

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.

EJERCICIO 2019

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

Contenido

Opinión _____

Análisis financiero _____

Estado de situación financiera _____

Estado de flujo de efectivo _____

Estado de cambio del patrimonio _____

Notas a los estados financieros _____

Abreviaturas usadas

USD \$	Dólares de los estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEA	Normas Ecuatorianas de Auditoría
IASB	International Accounting Standards Board (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad)

Opinión

1. A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.

En mi calidad de Comisario de la Compañía **H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.**, del Ejercicio Económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, he revisado la Información Contable Financiera presentada en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, así como en las Notas a los Estados Financieros, se revisó la información necesaria para determinar el correcto desempeño de la Administración, el Control de la organización. Esto en cumplimiento de mi responsabilidad como comisario de acuerdo a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y demás normativa conexas.

2. DANDO CUMPLIMIENTO A MIS RESPONSABILIDADES Y DE ACUERDO CON LO REQUERIDO EN LAS NORMAS LEGALES VIGENTES, INFORMO QUE:

- a) Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
- b) Como parte de la fiscalización efectuada, realicé un estudio de la estructura de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicha estructura, tal como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía.

- c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron errores materiales que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, por parte de la Administración.

3. NORMAS LEGALES

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

4. DE LA REVISION

De la revisión desarrollada en mi calidad de Comisario de **H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.**, no se ha encontrado situaciones que pueden alterar de manera importante la información presentada en los Estados Financieros, así como en los libros sociales de la Compañía.

5. DE LA REVISION

Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.** y la Superintendencia de Compañías; no debe ser utilizado para otros propósitos.



Firmado digitalmente por MARIO
ALBERTO REINOSO PAREDES
Nombre de reconocimiento (DN): c=EC,
o=SECURITY DATA S.A., ou=ENTIDAD DE
CERTIFICACION DE INFORMACION,
serialNumber=130819150412,
cn=MARIO ALBERTO REINOSO PAREDES
Fecha: 2020.06.30 12:21:47 -05'00'

Mario Alberto Reinoso Paredes
COMISARIO
30 de mayo de 2020

Análisis Financiero

El presente análisis consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales. El objetivo de este razonamiento radica en la comparación porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, el 68% de los Activos, corresponden a Deudores Comerciales, en donde sus rubros más representativos son Ingresos por facturar empresas públicas

Por otro lado, los pasivos son a corto plazo en un 39% y están conformados en su mayor parte por Cuentas por pagar comerciales.

En relación a los resultados obtenidos, de acuerdo al análisis vertical presentado observamos que la Compañía durante el ejercicio económico 2019, desarrolló sus actividades de manera normal obteniendo un total de USD \$ 6'750.002.15 en Ingresos y un total de Costos y Gastos de USD \$ 6'695.132.05; generando una utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta de USD \$ 114.393.93.

RAZONES FINANCIERAS

Índice de liquidez (Razón Corriente)

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = 0.94$$

La Razón Corriente muestra la capacidad de la Compañía para cubrir sus deudas a corto plazo con los activos a corto plazo, la Compañía al 31 de diciembre de 2019 muestra un índice de liquidez de 0.94, es decir, por cada dólar que la Compañía mantiene como deuda tiene un déficit de \$0,94, por lo tanto no puede cubrir con sus activos corrientes los pasivos corrientes.

Índice de endeudamiento

$$\text{Índice de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = 1.07$$

El índice de endeudamiento muestra la proporción de los activos que han sido financiados con deuda de terceros, en este caso podemos observar que corresponde al 107%, lo que indica todas las operaciones de la Compañía están siendo apalancadas con deuda.

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

Razón de Deuda sobre capital

$$\text{Deuda de Capital} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}} = 15.09$$

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 15.09 veces el patrimonio, mientras mayor sea este ratio, mayor será el riesgo financiero

Razón de Patrimonio sobre Activo Total

$$\text{Patrimonio} - \text{Activo Total} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}} = 0.06$$

Es la relación que existe dentro de la estructura de capital entre los recursos proporcionados por los accionistas o dueños del capital y el activo total, en este caso significa que los accionistas de la Compañía, son dueños del 6.22% de los activos

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

Estado de situación financiera

H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
	Nota:	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	6	207.683,71	43.889,04
Deudores comerciales	7	3.386.718,19	3.175.513,61
Otras cuentas por cobrar	8	16.938,58	4.252,79
Inventarios	9	15.151,64	30.708,20
Activos por impuestos corrientes	10	219.267,74	271.383,56
Pagos anticipados	11	149.416,93	138.945,76
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3.995.176,79	3.664.692,96
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	12	477.549,40	453.904,79
Activos intangibles	13	459.484,54	450.826,07
Inversiones en instrumentos de patrimonio	14	11.140,00	11.140,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		948.173,94	915.870,86
TOTAL ACTIVOS		4.943.350,73	4.580.563,82
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras		-	99.171,20
Acreedores comerciales	15	1.644.002,81	2.226.331,96
Otras cuentas por pagar	16	797.971,45	37.004,30
Obligaciones laborales	17	679.764,84	433.161,42
Pasivos contractuales	18	2.108,34	2.382,16
Pasivos por impuestos corrientes	19	39.492,76	48.969,00
Provisiones	20	969.914,93	480.587,96
Otros pasivos corrientes	21	75.280,28	188.699,52
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4.208.535,41	3.516.307,52
PASIVOS NO CORRIENTES			
Deudas con partes no relacionadas	22	230.000,00	651.842,76
Beneficios laborales	23	197.580,03	162.920,33
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		427.580,03	814.763,09
TOTAL PASIVOS		4.636.115,44	4.331.070,61
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	24	483.600,00	483.600,00
Reservas	25	24.365,09	24.365,09
Resultados acumulados	26	(200.729,80)	(258.471,88)
TOTAL PATRIMONIO		307.235,29	249.493,21
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4.943.350,73	4.580.563,82

