

INFORME DE COMISARIO

Cuenca, 28 de marzo de 2019

Señores Accionistas

CLINICA ESPAÑA S.A.

Ciudad.

En cumplimiento a lo dispuesto por el Art. 279 de la Ley de Compañías y la resolución No. 92.1.4.3.0014 de Octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de la **CLINICA ESPAÑA S.A.** cumplo con presentar 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 las operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Responsabilidad de los administradores de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, 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 de la Comisaría Principal

Mi responsabilidad es 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 la 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, 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 y otros procedimientos necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentadora de las

transacciones realizadas sobre las bases selectivas. El Estado de Resultados Integrales está compuesto por los siguientes valores: Ingresos totales por \$ 502.790,33, descompuesto en las siguientes partidas: Venta de medicamentos \$ 132.352,41; por Hospitalización \$ 300.574,34; por Derechos de quirófano \$ 34.861,28; Intereses por \$ 9,56; Otros ingresos por \$ 53.429,40; Devoluciones y Descuentos \$ -18.436,66; Costos y Gastos por \$ 502.374,52 descompuesto así: Costo de Venta de Medicamentos \$ 63.908,91; Sueldos y Remuneraciones \$ 65.431,52; Aportes a la Seguridad Social \$ 13.075,16; Beneficios Sociales \$ 11.377,41; Honorarios Comisiones y Dietas \$ 254.113,35; Mantenimiento y reparaciones \$ 18.210,43; Transporte \$ 11,73; Gastos de Gestión y Viaje \$ 1.958,15; Servicios Básicos \$ 13.451,31; Notarios \$ 72,53; Impuestos Contribuciones y Otros \$ 3.551,84; Gastos Operacionales \$ 21.139,27; Gastos de Hospitalización \$ 6.882,00; y Quirófano \$ 73,86; Depreciaciones \$ 21.357,50; y Otros Gastos \$ 5.153,43; y Gastos no deducibles \$ 2.606,12; quedando un Superávit de \$ 415,81.

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 compuesto por un Activo total de \$ 721.448,68; con parte corriente de \$ 138.608,40; y no corriente por \$ 582.840,28; frente a un Pasivo Corriente de \$ 60.904,73; un Pasivo No Corriente de \$ 4.672,49; y un Patrimonio de \$ 655.871,46 que cuadra con los Activos.

Adicionalmente se revisaron los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Junta de Accionistas y Directorio. Consideró que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonable, en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de Clínica ESPAÑA S.A. al 31 de diciembre de 2018 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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.

Opinión sobre el control interno

Con base en los resultados de la revisión efectuada, Consideró 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 laboral

En cumplimiento a lo dispuesto al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2018, la compañía cumplió con todos sus requisitos y trabajadores, enmarcados en los principios del buen vivir.

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, y pongo en consideración de la Junta General de Accionistas para que los Estados Financieros presentados al 31 de diciembre de 2018 se han aprobados.



Ing. Jaime Pesantez P.
Comisario