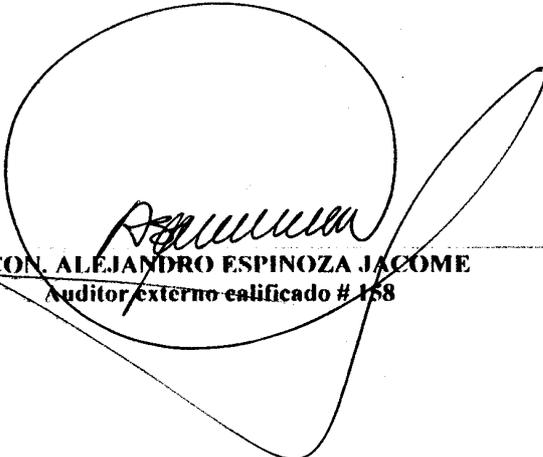
*Durante el examen de auditoría practicado a los estados financieros de ALBOKENNEDY S.A. he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:*

- 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 institución*
- 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 ALBOKENNEDY S.A. corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados*

**ATENTAMENTE,**



**ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**  
Auditor externo calificado # 158