

**Clínica Medical**

**CUBA Center S.A.**

**1.1.1 DICTAMEN DE AUDITORIA**

**1.1.10 Informe de Auditores Independientes**

A los Señores Miembros de la Junta General De Accionistas, Presidente, Gerente y Administradores de Medical Cuba Center S.A.

**Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2012 los mismos que comprenden Balance General y Estado de Resultados, además de los anexos, cuentas de mayor, documentación física y un resumen teórico de los Procedimientos establecidos por sus administradores.

**Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros**

La Gerencia General, Administrador y Contador son responsables por la preparación, coordinación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF, y del Control Interno determinado por el Reglamento y Políticas Administrativas, los mismos que son necesarios para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor.**

Nuestra Responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoria. La misma que fue efectuada con normas de auditoria y contabilidad generalmente aceptadas dentro del Ecuador con alcance a NIC y NIIF según lo dispone la transición y adaptación de estas normas ya vigentes en nuestro país, dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos a fin de obtener certeza razonable respecto a si los estados financieros están libres de errores materiales significativos.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros. Al efectuar la evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Clínica Medical Cuba Center S.A. También comprende la evaluación de las políticas y normas contables utilizadas y que las estimaciones significativas hechas por la Junta Directiva, Presidente, Gerente y Administrador sean razonables, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

En mi opinión, los estados contables presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de Medical Cuba center S.A. con corte al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto y el flujo de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables profesionales.

En relación al Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y del flujo de efectivo de Medical Cuba center S.A. por el ejercicio finalizado en esa fecha, presentados con propósitos comparativos informo que he emitido con fecha 23 de marzo del 2013 un informe de auditoría con opinión favorable sin salvedades.

Santo Domingo de los Tsachilas, 22 de marzo del 2013

*Carlos Zambrano*  
**AUDITORIA EXTERNA**  
**Gfm. Auditores Cia. Ltda.**

GFM, Auditores Cia. Ltda.