

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, 26 de Junio del 2007

77019

Señores
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
ALBOKENNEDY S.A.
Ciudad

He auditado el balance general adjunto de ALBOKENNEDY S.A. al 31 de diciembre del 2.006 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 2.006

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 ALBOKENNEDY S.A. al 31 de Diciembre del 2.006, 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 2006

ACTIVOS CORRIENTE

CAJA-BANCOS	Nota 2	51.549,09	
INVERSIONES	Nota 3	98.012,07	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	Nota 4	705.984,42	
INVENTARIO	Nota 5	201.144,26	
CUENTAS RELACIONADAS	Nota 6	346,86	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota 7	14.049,76	
CRÉDITO FISCAL	Nota 8	<u>62,19</u>	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 1.071.148,65

ACTIVOS FIJO Nota 1

DEPRECIABLES

RQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.304,80	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA(-)		<u>-867,24</u>	

TOTAL DE ACTIVO FIJO 437,56

NO CORRIENTE

CLIENTES RELACIONADAS	Nota 9	1.182.643,52	
-----------------------	--------	--------------	--

TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE 1.182.643,52

ACTIVOS DIFERIDOS

CUENTAS POR LIQUIDAR	Nota 10	<u>11.069,64</u>	
----------------------	---------	------------------	--

TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS 11.069,64

TOTAL DE ACTIVOS 2.265.299,37

ALBOKENNEDY S.A

BALANCE GENERAL Al 31 de Diciembre del 2006

PASIVO CORRIENTE

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota 11	40.574,60	
IMPUESTO A POR PAGAR	Nota 12	<u>27.167,51</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			67.742,11

NO CORRIENTE

EMPRESA RELACIONADAS	Nota 13	<u>1.022.875,16</u>	
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE			1.022.875,16

DIFERIDO

	Nota 14	<u>1.006.152,73</u>	
TOTAL DE DIFERIDO			1.006.152,73

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	Nota 15	800,00	
RESERVA LEGAL		13.080,10	
RESERVA ESPECIALES		3.226,54	
RESERVA DE CAPITAL		98,24	
UTILIDAD ACUMULADA AÑOS ANTERIORES		125.657,86	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>25.666,63</u>	
TOTAL PATRIMONIO			168.529,37

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>2.265.299,37</u></u>
----------------------------------	--	--	----------------------------

ALBOKENNEDY S.A

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Al 31 de Diciembre del 2006

INGRESOS		163.993,51
INGRESOS OPERACIONALES	153.587,40	
OTROS INGRESOS	<u>10.406,11</u>	
EGRESOS OPERACIONALES:		-112.656,29
GASTOS ADMINISTRATIVOS	30.762,70	
GASTOS GENERALES	81.508,11	
GASTOS FINANCIEROS	<u>385,48</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>51.337,22</u>
GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>30.810,28</u>
UTILIDAD GRAVABLES		82.147,50
25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>20.536,88⁸⁷</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		51.337,22
25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>-20.536,88⁸⁷</u>
		<u>30.800,34³⁸</u>

ALBOKENNEDY S.A

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Al 31 de Diciembre del 2006

INGRESOS		163.993,51
INGRESOS OPERACIONALES	153.587,40	
OTROS INGRESOS	10.406,11	
	<hr/>	
EGRESOS OPERACIONALES:		-112.656,29
GASTOS ADMINISTRATIVOS	30.762,70	
GASTOS GENERALES	81.508,11	
GASTOS FINANCIEROS	385,48	
	<hr/>	
UTILIDAD OPERACIONAL		51.337,22
GASTOS NO DEDUCIBLES		30.810,28
		<hr/>
UTILIDAD GRAVABLES		82.147,50
25% IMPUESTO A LA RENTA		20.536,88
		<hr/> <hr/>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		51.337,22
25% IMPUESTO A LA RENTA		-20.536,88
		<hr/> <hr/>
		30.800,34

ALBOKENNEDY S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN AL AÑO 2006 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	EQUIPOS DE OFICINA	INCREMENTO	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE DEL 2005	599,20	705,60	1.304,80
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-)	599,20	705,60	1.304,80
TOTAL			-867,24
			437,56

ALBOKENNEDY S.A**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	RESERVA ESPECIAL	UTILIDADES ACUM. AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PTE. EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC. 2005	800,00	7.946,41	98,24	3.226,54	125.657,86	0,00	137.729,05
CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	0,00	5.133,69	0,00	0,00	0,00	0,00	5.133,69
RESERVA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD ACUMULADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.666,63	25.666,63
TOTALES	800,00	13.080,10	98,24	3.226,54	125.657,86	25.666,63	168.529,37

ALBOKENNEDY S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.006 al 31 de Diciembre del 2.006

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 2006 y el 31 de Diciembre del 2006.

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

INVERSIONES

Son certificados de depósitos que realiza la empresa con el Banco Internacional temporalmente, y cuyo rendimiento están registrados en la cuenta de resultados.

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

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

NOTA 5

INVENTARIOS

Son locales o parqueaderos que dispone la empresa a fin de realizar sus actividades económicas propias 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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son valores entregados por diferentes conceptos los mismos que no se han logrado recaudar en el presente ejercicio.

NOTA 8

CRÉDITO FISCAL

Son retenciones en la Fuente efectuados a la empresa en el presente ejercicio.

NOTA 9

CUENTAS RELACIONADAS

Son valores entregados a otras instituciones relacionadas la cual se liquidaran oportunamente.

NOTA 10

CUENTAS POR LIQUIDAR

Son entregas efectuadas por la empresa por diferentes conceptos y que no se han liquidado en el presente ejercicio.

NOTA 11

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son valores por pagar a personas naturales por diferentes conceptos.

NOTA 12

IMPUESTO POR PAGAR

<i>IVA 12%</i>	<i>32,14</i>	
<i>Impuestos Fiscales Retenidos</i>	<i><u>6.598,50</u></i>	
		<i>6.630,64</i>

Estos valores fueron pagados en enero del 2007.

<i>Impuesto a la Renta</i>	<i>20.536,87</i>	
----------------------------	------------------	--

Corresponde a provisión de Impuesto de la Compañía por el año 2006 el cual esta cancelado según Formulario 101 # 300122201.

NOTA 13

EMPRESA RELACIONADA

Son valores por pagar a accionistas las cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 14

DIFERIDOS

Son valores por ventas y alquiler de consultorios médicos efectuadas por la empresa a largo plazo las cuales se cancelarán oportunamente así como también valores comprometidos con otras empresas y que no han sido liquidadas en este ejercicio.

NOTA 15

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2.006 esta constituido de la siguiente manera:

ACCIONISTA	# DE ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	TOTAL EN DOLARES
TEOTON S.A.	1.996	49.90	\$ 0,20	\$ 399,20
San Guillermo S.A.	1.996	49.90	\$ 0,20	\$ 399,20
Dr. Guillermo Chang Duran	8	0.20	\$ 0,20	\$ 1,60
Total	4.000	100.00	\$ 0,20	\$ 800,00

NOTA 16

EVENTOS SUBSIGUIENTES

Entre el 31 de diciembre del 2.006 y la fecha de preparación de estos estados financieros (Mayo 08 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 2.006 al 31 de diciembre del 2.006 habiendo iniciado mi trabajo el 8 de Mayo del 2007 y concluido el Junio 26 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 impuestos, 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>Econ. Efrain Tapia Vasquez</i>

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoria 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