

# INFORME DEL COMISARIO

## **A la Junta General de Accionistas de CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.:**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías<sup>1</sup> y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992<sup>2</sup> de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario de **CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.**, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

### **Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF<sup>3</sup>, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

### **Responsabilidad del Comisario**

Mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento - NIAA<sup>4</sup>, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía, cumplimiento de los requerimientos de un apropiado sistema contable, emisión de facturas por servicios de salud con el correspondiente IVA y registro de retenciones en la fuente recibidas y las realizadas por la Compañía, y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 cuyo total de activos es de US\$ 11.008.941 y el correspondiente estado de resultados

<sup>1</sup> Registro Oficial No. 312 de 05-nov-1990, última modificación, publicada Suplemento de Registro Oficial No. 249 de 20-may-2014.

<sup>2</sup> Registro Oficial No. 44 de 13-oct-92.

<sup>3</sup> Resolución No. 06.Q.ICL.004 de 21-ago-2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 04-sep-2006.

<sup>4</sup> Resolución No. 06.Q.ICL.003 de 21-ago-2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 04-sep-2006.

integral terminado en esa fecha cuya utilidad neta es de US\$ 1.674.392 y un resumen de las políticas contables significativas, así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio.

Mediante mi revisión observé que la compañía reconoce los ingresos por prestaciones de servicios en base a lo realizado y que son cuantificables, a excepción de los servicios prestados por pacientes al IESS. Al cierre del ejercicio 2018 no han sido reconocidos una parte de dichos ingresos, hasta que esta Institución realice la auditoría interna y aprueben los valores, luego de aquello la Administración manifiesta que serán reconocidos en el siguiente periodo.

Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

### **Opinión sobre cumplimiento**

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA S.C.A.** al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, por lo que recomiendo su aprobación.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados, por lo que recomiendo la aprobación de la Gestión Administrativa y Estatutaria.

### **Opinión sobre el control interno**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

### **Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías**

Es importante señalar que, en mi calidad de comisario de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,



**Lic. Luciano Terán Burgos**  
CBA. No. 044040 R.N.  
**Comisario**

Guayaquil, 26 de abril del 2019