

Informe de Comisario

A los Accionistas y Administradores de
Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A.

En cumplimiento a las disposiciones contenidas en el Artículo No. 279 de la Ley de Compañías en calidad de Comisario de Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A., una empresa constituida legalmente en el Ecuador, presento a ustedes el siguiente Informe en relación al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2017:

- De Los Administradores por los Estados Financieros**
 He obtenido de los Administradores y de la Gerencia de Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A., la información necesaria sobre las operaciones y registros para elaborar este informe, el cual se limita a emitir una opinión sobre los estados financieros que incluyen el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo al 31 de diciembre del 2017 y por el año terminado en esa fecha, así como el análisis y evaluación de Control Interno; y, de los libros sociales de la Compañía y Acta de Junta General de Accionistas.
- De las Responsabilidades de los Administradores**
 Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 y por el año terminado en esa fecha son de responsabilidad de los Administradores de Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A., así como el diseño, implementación y mantenimiento de la estructura de control interno propia a la emisión de los mismos. Igualmente es responsabilidad de la Administración el cumplimiento de las normas legales, estatutarias, reglamentarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, y demás normas contempladas en la Ley de Compañías.
- De la Responsabilidad del Comisario**
 La responsabilidad del Comisario es expresar una opinión sobre los Estados Financieros, y sobre el cumplimiento por parte de los Administradores, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, procedimientos de control interno y de las Resoluciones de la Junta General de Accionistas y demás normas contempladas conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías vigente.

La revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Incluye el examen, a base de pruebas selectivas a los registros contables, de la obtención de evidencia que soportan las cantidades y, de lo apropiado de las revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación y análisis de la presentación general de los mencionados estados financieros. Incluyó también la adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), evaluación de control interno y otros procedimientos de revisión que consideré apropiado de acuerdo con las circunstancias. Considero que los resultados de mi revisión prevén una base razonable para expresar mi opinión.

4. Opinión del Comisario

En mi opinión, los Estados Financieros de Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A. al 31 de diciembre de 2017, están acordes a los registros contables y no reflejan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y con las demás disposiciones legales vigentes en materia de información financiera en la República del Ecuador.

Considero que los procedimientos de control interno implementados por la Administración de la Compañía son deficientes y contribuyen a que la información financiera sea deficiente, y por lo tanto, los estados financieros y financiero ineficiente.

La Administración de la Compañía ha dado cumplimiento a la forma legal, estatutaria y reglamentaria, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas, y los libros sociales de la Compañía en su gestión administrativa.

5. Sobre el cumplimiento de la Ley de Compañías

En cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías en lo concerniente que los resultados de las operaciones de Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 no reflejan ninguna situación que amerite ser reportada. Considero que la situación financiera de Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A. a los estados financieros reflejados en el presente informe no muestra un adecuado manejo que le permita cumplir con los deberes de liquidar para cumplir con todas las obligaciones, tanto con terceros, empleados, y en otros aspectos, y evidencian por parte de la Administración de la aplicación de un buen Gobierno Corporativo.

6. Del informe

Este informe debe ser leído en forma conjunta con el Informe de Auditoría Interna de los estados financieros de Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A. al 31 de diciembre de 2017. El presente Informe es de uso exclusivo de la Junta General de Accionistas, y Administradores de Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A., y no deberá ser utilizada para fines diversos a los originalmente establecidos.


 Dabdo Yepes Valdez
 Comisario

Quito, el 04 de Enero de 2018

CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCLINA C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en Dólares de E.U.A.)

| ACTIVO | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Activo corriente | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4,475,678 | 514,413 |
| Activos financieros disponibles para la venta | 6,590,000 | 33,000 |
| Cuentas por cobrar de clientes | 4,806,816 | 4,812,323 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 777,298 | 2,182,417 |
| Impuestos por cobrar | 611,183 | 2,062,149 |
| Financiamientos por cobrar | 1,256,564 | 414,871 |
| Inventarios | 1,673,950 | 1,452,274 |
| Inventarios de constructoras | - | 80,477 |
| Gastos pagados por anticipado | 223,537 | 231,775 |
| Total activo corriente | 14,868,066 | 11,772,399 |
| Activo no corriente | | |
| Propiedad, edificios, muebles, equipo y vehículos, neto | 52,526,713 | 53,612,101 |
| Inversiones en subsidiarias y otras | 13,586,080 | 13,064,080 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 1,060,000 | 1,290,000 |
| Activos intangibles | 8,699 | 19,802 |
| Total activo no corriente | 67,211,591 | 67,986,083 |
| Total activos | 82,100,000 | 79,758,482 |

