

# **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, 15 de Abril del 2.005

**Señores**

**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS**

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**

**Ciudad**

*He auditado el balance general adjunto de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** al 31 de diciembre de 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:*

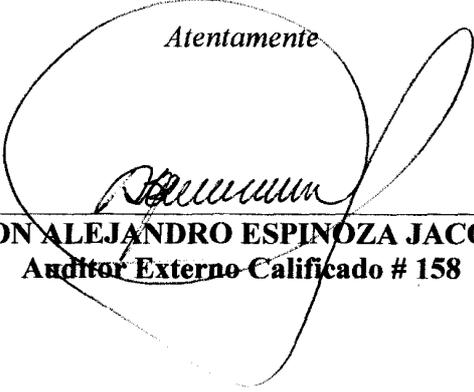
*Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba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

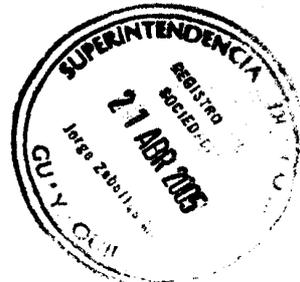
*La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.*

*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 **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** 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 COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA DEL ECUADOR.***

Atentamente

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



# **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**

## **BALANCE GENERAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

### **ACTIVO**

#### **CORRIENTE**

CAJA - BANCO	NOTA 2	106.479,69
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 3	642.353,93
INVERSIONES	NOTA 4	500.228,14
INVENTARIO	NOTA 5	223.317,93
VALORES ANTICIPADOS	NOTA 6	82.035,98
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 7	8.233,44
RETENCIONES EN LA FUENTE	NOTA 8	21.202,91
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 9	14.407,68

#### **TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

**1.598.259,70**

#### **FIJO**

##### **NO DEPRECIABLE**

TERRENO		261.981,26
---------	--	------------

##### **DEPRECIABLE**

EDIFICIO	3.902.480,19	
BIENES MUEBLES Y EQUIPO	468.382,21	
VEHICULO	41.323,92	
INSTALACIONES EN EDIFICIO	12.692,19	
	<u>4.424.878,51</u>	

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA

-24.818,36    4.400.060,15

#### **TOTAL ACTIVO FIJO**

**4.662.041,41**

#### **OTROS ACTIVOS**

INVERSIONES A LARGO PLAZO	NOTA 10	250,00
PRESTAMOS PARTES RELACIONADAS	NOTA 11	419.267,69

#### **DIFERIDO**

GASTO DE INSTALACION		<u>179,71</u>
----------------------	--	---------------

#### **TOTAL DE ACTIVO**

**6.679.998,51**

# **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**

## **BALANCE GENERAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

### **PASIVO**

#### **CORRIENTE**

<i>CUENTA POR PAGAR</i>	<i>NOTA 12</i>	<i>1.169.811,13</i>
<i>DEPOSITOS PREVIOS SERVICIOS CLINICOS</i>	<i>NOTA 13</i>	<i>14.843,53</i>
<i>OTROS ACUMULADOS</i>	<i>NOTA 14</i>	<i>9.437,34</i>
<i>RETENCIONES EN LA FUENTE</i>	<i>NOTA 15</i>	<i>11.336,42</i>
<i>RETENCIONES SOBRE EL IVA</i>	<i>NOTA 16</i>	<i>11.528,49</i>
<i>VALORES POR LIQUIDAR</i>	<i>NOTA 17</i>	<i>6.244,55</i>
<i>GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR</i>	<i>NOTA 18</i>	<i>52.975,20</i>

#### **TOTAL PASIVO CORRIENTE**

*1.276.176,66*

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

<i>PRESTAMO PARTES RELACIONADAS</i>	<i>NOTA 19</i>	<i>11.516,74</i>
-------------------------------------	----------------	------------------

#### **PATRIMONIO**

<i>CAPITAL</i>	<i>NOTA 20</i>	<i>60.000,00</i>
<i>RESERVAS</i>		<i>31.995,55</i>
<i>OTRAS RESERVAS</i>		<i>4.547.984,58</i>
<i>RESERVA DE CAPITAL</i>		<i>1.876,04</i>

<i>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR</i>	<i>225.164,10</i>
--	-------------------

<i>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</i>	<i>525.284,84</i>
--	-------------------

