

83790

**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, 13 de Abril del 2.006

**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 2.005 y los correspondientes estudios de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.005*

*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 2.005, 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 Y FINANZAS** del **ECUADOR**.*



Atentamente

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

# SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

### ACTIVO

#### CORRIENTE

CAJA - BANCO	NOTA 2	218.065,12	
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 3	878.909,50	
INVERSIONES	NOTA 4	414.522,64	
INVENTARIO	NOTA 5	251.291,42	
VALORES ANTICIPADOS	NOTA 6	96.897,53	
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 7	7.913,34	
RETENCIONES EN LA FUENTE	NOTA 8	25.946,68	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 9	35.195,11	
VALORES POR LIQUIDAR	NOTA 10	40036,13	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>1.968.777,47</b>

#### FIJO

NOTA 1

#### NO DEPRECIABLE

TERRENO 261.981,26

#### DEPRECIABLE

EDIFICIO 3.902.480,19

BIENES MUEBLES Y EQUIPO 493.729,79

VEHICULO 59.444,92

INSTALACIONES EN EDIFICIO 15.865,04

4.471.519,94

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA -282.902,37 4.188.617,57

**TOTAL ACTIVO FIJO 4.450.598,83**

#### OTROS ACTIVOS

INVERSIONES A LARGO PLAZO NOTA 11 250,00

PRESTAMOS PARTES RELACIONADAS NOTA 12 329.833,87

#### DIFERIDO

GASTO DE INSTALACION 330.083,87

**TOTAL DE ACTIVO 6.749.460,17**

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

## **BALANCE GENERAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

### **PASIVO**

#### **CORRIENTE**

<b>CUENTA POR PAGAR</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>1.405.705,65</b>	
<b>OTROS ACUMULADOS</b>	<b>NOTA 14</b>	<b>12.085,54</b>	
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	<b>NOTA 15</b>	<b>13.218,58</b>	
<b>RETENCIONES SOBRE EL IVA</b>	<b>NOTA 16</b>	<b>10.007,63</b>	
<b>VALORES POR LIQUIDAR</b>	<b>NOTA 17</b>	<b>7.762,29</b>	
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>NOTA 18</b>	<b>122.928,05</b>	
<b>GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR</b>	<b>NOTA 19</b>	<b>65.421,75</b>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.637.129,49</b>

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

<b>DEPOSITO PREVIO SERVICIO CLINICO</b>	<b>NOTA 20</b>	<b>15.498,29</b>	
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>			<b>15.498,29</b>

#### **PATRIMONIO**

<b>CAPITAL</b>	<b>NOTA 21</b>	<b>60.000,00</b>	
<b>RESERVAS</b>		<b>65.365,16</b>	
<b>OTRAS RESERVAS</b>		<b>4.547.984,58</b>	
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>		<b>1.876,04</b>	

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>		<b>59.124,24</b>	
<b>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>362.482,37</b>	

<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>			<b>5.096.832,39</b>
----------------------------	--	--	---------------------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>6.749.460,17</b>
----------------------------------	--	--	---------------------

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

<b>INGRESO OPERACIONALES:</b>		<b>3.093.705,92</b>
INGRESOS POR SERVICIOS MEDICOS	2.293.148,12	
DESCUENTO POR SERVICIO MEDICO	<u>-257.790,68</u>	2.035.357,44
INGRESOS POR HOSPITALIZACION		<u>1.058.348,48</u>
OTROS INGRESOS		<u>259.185,00</u>
		3.352.890,92
<b>COSTO DE PRODUCCION</b>		<u>-1.263.633,58</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		2.089.257,34
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		-1.512.526,26
ADMINISTRATIVO	675.871,84	
GENERALES	781.704,54	
FINANCIERO	<u>54.949,88</u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		576.731,08
OTROS EGRESOS		<u>-5.660,00</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DEL 15%</b>		571.071,08
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>-85.660,66</u>
		485.410,42
25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>-122.928,05</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<u><u>362.482,37</u></u>

