

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, 19 de Agosto del 2008

Señores

**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
ALBOKENNEDY S.A.**

Ciudad

He auditado el balance general adjunto de ALBOKENNEDY S.A. al 31 de diciembre del 2.007 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 2.007

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 2.007, 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 ECONOMÍA DEL ECUADOR**.*

Atentamente


ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158



R

ALBOKENNEDY S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ACTIVOS CORRIENTE

| | | |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| CAJA-BANCOS | Nota 2 | 41.620,76 |
| INVERSIONES | Nota 3 | 130.000,00 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | Nota 4 | 522.369,76 |
| INVENTARIO | Nota 5 | 122.770,52 |
| VALORES POR LIQUIDAR | Nota 6 | 22.835,56 |
| CRÉDITO FISCAL | Nota 7 | <u>11.182,34</u> |

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 850.778,94

ACTIVOS FIJO **Nota 1**

DEPRECIABLES

| | |
|---------------------------|-----------------|
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1.304,80 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA(-) | <u>-1304,80</u> |

TOTAL DE ACTIVO FIJO 0,00

ACTIVO A LARGO PLAZO

CUENTAS POR COBRAR **Nota 8** 1.816.361,85

TOTAL DE ACTIVO A LARGO PLAZO 1.816.361,85

TOTAL DE ACTIVOS 2.667.140,79



ALBOKENNEDY S.A

BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2007

PASIVO CORRIENTE

| | | |
|-------------------------------|---------|-----------------|
| IMPUESTOS POR PAGAR | Nota 9 | 2.274,73 |
| PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA | Nota 10 | 8.282,15 |
| VARIOS | Nota 11 | <u>7.038,45</u> |

TOTAL PASIVO CORRIENTE 17.595,33

NO CORRIENTE

| | | |
|--|---------|---------------------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | Nota 12 | 177.226,28 |
| PRESTAMOS A ACCIONISTAS Y RELACIONADAS | Nota 13 | <u>1.371.889,16</u> |

TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE 1.549.115,44

DIFERIDO

| | | |
|-------------------------|---------|-------------------|
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | Nota 14 | <u>912.033,79</u> |
|-------------------------|---------|-------------------|

TOTAL DE DIFERIDO 912.033,79

PATRIMONIO

| | | |
|------------------------------------|---------|------------------|
| CAPITAL SOCIAL | Nota 15 | 800,00 |
| RESERVA LEGAL | | 15.564,75 |
| RESERVA ESPECIALES | | 3.226,54 |
| RESERVA DE CAPITAL | | 98,24 |
| UTILIDAD ACUMULADA AÑOS ANTERIORES | | 151.324,49 |
| UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO | | <u>17.382,21</u> |

TOTAL PATRIMONIO 188.396,23

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 2.667.140,79



ALBOKENNEDY S.A

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Al 31 de Diciembre del 2007

| | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| INGRESOS | | | 192.476,87 |
| POR VENTAS | 168.601,00 | | |
| POR ARRIENDO DE CONSULTORIOS | <u>3.214,32</u> | 171.815,32 | |
| OTROS INGRESOS | <u>20.661,55</u> | <u>20.661,55</u> | |
| COSTO DE VENTA | | | <u>-78.373,74</u> |
| GASTOS OPERACIONALES: | | | 114.103,13 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 17.398,35 | | |
| GASTOS GENERALES | 63.005,91 | | |
| GASTOS FINANCIEROS | <u>5.549,86</u> | | <u>-85.954,12</u> |
| | | | 28.149,01 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | | | <u>4.979,59</u> |
| | | | 33.128,60 |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA | | | -8.282,15 |
| UTILIDAD CONTABLE | | | 28.149,01 |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA | | | <u>-8.282,15</u> |
| | | | 19.866,86 |
| RESERVA LEGAL | | | <u>-2.484,65</u> |
| UTILIDAD NETA | | | <u><u>17.382,21</u></u> |

ALBOKENNEDY S.A**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

| | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | RESERVA CAPITAL | RESERVA ESPECIAL | UTILIDADES ACUM. AÑOS ANTERIORES | UTILIDAD PTE. EJERCICIO | TOTAL |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|---|--------------------------------|-------------------|
| SALDO AL 31 DE DIC. 2006 | 800,00 | 13.080,10 | 98,24 | 3.226,54 | 151.324,49 | 0,00 | 168.529,37 |
| CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA LEGAL | 0,00 | 2.484,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.484,65 |
| 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 | 17.382,21 | 17.382,21 |
| TOTALES | 800,00 | 15.564,75 | 98,24 | 3.226,54 | 151.324,49 | 17.382,21 | 188.396,23 |



ALBOKENNEDY S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN AL AÑO 2007 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

| | EQUIPOS DE OFICINA | INCREMENTO | TOTAL |
|----------------------------|---------------------------|-------------------|--------------|
| SALDO A DICIEMBRE DEL 2006 | 1.304,80 | 0,00 | 1.304,80 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-) | 1304,80 | 0,00 | 1.304,80 |
| TOTAL | | | -1304,80 |
| | | | 0,00 |

Ω

ALBOKENNEDY S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.007 al 31 de Diciembre del 2.007

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 2007 y el 31 de Diciembre del 2007.

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 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

VALORES POR LIQUIDAR

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

NOTA 7

CRÉDITO FISCAL

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

NOTA 8

CUENTAS POR COBRAR

Son valores por pagar a personas naturales por diferentes conceptos.

NOTA 9

IMPUESTO POR PAGAR

| | | |
|---------|----------|----------|
| IVA 12% | 32,14 | |
| 8% | 1.039,13 | |
| 100% | 1.000,63 | |
| 70% | 49,31 | |
| 30% | 47,32 | |
| | <hr/> | |
| | | 2.230,90 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Retención en la Fuente | | |
| 1% | 0.88 | |
| 2% | <u>42.95</u> | |
| | | <u>43.83</u> |
| TOTAL | | 2.274,73 |
| <i>Estos valores fueron pagados en el año 2008</i> | | |

NOTA 10

PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al Impuesto a la Renta a pagar por el presente ejercicio.

NOTA 11

VARIOS

Corresponden a otras Cuentas por Pagar.

NOTA 12

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Internacional \$177.226,28
Operación # 130300505
Tasa 11,02% (Variables)
Vencimiento Sept/2009

NOTA 13

PRESTAMOS A ACCIONISTAS Y RELACIONADAS

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.

PD

NOTA 15

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2.007 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

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 17

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 18

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

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

NOTA 19

EVENTOS SUBSIGUIENTES

*Entre el 31 de diciembre del 2.007 y la fecha de preparación de estos estados financieros (Julio 09 del 2008) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de **ALBOKENNEDY S.A.** pudieran tener efectos significativos en dichos estados financieros.*

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 2.007 al 31 de diciembre del 2.007 habiendo iniciado mi trabajo el 9 de Julio del 2008 y concluido el 19 de Agosto del 2008

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>CPA. Maribel Vera Pazmiño</i> |

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

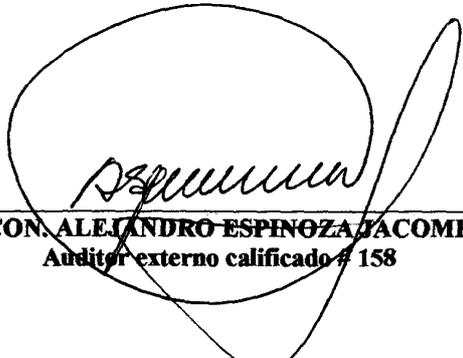
Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de ALBOKENNEDY S.A. he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:

- 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