#### **TOTAL DE PATRIMONIO**

*5.392.305,11*

#### **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

*6.679.998,51*

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

<b>INGRESO OPERACIONALES:</b>		2.679.534,83
INGRESOS POR SERVICIOS MEDICOS	1.800.978,35	
INGRESOS POR HOSPITALIZACION	865.971,28	
	<u>2.666.949,63</u>	
DESCUENTO POR SERVICIO MEDICO	-197.421,76	
OTROS INGRESOS	<u>210.006,96</u>	
<b>COSTO DE PRODUCCION</b>		-1.014.019,03
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		1.665.515,80
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		-1.132.264,18
ADMINISTRATIVO	509.540,74	
GENERALES	575.556,47	
FINANCIERO	<u>47.166,97</u>	
 		<u>533.251,62</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		533.251,62
OTROS EGRESOS		<u>-7.966,78</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DEL 15%		525.284,84
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		<u>-78.792,73</u>
		446.492,11
25% DE IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA		<u>-112.796,04</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<u><u>333.696,07</u></u>

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**  
**MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

	<b>SALDO AL 31-dic-03</b>	<b>INCREMENTOS</b>	<b>DECREMENTOS</b>	<b>TOTAL</b>
BIENES MUEBLES Y EQUIPOS	56.900,53	411.481,68	0	468.382,21
INSTALACIONES EN EDIFICIO	12.692,19	0	0	12.692,19
EDIFICIOS	0	3.902.480,19	0	3.902.480,19
TERRENO	0	261.981,26	0	261.981,26
VEHICULO	0	41.323,92	0	41.323,92
	69.592,72	4.617.267,05	0,00	4.686.859,77
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA				-24.818,36
				<b>4.662.041,41</b>

**NOTA: EL INCREMENTO PRODUCIDO EN EL RUBRO EDIFICIO NO HA SIDO DEPRECIADO POR CUANTO EL MOVIMIENTO CONTABLE FUE REALIZADO EN EL MES DE DICIEMBRE / 2004.**

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

	<b>CAPITAL</b>	<b>RESERVA</b>	<b>SUPERAVIT DE VALUACION</b>	<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>UTILIDAD AÑOS ANTERIORES</b>	<b>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDOS AL 31/ DICIEMBRE DEL 2003</b>	60.000,00	12.208,27	6.294,77	1.876,04	0	369.185,22	0	449.564,30
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA	0	19.787,28	0	0	0	0	0	19.787,28
SUPERAVIT DE VALUACION	0	0	-6.294,77	0	0	0	0	-6.294,77
RESERVA DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
OTRAS RESERVAS	0	0	0	0	4.547.984,58	0	0	4.547.984,58
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	0	0	0	0	0	-144.021,12	0	-144.021,12
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0	0	0	0	0	0	525.284,84	525.284,84
<b>TOTAL</b>	<b>60.000</b>	<b>31.995,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1.876,04</b>	<b>4.547.984,58</b>	<b>225.164,10</b>	<b>525.284,84</b>	<b>5.392.305,11</b>

# SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

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 **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** 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 2.004 y el 31 de Diciembre del 2.004.*

#### C) SISTEMA CONTABLE

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

#### D) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

*La empresa efectúa provisiones para cuentas incobrables o de dudosa recuperación*

#### E) ACTIVOS FIJOS

*Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objetivo 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 cuyos porcentajes son los siguientes:*

**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 CLIENTES**

*En esta cuenta por cobrar, se presentan el valor de la factura emitida por **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** a clientes; las mismas que no fueron posible recaudar dentro del ejercicio económico, la empresa realiza provisiones para cuentas incobrables cuyo porcentaje es el 1%*

**NOTA 4**

**INVERSIONES**

*Banco Internacional Cta. Cte. #130060010-1.*

*Son certificados de depósitos los mismos que son renovados periódicamente cuyo rendimiento es del 5.85%.*

**NOTA 5****INVENTARIO**

*Es el stock que mantiene la empresa para sus actividades normales correspondiente.*

**NOTA 6****VALORES ANTICIPADOS**

*Corresponden a pagos efectuados por la empresa por diferentes conceptos:*

CORPORACION STL	\$ 600.00
ING. ROBERTO VELIZ	\$ 406.66
ING. ROBERTO VALLEJO	\$ 600.00
SINERGITYN	\$ 978.64
OTROS	\$ 590.69
ALBOKENEDY	\$78.359.99
ING. VICENTE MORENO	<del>\$ 500.00</del>
	<b>\$82.035.98</b>