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL**  
**01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>		
<b>ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		
RECIBIDO DE CLIENTES	2.877.670,34	
PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	3.061.333,98	
OTROS INGRESOS	259.185,00	
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>72.521,36</u>	72.521,36
<b>ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>		
COMPRA Y TRANSFERENCIA DE ACTIVO FIJO	-46.641,43	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	-	
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>	<u>-46.641,43</u>	0,00
VARIACION DE LA CAJA	25.879,93	
(A) CAJA O EQUIVALENTE DE CAJA AL INICIO DEL EJERCICIO	<u>606.707,83</u>	
<b>CAJA O EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL EJERCICIO</b>		<u><u>632.587,76</u></u>

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**  
**MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

	<i>SALDO AL 31-dic-04</i>	<i>INCREMENTOS</i>	<i>DECREMENTOS</i>	<i>TOTAL</i>
BIENES MUEBLES Y EQUIPOS	468.382.21	25.347.58	0	493.729.79
INSTALACIONES EN EDIFICIO	12.692.19	3.172.85	0	15.865.04
EDIFICIOS	3.902.480.19	0	0	3.902.480.19
TERRENO	261.981.26	0	0	261.981.26
VEHICULO	41.323.92	18.121.00	0	59.444.92
	4.686.859.77	46.641.43	0.00	4.733.501.20
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA				-282.902.37
				<b>4.450.598.83</b>

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

	CAPITAL	RESERVA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003	60.000,00	31.993,55	1.876,04	4.547.984,58	750.448,94	0	5.392.305,11
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA	0	33.369,61	0	0	0	0	33.369,61
RESERVA DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
OTRAS RESERVAS	0	0	0	0	0	0	0
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	0	0	0	0	-691.324,70	0	-691.324,70
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0	0	0	0	0	362.482,37	362.482,37
<b>TOTAL</b>	<b>60.000,00</b>	<b>65.365,16</b>	<b>1.876,04</b>	<b>4.547.984,58</b>	<b>59.124,24</b>	<b>362.482,37</b>	<b>5.096.832,39</b>

# SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo  
del 1 de Enero del 2.005 al 31 de Diciembre del 2.005

## 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 2.005 y el 31 de Diciembre del 2.005.*

#### 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, se ha dado un pequeño incremento en esta cuenta; debido al saldo por las cuentas por cobrar que ha sido mucho mayor que el año inmediato anterior.*

#### 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.*

*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	\$ 57.00
ING. ROBERTO VALLEJO	\$ 600.00
MODATEL	\$ 3.670.69
OTROS	\$ 500.00
ALBOKENNEDY	\$78.359.99
ING. VICENTE MORENO	\$ 500.00
IMPORTADORA	\$ 1.500.00
ING. OTTON WONG LAMA	\$11.109.85
	<u>\$96.897.53</u>

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

*Seguros Bolívar.*

*Son pagos de pólizas 0120619; 0000124 y 0101939 que cubren siniestros, incendios y robos que se causaren en la empresa.*

**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 \$35.517,35 es decir que ha habido un incremento de unos 28.000,00 aproximadamente con relación al año inmediato anterior.*

**NOTA 10****VALORES POR LIQUIDAR**

*Son valores que durante el presente ejercicio no pudieron ser liquidadas oportunamente.*

**NOTA 11**  
**INVERSIONES A LARGO PLAZO**

*Corresponde a una inversión en la empresa:*

CIKA	\$150.00
CIKENA	\$100.00

*Las mismas que no han producido rendimiento económico en este año.*

**NOTA 12**

**PARTES RELACIONADAS**

*Son valores entregados a las filiales las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses; pues no se trata de inversiones en dichas empresas relacionadas.*

**NOTA 13**

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

*Son valores por pagar a proveedores por materiales quirúrgicos médicos a esta institución según detalle que sigue:*

Proveedores	\$ 305.181,89
Otras Cuentas por Pagar	\$1.008.250,47
IESS	\$ 6.612,63
Provisión Impuesto a la Renta	<del>\$ 85.660,66</del>
	<b>\$1.405.705,65</b>

**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 el año 2006.*

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

*Son impuestos sobre el IVA correspondiente al mes de diciembre del 2005 los cuales fueron cancelados en el año 2006.*

