

**INFORME DEL  
COMISARIO**

A los Señores Miembros del Directorio y Accionistas  
**CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCLINA C.A.**

En mi calidad de comisario de **CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCLINA C.A.**, y en cumplimiento de la función que me asigna el Artículo 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, cumplo informarle que he examinado el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados Integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, declaración de impuesto a la renta y otra documentación anexa que me fueron proporcionados. Incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Según el Art. 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, en *adición debe indicar:*

#### **1. Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, con base en el balance de mi revisión, las *transacciones registradas y los actos de los Administradores*, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta de Accionistas.

Los libros de actas de Junta de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

#### **2. Procedimientos de control interno**

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo regularán las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados reflejados en la contabilidad de la Compañía.

En lo relacionado con la salvaguarda operativa, societaria y financiera, es importante detallar que el total de activos de la Compañía asciende a US\$ 87.001.846 y su porción corriente es del 24,08%; por lo que, considero que la Compañía tiene un buen soporte de liquidez financiera a menos de un año.

En cuanto al pasivo, al 31 de diciembre la Compañía mantiene un total de US\$ 40.715.568; sobre los que, el pasivo corriente es del 72,44%. El pasivo a largo plazo principalmente está conformado por obligaciones bancarias en un 46,76%, beneficios a empleados en un 36,19% y el saldo está conformado por otras cuentas por pagar e impuesto a la renta diferido.

Se puede verificar que el activo corriente (US\$ 20.950.347) tiene una relación con el pasivo corriente (US\$ 29.469.060) de US\$ 0,71 centavos por cada US\$.1,00 de pasivo por lo tanto, refleja un nivel financiero aceptable y liquidez para responder a sus obligaciones con empleados, proveedores, accionistas y organismos de control del Ecuador.

Los activos de disponibles para la venta ascienden a US\$ 1.499.919, que representan el 1,72% del total de activos.

Los activos no corrientes (US\$ 64.551.580) están conformados en un 72,91% por propiedad y equipo, un 25,36% en inversiones en subsidiarias y el resto está conformado activos intangibles y cuentas por cobrar a sus compañías relacionadas.

Complementariamente, el patrimonio asciende a US\$ 46.286.278. El resultado de este ejercicio fiscal reflejado en el patrimonio asciende a US\$ 1.716.530 que se registra como utilidad neta y resultado integral del ejercicio.

### **3. Registros contables y legales**

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que exigen la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso;

Los estados financieros separados presentan razonablemente todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCLINA C.A.** al 31 de diciembre del 2014, los correspondientes estados de: resultados integrales y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Sin calificar mi opinión, informo lo siguiente:

- La Compañía presenta posibles contingencias tributarias que se derivan de las glosas del Impuesto a la renta de los años 2004, 2006 y 2010 que originaron impuestos adicionales por aproximadamente US\$ 2.304.000 (sin incluir intereses y multas), sobre estos procesos, la Compañía ha efectuado la impugnación y reclamo respectivo. La Administración, en base al criterio de sus asesores legales, estima obtener sentencias favorables, por lo tanto, no ha constituido provisiones para cubrir eventuales pasivos que se pudiesen derivar de su resolución final.
- La Compañía prepara, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2014, los cuales se presentan en forma separada de estos estados financieros.

Por lo expuesto, someto a consideración la aprobación final de los estados financieros separados de **CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCLINA C.A.**, al 31 de diciembre del 2014.

Quito - Ecuador  
Mayo 07, 2015



Nancy Proaño  
C.P.A. 29431  
C.C.: 1712311925