INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.

En calidad de Comisario de **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.**, y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, me cumple informarles que se ha examinado el balance general con corte al 31 de diciembre de 2014 y el estado de pérdidas y ganancias de la Compañía correspondiente al ejercicio fiscal del 2014.

La revisión incluyó en base a pruebas selectivas la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros;

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-I-4-3-0014, debo indicar:

a. Cumplimiento de resoluciones

Acorde con lo observado la compañía está cumpliendo con su objeto principal.

"CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador cuyo objeto principal es dar atención y servicio hospitalario y de emergencia con la modalidad de clínica abierta con atención permanente y a domicilio las 24 horas diarias.

Cumplimos las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que se revisó las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y consideramos que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

b. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realizamos un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, existiendo procedimientos que nos permiten tener un alto grado de confianza sobre la información que presentan los libros.

Los procesos contables se encuentran integrados en su totalidad.

Ing. Amable Quizhpe MBA
Asesor Financiero-Contable,
098499003-072870346

c. Registros legales y contables

Se puede determinar que los asientos se encuentran registrados acorde con las normas NIIF acatando las disposiciones emitidas por el ente regulador "Superintendencia de Compañías".

Los estados financieros emitidos por la clínica que se nos fue remitido son los siguientes.

Estados de pérdidas y ganancias.

Balance general

Informes que no se han presentado al 31-03-2015 son: Flujo de efectivo, y estado de cambios en el patrimonio.

d. Análisis Comparativo y cuantitativo.

d.1) Facturación

La facturación de la compañía según rubros presentados en los estados financieros es como sigue:

Rubro	Valor
ARRIENDO	4300
FARMACIA	113949.46
HONORARIOS	328151.59
HOSPITALIZACION	56186.61
LABORATORIO	22128
SERVICIOS	99463.96
VARIOS	58968.19
Total general	683477.81

El incremento de los ingresos son del 72.41% con relación al periodo anterior.

Según información proporcionado por el departamento contable existen operaciones que correspondan al periodo 2014 para ser facturados en el año 2015 por un valor de 3000 USD aproximadamente

Ing. Amable Quizhpe MBA
Asesor Financiero-Contable
098499003-072870346

Observaciones y Recomendación.

Terminar con el proceso de aplicación de las normas NIIF.

Acorde con análisis realizado la empresa en el año 2014 no genera los suficientes ingresos para sostener los gastos.

Que el departamento contable genere los estados financieros por lo menos cada 2 meses.

Que se realice un control periódico de los inventarios de farmacia y otros departamentos de la clínica.

Mejorar los sistemas de seguridad de la información, implementando políticas de respaldo, mantenimiento entre otros.

Acorde con los datos presentados en los balances no existe los fondos monetarios suficientes para cubrir las obligaciones en el corto plazo. Y de hecho es necesario aportaciones de los socios para cubrir con estos requerimientos.

Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración la aprobación final del Balance General de la **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.** Al 31 de diciembre del 2014 y el correspondiente Estado de Resultados.

Aclaratoria.

La información contable fue brindada por el departamento contable de la clínica y los valores que se presenta tanto se su forma como en su criterio son de responsabilidad de dicho departamento.

Ing. Amable Quizhpe MBA.
Cuenca, marzo de 2015.

Ing. Amable Quizhpe MBA
Asesor Financiero-Contable,
098499003-072870346