

INFORME DE AUDITORIA
CLINICA INFES C.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*Atas Pertemuan Akademis dan
CEKRA LKESCA*

Informe sobre los estados financieros

- 6) Hemos analizado los estados financieros adjuntos de CLINICA INFES C.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por 12 años terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otros datos explicativos.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no conllevan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilità del conduttore

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en la realización de la auditoría de conformidad con la Norma Internacional de Auditoría (NIA). Sin embargo, debido a los hechos descritos en los párrafos de "Fundamento de la afirmación de opinión" no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría.

Fundamentos de la Abstención de opinión

4. Al 31 de Diciembre de 2014 la Compañía presenta un saldo de US\$ 7.963,32 en la cuenta Debitos por: 1.0.1.02.1, sin embargo el movimiento anual de las cuentas bancarias asciende a US\$ 2.731.712,90, de las mismas no se nos ha proporcionado la conciliación bancaria de enero a diciembre del 2014 que nos permita establecer la razonabilidad de las cifras ni hemos recibido ninguna información relacionada adicional, que nos permita satisfacernos mediante procedimientos alternativos de las cantidades expresadas en los estados financieros.
5. La Compañía mantiene un saldo de US\$ 24.433,27 en cuentas por cobrar comerciales distribuidos en las cuentas de Seguros (cód.: 1.0.1.02.05.11), Otros (cód.: 1.0.1.02.05.03) y Cuentas de Crédito (cód.: 1.0.1.02.05.03), de las mismas no se nos ha proporcionado detalle valorado que nos permita establecer la razonabilidad de las cifras, ni hemos podido obtener información relacionada adicional, que nos permita satisfacernos mediante procedimientos alternativos las cantidades expresadas en los estados financieros.

6. No se nos ha proporcionado el total de la suma física del Decuento al 31 de diciembre del 2014, que respalde la existencia real de las cuentas registradas en la cuenta Médicinas e Insumos cod.: 1.0.1.03.06.61, que asciende a US\$ 138.296,80 al cierre del ejercicio económico anterior del examen de auditoría, por lo que no podemos opinar sobre la razonabilidad de este saldo.
7. Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía presenta un saldo por cobrar al señor Dr. Jorge Vazquez por US\$ 191,058.84, del cual no se nos ha proporcionado la confirmación de saldos o un convenio suscrito entre las partes, ni hemos podido obtener información relacionada adicional, que nos permita satisfacer mediante procedimientos alternativos las cantidades expresadas en los estados financieros.
8. No se nos ha proporcionado la confirmación de saldos, ni convenio suscrito entre la Compañía y la señora Ana Cayula, que respalde la cuenta por pagar al 31 de diciembre del 2014 de US\$ 101,511.01. Por lo que no podemos opinar sobre la razonabilidad de este saldo.
9. La Compañía presenta un saldo en Anticipos Proveedores Locales cod.: 1.0.1.03.03.61, de US\$ 48,774.88 del cual no se nos ha proporcionado un detalle valorado que nos permita establecer la razonabilidad de las cifras, ni hemos podido obtener información relacionada adicional, que nos permita satisfacer mediante procedimientos alternativos de las cantidades expresadas en los estados financieros.
10. Al 31 de Diciembre de 2014 la Compañía presenta un saldo de US\$ 185,365.39 en la cuenta Honorarios Médicos cod.: 2.0.1.03.01.93, de la misma no se nos ha proporcionado un detalle valorado que nos permita establecer la razonabilidad de las cifras, ni hemos podido obtener información relacionada adicional, que nos permita satisfacer mediante procedimientos alternativos las cantidades expresadas en los estados financieros.
11. Al 31 de Diciembre de 2014 la Compañía presenta un ajuste por US\$ 136,771.97 que se distribuye en las siguientes cuentas del cargo: "Cuentas de Medicinas e Insumos", "Cuentas Laboratorios" y "Honorarios Médicos", como respaldo se adjunta un "Código Cero por Servicios Prestados al MSP Zonal 9 2014", sin embargo, no se nos ha proporcionado el detalle de ajuste (en por pagar) que respalde dicho cálculo, por lo que no podemos opinar sobre la razonabilidad de nos ajuste y en consecuencia en los estados financieros que se ha registrado.
12. La Compañía presenta un saldo de US\$ 363,379.93 en la cuenta Honorarios Transmisional Cód.: 2.0.1.03.01.93, que corresponde a los honorarios del "Código Cero por Servicios Prestados al MSP Zonal 9", que se viene registrando desde el 2014. No se nos ha proporcionado el detalle de ajuste (en por pagar) que respalde dicho cálculo, ni hemos podido obtener información relacionada adicional, que nos permita satisfacer mediante procedimientos alternativos las cantidades expresadas en los estados financieros.
13. La cuenta "Citas por Cobros Ingresos por Emergencia" cod.: 1.0.1.03.03.65 presenta un saldo de US\$ 413,711.25, y registra la cuenta por cobrar al "Ministerio de Salud Pública por el servicio prestado de atención médica a pacientes de emergencia desde el año 2013, cuando

respaldo de esta cuenta se presenta el "Cuenta Ingreso por Servicios Prestados al MSP Zonal 9 2014" y como resultado a este cálculo las facturas emitidas en el 2013 y esta información que asciende a US\$ 399,496.12, por la diferencia de US\$ 166,212.13 no se nos ha proporcionado información relacionada adicional, que nos permita satisfacer las medidas procedimentales elevadas, cuando es en su materialidad y por los posibles efectos que tuvieran en los estados financieros, no podemos opinar sobre la razonabilidad de este valor.

14. El valor inicial de Depreciación Acumulada de propiedad planta y equipo asciende a US\$ 17,935.82, de acuerdo al registro de Auditoría externa tal valor inicial debería ascender a US\$ 63,511.13 por lo tanto se una diferencia de US\$ 45,575.31.

Abstención de Opinión

15. Debido a la significatividad de los hechos descritos en los párrafos de "Fundamentos de Abstención de Opinión", no hemos podido obtener evidencia de auditoría que nos permita una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría. En consecuencia no expresamos una opinión sobre los estados financieros adjuntos.

Reservas de Enfoque

16. Los estados financieros adjuntos de CLINICA INFES C.A., al 31 de diciembre de 2014, son los primeros estados financieros que se presentan conjuntamente con el informe de auditoría para cumplir con el requerimiento de la Superintendencia de Compañías.

Informe sobre otros requerimientos Legales y Reglamentarios

17. Nuestro informe interno, emitido en la resolución No. NAC/DGER/2016-0214 del servicio de rentas internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de CLINICA INFES C.A. por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

Quito - Ecuador, 17 de abril de 2015.

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R.N.C. No. 936


Pedro Alonso Yáñez C.
PRESIDENTE
Regimen C.P.A. No. 11,405