**NOTA 7****PAGOS ANTICIPADOS**

*Seguros Bolívar.*

*Son pagos de pólizas 0120619; 0000124 y 0101939 que cubren siniestros, incendios y robos.*

**NOTA 8****RETENCIÓN EN LA FUENTE**

*Son créditos fiscales de la compañía.*

**NOTA 9****IMPUESTOS A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA**

*Son anticipos que la empresa a efectuado en los meses de julio y septiembre por \$7.203.84 por los meses antes mencionados.*

**NOTA 10****INVERSIONES**

*Corresponde a una inversión en la Empresa SIKA la cual no ha producido todavía rendimiento económico en el presente año.*

**NOTA 11****PARTES RELACIONADAS**

*Son valores entregados por las filiales las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.*

**NOTA 12****CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

*Son valores por pagar a proveedores por materiales quirúrgicos médicos a esta institución.*

**NOTA 13****DEPOSITOS PREVIOS SERVICIOS CLINICOS**

*Son depósitos que realizan los pacientes para recibir atención médica.*

**NOTA 14****OTROS ACUMULADOS**

*Corresponden a retenciones a empleados y trabajadores por concepto de multas y atrasos.*

**NOTA 15****RETENCIONES EN LA FUENTE**

*Estos valores que corresponden a retención en la fuente se pagaron en Enero del 2005.*

**NOTA 16****RETENCIONES SOBRE EL IVA**

*Son impuestos sobre el IVA correspondiente al mes de diciembre del 2004 los cuales fueron cancelados en enero del 2005.*

**NOTA 17****VALORES POR LIQUIDAR**

*Este valor por pagar corresponde a pacientes enfermos que reciben atención medica en esta institución.*

**NOTA 18****GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

*En esta cuenta están considerados dos grandes rubros:*

<i>Gastos Clínicos</i>	<i>\$ 4.810.34</i>	
<i>Administrativo</i>	<i>\$26.820.43</i>	
	<hr/>	<i>\$31.630.77</i>

**VIENEN**

<i>Beneficios Sociales Clínicos</i>	<i>\$13.653.03</i>	
<i>Administrativo</i>	<i>\$ 6.958.95</i>	
	<hr/>	<i>\$20.611.98</i>
		<hr/> <i>\$52.242.75</i>

**NOTA 19****PRESTAMOS PARTES RELACIONADAS**

*Son valores entregados por la empresa relacionada; las cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.*

**NOTA 20****CAPITAL**

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

<i>Accionistas</i>	<i># de acciones</i>	<i>%</i>	<i>Valor de cada acción</i>	<i>Total en dólares</i>
<i>Dr. Lama Pico Teofilo</i>	<i>3.448</i>	<i>68,96</i>	<i>\$12</i>	<i>\$41376</i>

<i>Ing. Otton Wong Carrera</i>	1.340	26,8	\$12	\$16080
<i>Abrie Tico Luis</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Aguilar Camacho Hugo</i>	2	0,04	\$12	\$24
<i>Aguilar Gonzalez Maria</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Aguilar Hinojosa Alfredo</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Aguilar Hinojosa Gustavo</i>	2	0,04	\$12	\$24
<i>Aguilar Hinojosa José</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Aguirre Abad Patricia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Aguirre Echever Blanca</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Aldas Ruiz Julio</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Aldunate Valverde Carlos</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Alvarado Loaiza Elio</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Andaluz Pantaleon Ruffo</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Andrade Rios Hector</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Andrade Santos Eva</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Andrade Zuñiga Clara</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Arboleda Jalca Luis</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Arcentales Montesdeoca Tania</i>	3	0,06	\$12	\$36
<i>Argenzio Lederberger Juan</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Arguello Abarca Nery</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Arreaga Fiallos Walter</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Arteaga Nowak Juan</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Atiaga Arteaga Sonia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Aulestia Altamirano José</i>	2	0,04	\$12	\$24
<i>Avilez Calderon Wilfrido</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Baidal Franco José</i>	5	0,1	\$12	\$60
<i>Baldeon Bermeo Walter</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Ballesteros Sanchez Jhonny</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Barragan Guerra Bolivar</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Barragan Rodriguez Jorge</i>	2	0,04	\$12	\$24
<i>Barragan Rodriguez Jorge Alberto</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Barzallo Ponce Freddy</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Bazantes Hernandez José</i>	2	0,04	\$12	\$24
<i>Benavides Pareja Jhonny</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Blum Baquero Guillermo</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Blum Baquero Gustavo</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Blum Baquero Hilda</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Blum Baquero Juan</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Blum Narvaez Juan</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Borja Ortiz Marcos</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Brito Calero Julio</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Buzzeta Zambrano Silvia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Cabrera Barrera Victor</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Calle Murillo Manuel</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Cardenas Albuja Ivan</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Cassis Martinez Nicolas</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Cedeño Ponce José</i>	1	0,02	\$12	\$12