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

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

**NOTA 18****IMPUESTO A LA RENTA**

*Corresponde a la provisión del impuesto a la renta de compañía que corresponde al ejercicio del 2005.*

**NOTA 19****GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

*En esta cuenta están considerados dos grandes rugros:*

<i>Gastos Clínicos</i>	<i>\$ 3.960,02</i>	
<i>Administrativo</i>	<i>\$25.943,84</i>	
	<hr/>	<i>\$29.903,86</i>
<b>VIENEN</b>		
<i>Beneficios Sociales Clínicos</i>	<i>\$22.999,66</i>	
<i>Administrativo</i>	<i>\$12.518,23</i>	
	<hr/>	<i>\$35.517,89</i>
		<hr/> <i>\$65.421,75</i>

**NOTA 20****DEPOSITOS PREVIOS SERVICIO CLINICO**

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

**NOTA 21****CAPITAL**

*El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2.005 esta conformado de la siguiente manera:*

#	NONBRE DEL ACCIONISTA	Valor Actual	T_Acc-	%	Capital Total
1	ABRIE TICO LUIS	\$12,00	1	0,02	12,00
2	AGUILAR CAMACHO HUGO	\$12,00	2	0,04	24,00
3	AGUILAR GONZALEZ MARIA INES	\$12,00	1	0,02	12,00
4	AGUILAR HINOJOSA ALFREDO MIGUEL	\$12,00	3	0,06	36,00
5	AGUILAR HINOJOSA GUSTAVO LEONIDAS	\$12,00	3	0,06	36,00
6	AGUILAR HINOJOSA JOSE JULIAN	\$12,00	3	0,06	36,00
7	AGUIRRE ABAD PATRICIA GUADALUPE	\$12,00	1	0,02	12,00
8	AGUIRRE ECHEVER BLANCA	\$12,00	1	0,02	12,00
9	ALDAZ RUIZ JULIO VERNE	\$12,00	1	0,02	12,00
10	ALDUNATE VALVERDE CARLOS	\$12,00	1	0,02	12,00
11	ALVARADO LOAIZA ELIO	\$12,00	1	0,02	12,00
12	ANDALUZ PANTALEON RUFFO E.	\$12,00	1	0,02	12,00
13	ANDRADE RIOS HECTOR A.	\$12,00	1	0,02	12,00
14	ANDRADE SANTOS EVA	\$12,00	1	0,02	12,00
15	ANDRADE ZUÑIGA CLARA NIMIA	\$12,00	1	0,02	12,00
16	ARBOLEDA JALCA LUIS ALFREDO	\$12,00	1	0,02	12,00
17	ARCENTALES MONTESDEOCA TANIA	\$12,00	3	0,06	36,00
18	ARGENZIO LEDERBERGER JUAN CARLOS	\$12,00	1	0,02	12,00
19	ARGUELLO ABARCA NERY	\$12,00	1	0,02	12,00
20	ARRIAGA FIALLOS WALTER	\$12,00	1	0,02	12,00
21	ARTEAGA NOWAK JUAN	\$12,00	1	0,02	12,00
22	ATIAGA ARTEAGA SONIA MARIA	\$12,00	1	0,02	12,00
23	AULESTIA ALTAMIRANO JOSE	\$12,00	2	0,04	24,00
24	AVILES CALDERON WILFRIDO	\$12,00	1	0,02	12,00
25	BAIDAL FRANCO JOSE DIMA	\$12,00	5	0,10	60,00
26	BALDEON BERMEO WALTER	\$12,00	1	0,02	12,00
27	BALLESTEROS SANCHEZ JHONNY PATRICIO	\$12,00	1	0,02	12,00
28	BARRAGAN GUERRA BOLIVAR	\$12,00	1	0,02	12,00
29	BARRAGAN RODRIGUEZ JORGE	\$12,00	2	0,04	24,00
30	BARRAGAN RODRIGUEZ JORGE ALBERTO	\$12,00	1	0,02	12,00
31	BARZALLO PONCE FREDDY CAMILO	\$12,00	1	0,02	12,00
32	BASANTES HERNANDEZ JOSE	\$12,00	2	0,04	24,00
33	BENAVIDES PAREJA JHONNY	\$12,00	1	0,02	12,00
34	BERMEO CASTRO VICTOR M.	\$12,00	1	0,02	12,00
35	BLUM BAQUERO GUILLERMO A.	\$12,00	1	0,02	12,00

