

**CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO
PICHINCHA S.A.**

CENMEP S.A.

**HOSPITAL DE CLÍNICAS
PICHINCHA**

Informe de Auditoría Externa

**EJERCICIO ECONÓMICO
2014**

CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO PICHINCHA CENMEP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	2
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

Abreviaturas:

IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de
Centro Médico Quirúrgico Pichincha CENMEP S.A.:

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Centro Médico Quirúrgico Pichincha CENMEP S.A., que comprenden el estado (no consolidado) de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados (no consolidados) de resultado integral, 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.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros (no consolidados)

2. La gerencia de la Clínica es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros (no consolidados) de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros (no consolidados) libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros (no consolidados) basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros (no consolidados) están libres de errores materiales.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros (no consolidados). Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros (no consolidados) debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros (no consolidados) de la Clínica a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Clínica. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros (no consolidados).

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

Bases para calificar la opinión

5. Al 31 de diciembre del 2014, no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos enviada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS cuyo valor por cobrar neto de anticipos asciende a US\$1.6 millones. Adicionalmente, el valor por cobrar incluye US\$1.2 millones de saldos vencidos por más de un año de antigüedad que no han sido provisionados. En razón de esta circunstancia y debido a que la Clínica no ha realizado una conciliación de saldos con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS no nos es factible determinar los posibles efectos en los estados financieros, si la Clínica hubiera realizado la mencionada conciliación..
6. Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar incluye US\$323 mil correspondientes a la provisión de los servicios prestados a los pacientes en los últimos meses del año y que se encontraba pendiente de facturar. Sobre el referido saldo la Clínica no nos proporcionó un detalle que nos permita validar la razonabilidad de la referida provisión.
7. Al 31 de diciembre del 2014, la Clínica no ha realizado una toma física de sus bienes muebles por US\$3.4 millones. Adicionalmente, tampoco ha logrado concluir el proceso de conciliación de saldos con el avalúo realizado en el año 2010, tal como se explica con más detalle en la Nota 8. En razón de esta circunstancia, no es posible determinar los posibles efectos en los estados financieros, si la Clínica hubiera realizado la toma física y posterior conciliación con registros contables.
8. Tal como se explica con más detalle en la Nota 9, al 31 de diciembre del 2014, la Clínica mantiene como parte de sus inversiones US\$4.3 millones correspondientes a la inversión en el Fideicomiso Mercantil CENMEP S.A. cuyo constituyente y beneficiario en el 100% es la Clínica. A pesar de haberse cumplido el objeto del fideicomiso (proyecto inmobiliario), no ha sido factible liquidarse en razón de que existen ciertos asuntos legales y administrativos pendientes de solucionarse que han demorado la cesión de derechos. En razón de esta circunstancia y debido a que la Clínica no ha realizado la liquidación del fideicomiso no nos es posible determinar los posibles efectos en los estados financieros adjuntos.
9. Tal como se explica con más detalle en la Nota 11, al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar incluye honorarios médicos por US\$4.1 millones. Como parte de nuestros procedimientos de auditoría, enviamos confirmaciones de saldos a los principales médicos a esa fecha y se identificaron diferencias importantes en los saldos confirmados con los registros contables, los cuales no han sido conciliados por la administración de la Clínica. En razón de esta circunstancia no nos es posible determinar los posibles efectos en los estados financieros, si la Clínica hubiera realizado las mencionadas conciliaciones.

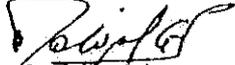
Opinión calificada

10. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en los numerales 5 al 9 incluidos en los párrafos de bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros (no consolidados) presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Centro Médico Quirúrgico Pichincha CENMEP S.A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Asunto de énfasis

11. Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se como se explica en la Nota 9, la Clínica también prepara estados financieros consolidados conforme lo requieren las NIIF. Los estados financieros separados adjuntos se presentan por requerimiento de la Superintendencia de Compañías.


Quito, Abril 14, 2015
Registro No. 019

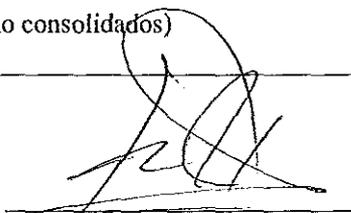

Rodrigo López
Socio
Licencia No. 22236

CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO PICHINCHA CENMEP S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NO CONSOLIDADO)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u> (en miles de U.S. dólares)	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	169	123
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2,896	4,760
Inventarios	6	337	475
Activos por impuestos corrientes	12	822	843
Otros activos	7	585	548
Otro activo financiero	9	<u>435</u>	<u> </u>
Total activos corrientes		<u>5,244</u>	<u>6,749</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	8	6,554	7,223
Activos intangibles		82	83
Inversiones en asociadas	9	<u>5,948</u>	<u>6,279</u>
Total activos no corrientes		<u>12,584</u>	<u>13,585</u>
TOTAL		<u>17,828</u>	<u>20,334</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)


Econ. Patricio Proaño S.
Presidente Ejecutivo

CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO PICHINCHA CENMEP S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

	<u>Nota</u>	<u>Capital social suscrito y pagado</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Distribuidos</u>	<u>Reserva por PCGA anteriores</u>	<u>... Déficit acumulado ...</u>	<u>Por adopción de NIIF</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012		6,000		116	466	(5,241)	1,405	1,225		3,971
Pérdida del año						(1,344)				(1,344)
Contribuciones			8							8
Otros						(100)		61		(39)
Saldos al 31 de diciembre de 2013		6,000	8	116	466	(6,685)	1,405	1,286		2,596
Pérdida del año		2,654	124			(263)				(263)
Capitalización										2,778
Saldos al 31 de diciembre de 2014		<u>8,654</u>	<u>132</u>	<u>116</u>	<u>466</u>	<u>(6,948)</u>	<u>1,405</u>	<u>1,286</u>		<u>5,111</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)


Econ. Patricio Proaño S.
Presidente Ejecutivo


Esperanza Paredes
Contadora General

CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO PICHINCHA CENMEP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	12,739	14,587
Pagos a proveedores y a empleados	(11,892)	(13,308)
Otros gastos, neto	<u>(215)</u>	<u>(192)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>632</u>	<u>1,087</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	(116)	(444)
Adquisición de inversiones	<u>(14)</u>	<u>(35)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(130)</u>	<u>(479)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución de préstamos bancarios	(802)	(255)
Disminución de préstamos otorgados por otras compañías y documentos por pagar	(354)	(306)
Incremento de préstamos accionistas	576	
Aporte para futuras capitalizaciones	<u>124</u>	<u> </u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>(456)</u>	<u>(561)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento neto del año	46	47
Saldos al comienzo del año	<u>123</u>	<u>76</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>169</u>	<u>123</u>
TRANSACCIÓN QUE NO GENERÓ FLUJO DE EFECTIVO		
Capitalización de cuentas por pagar (Ver Nota 11)	<u>2,654</u>	
Compra de inversiones a crédito (Ver Nota 9)	<u>36</u>	

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)


Econ. Patricio Proaño S.
Presidente Ejecutivo


Esperanza Paredes
Contadora General