<i>Celi Obaco Juana</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Cevallos Proaño Rafael</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Changkuon Amen José</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Chao Tung Sang Wilson</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Chavez Garcés José</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Chiang Max Hector</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Chiang Wong Hector</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Compte Guerrero Florencio</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Cornejo Arias Jorge</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Coto Lucero Tomas</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Demaco Cia. Ltda</i>	2	0,04	\$12	\$24
<i>Diminich Souza Gloria</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Dueñas Vera Julia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Dueñas Vera Maria</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Dueñas Vivar Hernan</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Echeverria Lara Leticia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Erazo Guevara Carlos</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Estrella Polit Mario</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Falcones Bacilio Giovanni</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Feraud Fernandez Cecilia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Finetpo S.A.</i>	2	0,04	\$12	\$24
<i>Franco Zuñiga Maria</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Gangotena Samaniego Luis</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>García Barreno Maria</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Garzon Castro Holger</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Giler Arteaga Freddy</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Guerrero Ferreccio Jenny</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Guevara Herdoiza Jorge</i>	3	0,06	\$12	\$36
<i>Gutierrez Tenorio Jorge</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Herrero Gonzalez Alfonso</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Jarrin Alarcon Reina</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Jurado Vargas Lucy</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Lalama Alejandro Alfredo</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Lama Moran Paumin</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Lama Palacios Silvia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Ledergerber Bayona Anabelle</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Ledergerber Bayona Noemi</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Ledergerber Reshuan Carlos</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Ledergerber Reshuan Marjorie</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Ledergerber Weisson Antonio</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Ledergerber Weisson Enrique</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Leon Aspiazu Walter</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Loor Oporto Emilia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Loor Viteri Agustin</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Lopez Cordova Michelle Lai Yim</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Lopez Villalta Rosa</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Lurtin A.A.</i>	1	0,02	\$12	\$12

Maint C. Ltda	1	0,02	\$12	\$12
Manssur Torres Habid	4	0,08	\$12	\$48
Martinez Lozano Ernesto	1	0,02	\$12	\$12
Marwebg Burgos Luis	1	0,02	\$12	\$12
Matos Gonzalez Leonidas	1	0,02	\$12	\$12
Mawyin Macias José	1	0,02	\$12	\$12
Mendieta Mendieta Leoncio	1	0,02	\$12	\$12
Mendoza Malnati Hector	1	0,02	\$12	\$12
Meneses Andino edison	1	0,02	\$12	\$12
Muñoz Vera José	1	0,02	\$12	\$12
Naranjo Badillo Galo	1	0,02	\$12	\$12
Nogales Torres Daniel	1	0,052	\$12	\$12
Nogales Torres Ingrid	1	0,02	\$12	\$12
Nogales Torres Jaime	1	0,02	\$12	\$12
Oliva Suarez Francisco	1	0,02	\$12	\$12
Ordoñez cardenas Gloria	1	0,02	\$12	\$12
Ortega Rosines Guillermo	1	0,02	\$12	\$12
Panta Valle Patricia	2	0,04	\$12	\$24
Parrales Valverde Ana	1	0,02	\$12	\$12
Perdomo Plaza José	1	0,02	\$12	\$12
Perez Arevalo Juan	1	0,02	\$12	\$12
Perez Jurado Eliecer	3	0,06	\$12	\$36
Perez Reyes Banchon Gustavo	1	0,02	\$12	\$12
Peroche Nogaro Marie Clare	1	0,02	\$12	\$12
Pincay Miranada Leoner	1	0,02	\$12	\$12
Plaza Calderon fermin	1	0,02	\$12	\$12
Plaza Villavicencio Sergio	1	0,02	\$12	\$12
Pozo Dueñas Pedro	1	0,02	\$12	\$12
Puga Constante Vilma	1	0,02	\$12	\$12
Quirola De Lara Flor Maria	5	0,1	\$12	\$60
Raad Dibo Raymond	1	0,02	\$12	\$12
Ramil Corrales Roberto	1	0,02	\$12	\$12
Ramirez Fienco Manuel	1	0,02	\$12	\$12
Razzo Orellana Johanna	1	0,02	\$12	\$12
Rendon Quijije Laura	1	0,02	\$12	\$12
Rendon Ronquillo Luis	1	0,02	\$12	\$12
Rio Guayas Cia. Seguros y Reaseguros	2	0,04	\$12	\$24
Robles Ocejo Rosa	1	0,02	\$12	\$12
Romero Romero Maria	1	0,02	\$12	\$12
Salas Velastegui Boris	1	0,02	\$12	\$12
Salas Velastegui Paola	1	0,02	\$12	\$12
Salazar Montecinos Claudia	1	0,02	\$12	\$12
Saldaña Galarza Guillermo	1	0,02	\$12	\$12
Samaniego Moran Roberto	1	0,02	\$12	\$12
San Miguel Aguirre Maria	1	0,02	\$12	\$12
Sanchez Estrada Campos Elias	1	0,02	\$12	\$12
Sanchez Guerrero Antonio	1	0,02	\$12	\$12