36	BLUM BAQUERO GUSTAVO	\$12,00	1	0,02	12,00
37	BLUM BAQUERO HILDA MARIA	\$12,00	1	0,02	12,00
38	BLUM BAQUERO JUAN CARLOS	\$12,00	1	0,02	12,00
39	BLUM NARVAEZ JUAN GUILLERMO	\$12,00	1	0,02	12,00
40	BORJA ORTIZ MARCO ANTONIO	\$12,00	1	0,02	12,00
41	BRITO CALERO JULIO ALONSO	\$12,00	1	0,02	12,00
42	BUZZETA ZAMBRANO SILVIA	\$12,00	1	0,02	12,00
43	CABRERA BARRERA VICTOR MIGUEL	\$12,00	1	0,02	12,00
44	CALLE MURILLO MANUEL	\$12,00	1	0,02	12,00
45	CARDENAS ALBUJA IVAN	\$12,00	1	0,02	12,00
46	CASSIS MARTINEZ NICOLAS	\$12,00	1	0,02	12,00
47	CEDEÑO PONCE JOSE	\$12,00	1	0,02	12,00
48	CELI OBACO JUANA PIEDAD	\$12,00	1	0,02	12,00
49	CEVALLOS PROAÑO RAFAEL EDUARDO	\$12,00	1	0,02	12,00
50	CHANGKUON AMEN JOSE J.	\$12,00	1	0,02	12,00
51	CHAO TUNG SANG WILSON	\$12,00	1	0,02	12,00
52	CHAVEZ GARCES JOSE GONZALO	\$12,00	1	0,02	12,00
53	CHIANG MAX HECTOR	\$12,00	1	0,02	12,00
54	CHIANG WONG HECTOR	\$12,00	1	0,02	12,00
55	COMPTE GUERRERO FLORENCIO	\$12,00	1	0,02	12,00
56	CONGREGACION DE MISIONEROS HIJOS DEL INMACULADO CORAZON DE MARIA	\$12,00	1	0,02	12,00
57	CORNEJO ARIAS JORGE	\$12,00	1	0,02	12,00
58	COTO LUCERO TOMAS E.	\$12,00	1	0,02	12,00
59	DEMACO C.LTDA.	\$12,00	2	0,04	24,00
60	DIMINICH SOUZA GLORIA GLADYS	\$12,00	1	0,02	12,00
61	DUEÑAS VERA JULIO	\$12,00	1	0,02	12,00
62	DUEÑAS VERA MARIA MARGOTH	\$12,00	1	0,02	12,00
63	DUEÑAS VIVAR HERNÁN LEONARDO	\$12,00	1	0,02	12,00
64	DURANGO ROJAS FERNANDO GUILLERMO	\$12,00	1	0,02	12,00
65	ECHEVERRIA LARA LETICIA MA.	\$12,00	1	0,02	12,00
66	ERAZO GUEVARA CARLOS LEONIDAS	\$12,00	1	0,02	12,00
67	ESTRELLA POLIT MARIO	\$12,00	1	0,02	12,00
68	FALCONES BACILIO GIOVANNI ENRIQUE	\$12,00	1	0,02	12,00
69	FERAUD FERNANDEZ CECILIA	\$12,00	1	0,02	12,00
70	FINETOP S.A.	\$12,00	2	0,04	24,00
71	FRANCO ZUÑIGA MARIA	\$12,00	1	0,02	12,00
72	GANGOTENA SAMANIEGO LUIS	\$12,00	1	0,02	12,00
73	GARCIA BARRENO MARIA ROSA	\$12,00	1	0,02	12,00
74	GARZON CASTRO HOLGER	\$12,00	1	0,02	12,00
75	GILER ARTEGA FREDDY COLON	\$12,00	1	0,02	12,00
76	GUERRERO FERRECCIO JENNY DELIA	\$12,00	1	0,02	12,00
77	GUEVARA HERDOIZA JORGE	\$12,00	3	0,06	36,00
78	GUTIERREZ TENORIO JORGE	\$12,00	1	0,02	12,00
79	HERRERO GONZALEZ ALFONSO	\$12,00	1	0,02	12,00
80	JARRIN ALARCON REINA	\$12,00	1	0,02	12,00
81	JURADO VARGAS LUCI NOVELTI	\$12,00	1	0,02	12,00
82	LALAMA ALEJANDRO ALFREDO	\$12,00	1	0,02	12,00
83	LAMA MORAN PAUMIN	\$12,00	1	0,02	12,00
84	LAMA PALACIOS SILVIA G.	\$12,00	1	0,02	12,00
85	LAMA PICO TEOFILO	\$12,00	3444	68,88	41.328,00
86	LEDERGERBER BAYONA ANABELLE	\$12,00	1	0,02	12,00

