

HUMBERTO SANCHEZ BASTOS
Contador Público

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Accionistas
Operadora de Clínicas y Hospitales S.A.- OC&H

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de Operadora de Clínicas y Hospitales S.A.-OC&H., los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría, incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación

Calle 125 A – No 56A – 62 Niza Córdoba – Bogotá Tel: (57-1) 3-917790/ 310-2302089
Email sanchezbastos@yahoo.com

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de Operadora de Clínicas y Hospitales S.A.-OC&H. al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el años que terminaron en esas fechas, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Párrafo de énfasis

Sin calificar mi opinión, llamo la atención sobre los resultados negativos del negocio y sobre el alcance de mi trabajo. Se exponen los siguientes aspectos:

1. La sociedad muestra pérdidas netas por el año 2017 de \$ 157 millones (Colgaap) y de \$153 millones (NIIF); y por el año 2016 \$ 454 millones (Colgaap) y de \$ 404 millones (NIIF).

Al 31 de diciembre de 2016 las pérdidas netas acumuladas sumaban \$ 694 millones superando así el 50% del capital suscrito y pagado de \$ 748 millones a esa fecha. Esta situación obligo a una recapitalización de la sociedad en 2017 de \$ 1.500 millones con el fin de solucionar su estado de disolución.

Se mencionan los antecedentes anteriores para enfatizar sobre los resultados acumulados negativos del 2017 y 2016 de \$ 611 millones, con el agravante de nuevas pérdidas para el año 2018 de \$ 128 millones según presupuestos examinados.

Las pérdidas acumuladas del 2017 y 2016 más las nuevas que se esperan en 2018 serán las de tres años consecutivos que pueden comprometer el futuro de la sociedad como negocio en marcha.

2. No fue posible confirmar las cuentas por cobrar con las asociadas "Axa Medicina Prepagada" y "Axa ARL" con saldos al 30 de septiembre de 2017 y en fechas posteriores. Se insistió hasta el 13 de diciembre 2017 con el envío de soportes de los detalles que conformaban los saldos.

Otras pruebas de auditoria permitieron aceptar la razonabilidad de las operaciones y de los saldos con las dos asociadas al 31 de diciembre 2017, como los cobros subsiguientes durante el mes de enero 2018 equivalentes al 49% de los saldos a esta fecha

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante los años 2017 y 2016:

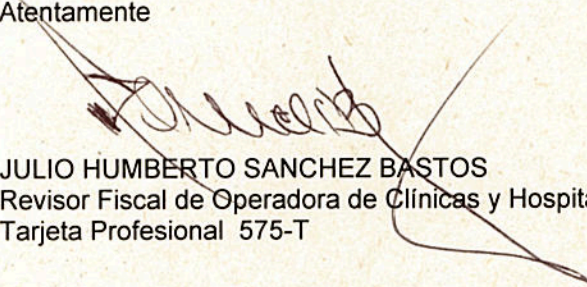
- a) La contabilidad de Operadora de Clínicas y Hospitales S.A.-OC&H ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y la Junta Directiva.

HUMBERTO SANCHEZ BASTOS
Contador Público

3

- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La sociedad no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- g) Mi evaluación de los controles internos, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto evidencia que indique que la sociedad no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y los de terceros que están en su poder. Mis recomendaciones sobre los controles internos han sido expuestas durante la marcha a la Administración.

Atentamente



JULIO HUMBERTO SANCHEZ BASTOS
Revisor Fiscal de Operadora de Clínicas y Hospitales S.A.-OC&H.
Tarjeta Profesional 575-T

Bogotá, Colombia
26 de Enero del año 2018