<i>Sanchez Leon Natalia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Santillan Machada David</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Santillan medina Wilson</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Sarmiento Lopez Victor</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Sarmiento Molina German</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Sereni Rolando Dino</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Sierra Briones Delfina</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Siguenza Orellana Joel</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Silva Ricaurte Eulalia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Silva Ricaurte Luis</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Solines Murillo Antonio</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Solmed</i>	2	0,04	\$12	\$24
<i>Soto Herrera Marcos</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Talalca S.A.</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Tenelema Ce3deño Fabricio</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Tobar Miranda Vicente</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Tobar Palau Andres</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Toral Aguilar Alfredo</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Tobar Guevara Zoila</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Torres Campuzano Gladys</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Torres Pesantes Dolores</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Torres Trejo Marjorie</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Tortorelly Chavarria Kleber</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Tung Sang Lama Harold</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Tung Sang Rivas Maria</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Tung Sang Wong Germania</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Urbina Barrionuevo Pompilio</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Uscocovich Uscocovich Raul</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Utreras Lara carlos</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Uzca Rivera Jorge</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Varela Mora Norma</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Veintimilla Briones Marieta</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Velasquez Zuñiga Liliana</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Vera Asang Rebeca</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Vera Gonzalez Aura</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Vergara Perez Jhon</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Viejo Maria Rosa</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Villa Mariana De Jesus</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Villacreses Sandoya Washington</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Viñan Alvarado Eduardo</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Von Buchwald Obando Angel</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Wonder Ginger Maria</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Wong Guerra Libia</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Bermeo Castro Victor</i>	1	0,02	\$12	\$12
<i>Zambrano Almeida Simon</i>	1	0,02	\$12	\$12
<b>Total</b>	<b>5.000</b>	<b>100</b>	<b>\$12</b>	<b>\$60.000</b>

**NOTA 21****EVENTOS SUBSIGUIENTES**

*Entre el 31 de diciembre del 2.004 y la fecha de preparación de estos estados financieros (14 de Febrero del 2.005) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros*

## **SEGUNDA PARTE**

### **MOTIVO DEL EXAMEN**

*La auditoria a los estados financieros de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** 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 # 194 de diciembre de 1.986*

### **BASE LEGAL**

*Mediante escritura publica inscrita en el registro mercantil el 20 de Noviembre de 1.998 bajo la denominación **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** 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 **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON***
- B) El verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) El poner en manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras*
- D) El evaluar el control interno, administrativo y financiero*
- E) El 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 abarcó el periodo de 01 de enero del 2.004 al 31 de diciembre del 2.004 habiendo iniciado mi trabajo el 14 de febrero del 2.005 y concluido el 15 de abril del 2005.*

## PRINCIPALES FUNCIONARIOS

<i>Presidente</i>	<i>Dr. Teófilo Lama Pico</i>
<i>Gerente</i>	<i>Ing. Otton Wong Carrera</i>
<i>Contadora</i>	<i>Ing. Pilar Ruiz Arevalo</i>

## **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

*Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** 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 la 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 **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados.*

**Atentamente**



---

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