87	LEDERGERBER BAYONA NOEMI	\$12,00	1	0,02	12,00
88	LEDERGERBER RESHUAN CARLOS	\$12,00	1	0,02	12,00
89	LEDERGERBER RESHUAN MARJORIE	\$12,00	1	0,02	12,00
90	LEDERGERBER WEISSON ANTONIO	\$12,00	1	0,02	12,00
91	LEDERGERBER WEISSON ENRIQUE	\$12,00	1	0,02	12,00
92	LEON ASPLAZU WALTER	\$12,00	1	0,02	12,00
93	LOOR OPORTO EMILIA MA.	\$12,00	1	0,02	12,00
94	LOOR VITERI AGUSTIN	\$12,00	1	0,02	12,00
95	LOPEZ CORDOVA MICHELLE LAI YIM	\$12,00	1	0,02	12,00
96	LOPEZ VILLALTA ROSA E.	\$12,00	1	0,02	12,00
97	LURTIN S.A.	\$12,00	1	0,02	12,00
98	MAINT CIA. LTDA.	\$12,00	1	0,02	12,00
99	MANSSUR TORRES HABIB	\$12,00	4	0,08	48,00
100	MARTINEZ LOZANO ERNESTO	\$12,00	1	0,02	12,00
101	MARWENG BURGOS LUIS	\$12,00	1	0,02	12,00
102	MATOS GONZALEZ LEONIDAS	\$12,00	1	0,02	12,00
103	MAWYIN MACIAS JOSE	\$12,00	1	0,02	12,00
104	MENDIETA MENDIETA LEONCIO	\$12,00	1	0,02	12,00
105	MENDOZA MALNATI HECTOR JUAN	\$12,00	1	0,02	12,00
106	MENESES ANDINO EDISON	\$12,00	1	0,02	12,00
107	MUÑOZ VERA JOSE VITERVO	\$12,00	1	0,02	12,00
108	NARANJO BADILLO GALO	\$12,00	1	0,02	12,00
109	NOGALES TORRES DANIEL	\$12,00	1	0,02	12,00
110	NOGALES TORRES INGRID	\$12,00	1	0,02	12,00
111	NOGALES TORRES JAIME	\$12,00	1	0,02	12,00
112	OLIVA SUAREZ GFRANCISCO	\$12,00	1	0,02	12,00
113	ORDOÑEZ CARDENAS GLORIA	\$12,00	1	0,02	12,00
114	ORTEGA ROSINES GUILLERMO	\$12,00	1	0,02	12,00
115	PANTA VALLE PATRICIA	\$12,00	2	0,04	24,00
116	PARRALES VALVERDE ANA C.	\$12,00	1	0,02	12,00
117	PERDOMO PLAZA JOSE ANDRES	\$12,00	1	0,02	12,00
118	PEREZ AREVALO JUAN JOSE	\$12,00	1	0,02	12,00
119	PEREZ JURADO ELIECER	\$12,00	3	0,06	36,00
120	PEREZ-REYES BANCHON GUSTAVO HECTOR	\$12,00	1	0,02	12,00
121	PEROCHE NOGARO MARIE CLAIRE	\$12,00	1	0,02	12,00
122	PINCAY MIRANDA LEONER	\$12,00	1	0,02	12,00
123	PLAZA CALDERON FERMIN	\$12,00	1	0,02	12,00
124	PLAZA VILLAVICENCIO SERGIO JOSE	\$12,00	1	0,02	12,00
125	POZO DUEÑAS PEDRO MANUEL	\$12,00	1	0,02	12,00
126	PUGA CONSTANTE VILMA	\$12,00	1	0,02	12,00
127	QUIROLA DE LARA FLOR MA.	\$12,00	5	0,10	60,00
128	RAAD DIBO RAYMOND	\$12,00	1	0,02	12,00
129	RAMIL CORRALE ROBERTO	\$12,00	1	0,02	12,00
130	RAMIREZ FIENCO MANUEL	\$12,00	1	0,02	12,00
131	RAZZO ORELLANA JOHANNA VIVIANA	\$12,00	1	0,02	12,00
132	RENDON QUIIJE LAURA R.	\$12,00	1	0,02	12,00
133	RENDON RONQUILLO LUIS	\$12,00	1	0,02	12,00
134	RIO GUAYAS CIA. DE SEGUROS Y REASEGUROS	\$12,00	2	0,04	24,00
135	ROBLES OCEJO ROSA VICTORIA	\$12,00	1	0,02	12,00
136	ROJAS MORALES FIDENCIO VICENTE	\$12,00	1	0,02	12,00
137	ROMERO ROMERO MARIA UBALDINA	\$12,00	1	0,02	12,00
138	SALAS VELASTEGUI BORIS IVAN	\$12,00	1	0,02	12,00

