



Freire Hidalgo
auditores s.a.

**REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIAN
JARAFABI CIA. LTDA.**

**Comunicación de Deficiencias en el Control
Interno**

Al 31 de Diciembre del 2019



Freire Hidalgo
auditores s.a.

REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA.

COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A los Socios:

REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA.

1. Como parte de la planeación y ejecución de nuestra auditoría a los Estados Financieros de REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, hemos revisado la estructura de control interno, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoría a realizarse y asistimos en la conclusión de nuestro trabajo.
2. La Administración de la Compañía es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. Los objetivos de una estructura de control interno conllevan a que la Administración obtenga una seguridad razonable, pero no absoluta, respecto a la salvaguarda de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen de acuerdo con la autorización de la Administración y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento con los mismos se deteriore.

3. De la aplicación de los procedimientos de auditoría, no hemos detectado situaciones importantes que afecten la estructura del control interno de REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA. Sin embargo, este estudio y evaluación mostró algunos aspectos que deben ser mejorados para fortalecer la estructura de control interno.
4. Este informe es emitido para conocimiento de la Administración y Socios de REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA., así como de la Superintendencia de Compañías en caso de requerirlo; en cumplimiento de nuestras responsabilidades contractuales; en consecuencia, no debe ser utilizado con otro propósito.

Freire Hidalgo Auditores S. A.

Registro en la
Superintendencia de
Compañías No. 634

Dirección:

Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Diego de Almagro

Quito, 14 de abril de 2020


Dr. Jaime Freire Hidalgo
Representante Legal

REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA.

COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. MERCADERÍAS NO ACEPTADAS POR EL MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA

Al 31 de diciembre del 2019, se encuentra pendiente el registro contable del costo de ventas y de los inventarios que no fueron aceptados por el Ministerio de Salud Pública.

También se encuentra pendiente la liquidación de los anticipos con el Ministerio de Salud Pública, así como de las cuentas por pagar al proveedor de la mercadería que no fue aceptada.

Recomendamos efectuar el seguimiento necesario para concluir con estos temas que se encuentran pendientes de resolución.

Comentario de la Administración:

La Administración se encuentra tramitando los procesos correspondientes.

2. REGISTRO DE GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Dentro de este rubro se han registrados valores importantes relacionados con construcción y ampliaciones de instalaciones, que según la política de la Compañía fueron contabilizados como gastos.

Recomendamos establecer una política sobre activación de valores y registros en gastos en función de la naturaleza y de los montos de desembolsos.

Comentario de la Administración:

Se procederá conforme la recomendación de auditoría externa.





INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIÁN JARAFABI CIA. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Dirección de la Compañía en relación con los estados financieros

La Dirección de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Dirección de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

4

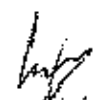


Freire Hidalgo
audidores s.a.

Responsabilidad del auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Freire Hidalgo Auditores S. A.
Registro en la
Superintendencia de
Compañías No. 634


Dr. Jaime Freire Hidalgo
Representante Legal

Dirección:
Pedro Ponce Cañasco E8-06 y Diego de Almagro

Quito, 14 de abril de 2020