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCLINA C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en Dólares de E.U.A.)

| PASIVOS Y PATRIMONIO | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pasivos corrientes | | |
| Deudas financieras | 1,110,000 | 1,110,000 |
| Acciones emitidas y obligaciones por pagar | 1,110,000 | 1,110,000 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 21,700 | 21,700 |
| Impuestos por pagar | 1,000,000 | 1,000,000 |
| Reserva acumulada | 1,110,000 | 1,110,000 |
| Total pasivos corrientes | 4,550,700 | 4,551,700 |
| Pasivos no corrientes | | |
| Deudas financieras | 11,800,000 | 11,800,000 |
| Acciones emitidas y obligaciones por pagar | 1,110,000 | 1,110,000 |
| Pasivos por el personal | 1,110,000 | 1,110,000 |
| Reservas acumuladas | 11,800,000 | 11,800,000 |
| Total pasivos no corrientes | 25,820,000 | 25,820,000 |
| Total pasivos | 30,370,700 | 30,371,700 |
| Patrimonio, neto | | |
| Capital en U.S. | 1,110,000 | 1,110,000 |
| Primas en exceso de acciones | 1,110,000 | 1,110,000 |
| Reserva legal | 1,110,000 | 1,110,000 |
| Reserva acumulada | 11,800,000 | 11,800,000 |
| Total patrimonio | 15,729,300 | 15,726,782 |
| Total pasivos y patrimonio, neto | 46,090,000 | 46,098,482 |

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCINSA S.A.
ESTADO DE CARRIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de E.U.A.)

| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 2017 | | 2016 | | 2017 | | 2016 | | 2017 | | 2016 | | 2017 | |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | Capital Estructurado | Prima de acciones emitidas | Reserva de utilidad | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada | Reserva de utilidad ajustada |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 1,000,000 | 4,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| Incrementos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Disminuciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 1,000,000 | 4,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 |

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCINSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de E.U.A.)

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Flujos de efectivo resultantes de actividades operativas: | 2,809,696 | 2,675,908 |
| Flujos de efectivo resultantes de actividades de inversión: | (1,474,741) | 502,958 |
| Flujos de efectivo resultantes de actividades de financiamiento: | (55,487,941) | (14,407,243) |
| Cambio en efectivo | 5,974,447 | (11,228,377) |
| Saldo al 1 de enero | 6,450,111 | 17,678,754 |
| Saldo al 31 de diciembre | 12,424,558 | 6,450,377 |
| Otros resultados integrales del año: | | |
| Incremento (disminución) de otros resultados integrales | 1,251 | (1,321,411) |
| Resultados integrales netos antes de impuestos | 7,173,309 | 5,128,966 |

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCINSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de E.U.A.)

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Flujos de efectivo resultantes de actividades operativas: | 2,809,696 | 2,675,908 |
| Flujos de efectivo resultantes de actividades de inversión: | (1,474,741) | 502,958 |
| Flujos de efectivo resultantes de actividades de financiamiento: | (55,487,941) | (14,407,243) |
| Cambio en efectivo | 5,974,447 | (11,228,377) |
| Saldo al 1 de enero | 6,450,111 | 17,678,754 |
| Saldo al 31 de diciembre | 12,424,558 | 6,450,377 |

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

CONJUNTO CLÍNICO NACIONAL CONCINSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de E.U.A.)

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Flujos de efectivo resultantes de actividades operativas: | 2,809,696 | 2,675,908 |
| Flujos de efectivo resultantes de actividades de inversión: | (1,474,741) | 502,958 |
| Flujos de efectivo resultantes de actividades de financiamiento: | (55,487,941) | (14,407,243) |
| Cambio en efectivo | 5,974,447 | (11,228,377) |
| Saldo al 1 de enero | 6,450,111 | 17,678,754 |
| Saldo al 31 de diciembre | 12,424,558 | 6,450,377 |

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.