139	SALAS VELASTEGUI PAOLA ADRIANA	\$12,00	1	0,02	12,00
140	SALAZAR MONTECINOS CLAUDIA BEATRIZ	\$12,00	1	0,02	12,00
141	SALDAÑA GALARZA GUILLERMO	\$12,00	1	0,02	12,00
142	SAMANIEGO MORAN ROBERTO AUGUSTO	\$12,00	1	0,02	12,00
143	SAN MIGUEL AGUIRRE MA. LAVINIA	\$12,00	1	0,02	12,00
144	SANCHEZ ESTRADA CAMPOS ELIAS	\$12,00	1	0,02	12,00
145	SANCHEZ GUERRERO ANTONIO ALFONSO	\$12,00	1	0,02	12,00
146	SANCHEZ LEON NATALIA AZUCENA	\$12,00	1	0,02	12,00
147	SANTILLAN MACHADO DAVID	\$12,00	1	0,02	12,00
148	SANTILLAN MEDINA WILSON	\$12,00	1	0,02	12,00
149	SARMIENTO LOPEZ VICTOR GERMAN	\$12,00	1	0,02	12,00
150	SARMIENTO MOLINA GERMAN EDUARDO	\$12,00	1	0,02	12,00
151	SERENI ROLANDO DINO ANGEL	\$12,00	1	0,02	12,00
152	SIERRA BRIONES DELFINA	\$12,00	1	0,02	12,00
153	SIGUENZA ORELLANA JOEL ESTURADO	\$12,00	1	0,02	12,00
154	SILVA RICAURTE EULALIA	\$12,00	1	0,02	12,00
155	SILVA RICAURTE LUIS GONZALO	\$12,00	1	0,02	12,00
156	SOLINES MURILLO ANTONIO	\$12,00	1	0,02	12,00
157	SOLMED	\$12,00	2	0,04	24,00
158	SOTO HERRERA MARCO ANTONIO	\$12,00	1	0,02	12,00
159	TALALCA S.A.	\$12,00	1	0,02	12,00
160	TELLO URGILES EDGAR HUGO	\$12,00	1	0,02	12,00
161	TENELEMA CEDEÑO FABRICIO	\$12,00	1	0,02	12,00
162	TOBAR MIRANDA VICENTE NARCISO	\$12,00	1	0,02	12,00
163	TOBAR PALAU ANDRES JACKSON	\$12,00	1	0,02	12,00
164	TORAL AGUILAR ALFREDO	\$12,00	1	0,02	12,00
165	TORAL GUEVARA ZOILA	\$12,00	1	0,02	12,00
166	TORRES CAMPUZANO GLADYS	\$12,00	1	0,02	12,00
167	TORRES PESANTES DOLORES	\$12,00	1	0,02	12,00
168	TORRES TREJO MARJORIE	\$12,00	1	0,02	12,00
169	TORTORELLY CHAVARRIA KLEBER APOLO	\$12,00	1	0,02	12,00
170	TUNG SANG LAMA HAROLD	\$12,00	1	0,02	12,00
171	TUNG SANG RIVAS MARIA	\$12,00	1	0,02	12,00
172	TUNG SANG WONG GERMANIA	\$12,00	1	0,02	12,00
173	URBINA BARRIONUEVO POMPILIO AUGUSTO	\$12,00	1	0,02	12,00
174	USCOCOVICH USCOCOVICH RAUL GREGORIO	\$12,00	1	0,02	12,00
175	UTRERAS LARA CARLOS	\$12,00	1	0,02	12,00
176	UZCA RIVERA JORGE NAPOLEON	\$12,00	1	0,02	12,00
177	VARELA MORA NORMA	\$12,00	1	0,02	12,00
178	VEINTIMILLA BRIONES MARIETTA CECILIA	\$12,00	1	0,02	12,00
179	VELASQUEZ ZUÑIGA LILIANA	\$12,00	1	0,02	12,00
180	VERA ASANG REBECA ISABEL	\$12,00	1	0,02	12,00
181	VERA GONZALEZ AURA ESPERANZA	\$12,00	1	0,02	12,00
182	VERGARA PEREZ JOHN	\$12,00	1	0,02	12,00
183	VIEJO MARIA ROSA	\$12,00	1	0,02	12,00
184	VILLA MARIANA DE JESUS	\$12,00	1	0,02	12,00
185	VILLACRESES SANDOYA WASHINGTON RAMON	\$12,00	1	0,02	12,00
186	VIÑAN ALVARADO EDUARDO	\$12,00	1	0,02	12,00
187	VON BUCHWALD OBANDO ANGEL	\$12,00	1	0,02	12,00
188	WONDER GINGER MARIA	\$12,00	1	0,02	12,00
189	WONG CARRERA OTTON	\$12,00	1335	26,70	16.020,00
190	WONG GUERRA LIBIA	\$12,00	1	0,02	12,00

