

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB CIA. LTDA.:**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados adjuntos de la Compañía **Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB CIA. LTDA.**, que comprenden los estados financieros al 31 de diciembre del año 2013 y el correspondiente estado de resultados del período y otro resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los socios y el rendimiento financiero reflejado por el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

2. La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados

(Continúa en la siguiente página...)



Av. 12 de Octubre 1830 y Cordero  
World Trade Center • Torre B- 2do. piso  
Teléfono: (593-2) 2231137/2557173/174/178  
info@aena.ws • www.aena.ws  
Quito Ecuador



A los Socios de **Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB CIA. LTDA.:**

(Continuación...)

financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría con salvedad.

**Bases para la opinión con salvedad:**

6. Conforme se explica en la nota a los estados financieros N° 7, en las conciliaciones bancarias elaboradas por la Compañía al 31 de diciembre de 2013 existen partidas que no han sido aclaradas y que a la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría externa (28 de febrero de 2014) están aclarando dichas partidas.

**Opinión con salvedades**

7. En nuestra opinión, excepto por el efecto de los asuntos mencionados en el párrafo bases para la opinión de auditoría con salvedad, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Otros Asuntos:**

8. Conforme se explica en la nota a los estados financieros N° 1, al 31 de diciembre de 2013 existen aspectos financieros importantes que deben ser consideradas por la Compañía a fin de asegurar el cumplimiento de sus obligaciones con terceros. En vista de la situación financiera descrita, la Administración de **Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB CIA. LTDA.** está aplicando las estrategias pertinentes a fin de superar los aspectos financieros relevantes descritos en la nota en referencia.

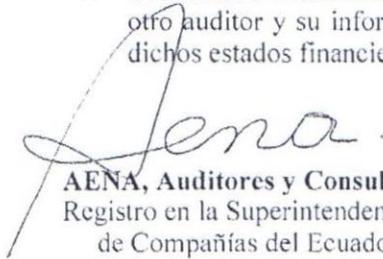
(Continúa en la siguiente página...)

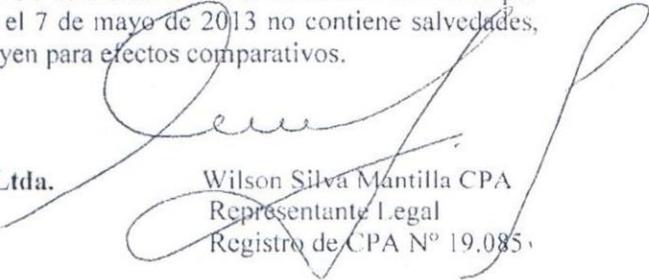


A los Socios de **Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB CIA. LTDA.:**

(Continuación...)

9. Al 31 de diciembre de 2013 existe una cuenta por cobrar a compañía relacionada por US\$2.806.703 (ver nota a los estados financieros N° 9). A la fecha de emisión de nuestro informe 28 de febrero de 2014, la compañía relacionada se encuentra operando normalmente; la Administración de **Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB CIA. LTDA.**, considera que la cuenta por cobrar en referencia es recuperable.
10. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2012 fueron auditados por otro auditor y su informe emitido el 7 de mayo de 2013 no contiene salvedades, dichos estados financieros se incluyen para efectos comparativos.

  
AENA, Auditores y Consultores Cía. Ltda.  
Registro en la Superintendencia  
de Compañías del Ecuador N° 221

  
Wilson Silva Mantilla CPA  
Representante Legal  
Registro de CPA N° 19.085

Quito DM, 28 de febrero de 2014