				10	
191	ZAMBRANO ALMEIDA SIMON	\$12,00	1	0,02	12,00
		\$12,00	5.000,00	100,00	60.000,00

**NOTA 22**

**CONTINGENTES Y CUENTAS DE ORDEN**

*No se registran activos ni pasivos contingentes así como tampoco cuentas de orden.*

**NOTA 23**

**PROVISIONES DE IMPUESTO, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACION PATRONAL.**

*No hay incremento significativo para beneficio social ni jubilación patronal.*

**NOTA 24**

**EVENTOS SUBSIGUIENTES**

*Entre el 31 de diciembre del 2.005 y la fecha de preparación de estos estados financieros (06 de Marzo del 2.006) 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 2.005 al 31 de diciembre del 2.005 habiendo iniciado mi trabajo el 06 de Marzo del 2.006 y concluido el 13 de abril del 2006.*

## 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**

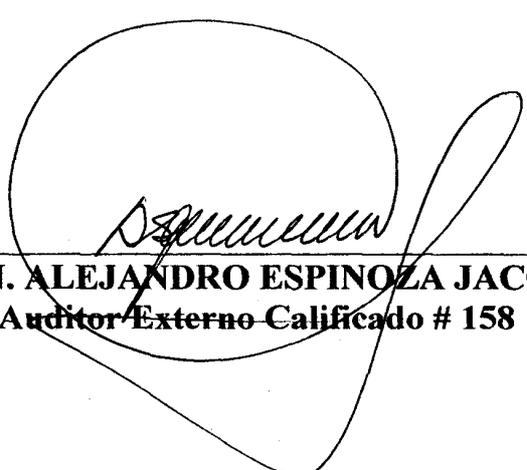
*Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:*

- 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**