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

		Al 31 de diciembre del:	
		2019	2018
Ingresos ordinarios	27	6.750.002,15	5.229.098,08
Costos operativos	28	(5.732.711,58)	(4.183.368,23)
Utilidad (pérdida) bruta		<u>1.017.290,57</u>	<u>1.045.729,85</u>
Gastos de venta	29	(15.121,27)	(24.043,61)
Gastos Administrativos	30	(838.469,42)	(785.858,20)
Utilidad (pérdida) operativa		<u>163.699,88</u>	<u>235.828,04</u>
Movimiento financiero	31	(108.829,78)	(163.638,84)
Otros ingresos y egresos	32	42.364,74	31.899,41
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta		<u>97.234,84</u>	<u>104.088,61</u>
Impuesto a la renta	19	(44.231,89)	(48.969,00)
Utilidad (pérdida) neta integral total		<u><u>57.742,08</u></u>	<u><u>55.119,61</u></u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

Estado de flujo de efectivo

H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	6.538.523,75	5.450.066,12
Recibido por intereses	19,62	65,10
Pagado a proveedores	(4.361.461,87)	(3.798.098,31)
Pagado por obligaciones laborales	(1.921.166,59)	(2.046.188,91)
Pagado por intereses	(108.849,40)	(163.703,94)
Pagado por impuesto a la renta	3.146,82	(17.523,68)
Recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	42.364,74	31.899,41
Recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	(112.640,10)	124.951,09
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	79.936,97	(418.533,12)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Recibido de la venta o recuperación de inversiones	-	3.914,56
Recibido de partes relacionadas	760.967,15	-
Pagado a partes relacionadas	-	(10.169,21)
Pagado a partes no relacionadas	(434.528,55)	(174.086,30)
Recibido de la venta de propiedades, planta y equipo	123,02	(3,77)
Pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	(131.182,82)	(21.404,32)
Pagado en la compra de activos intangibles	(12.349,90)	375,97
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	183.028,90	(201.373,07)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pagado para el pago de obligaciones financieras	(99.171,20)	(1.480,75)
Convenio de novación accionistas	-	615.384,19
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	(99.171,20)	613.903,44
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	163.794,67	(6.002,75)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	43.889,04	49.891,79
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	207.683,71	43.889,04

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del año (antes de participación laboral e impuesto a la renta)	114.393,93	122.457,19
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimientos de efectivo		
Deterioro de deudores comerciales	709.997,80	15.348,79
Depreciación de propiedades, planta y equipos	107.415,19	121.063,29
Amortización de activos intangibles	3.691,43	8.163,32
Provisión para reembolso de clientes	488,37	99.564,79
Provisión para jubilación patronal	24.660,96	10.674,07
Provisión para desahucio	9.998,74	10.079,08
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales	(1.999.970,28)	204.126,41
Inventarios	15.556,56	(19.256,24)
Activos por impuestos corrientes	52.115,82	19.138,45
Gastos diferidos	(10.471,17)	(54.870,35)
Deudores comerciales a largo plazo	1.078.767,90	-
Acreedores comerciales	(242.211,43)	(550.478,84)
Obligaciones laborales	229.444,33	124.976,91
Pasivos contractuales	(273,82)	1.492,84
Pasivos por impuestos corrientes	(48.969,00)	(36.662,13)
Provisiones	488.838,60	(461.799,83)
Otros pasivos corrientes	(113.419,24)	123.344,08
Acreedores comerciales a largo plazo	(340.117,72)	(155.894,95)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	79.936,97	(418.533,12)

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

Estado de cambio del patrimonio

H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital social	Reservas patrimoniales	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Adopción de las NIIF por primera vez	Ganancia neta del periodo	Total patrimonio neto
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2018	483.600,00	24.365,09	-	(199.330,09)	(733.560,15)	-	(424.925,15)
Convenio de novación accionistas	-	-	-	199.330,09	419.968,66	-	619.298,75
Resultados netos del periodo que se informa	-	-	-	-	-	55.119,61	55.119,61
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	483.600,00	24.365,09	-	-	(313.591,49)	55.119,61	249.493,21
Transferencia de los resultados del año anterior	-	-	55.119,61	-	-	(55.119,61)	-
Resultados netos del periodo que se informa	-	-	-	-	-	57.742,08	57.742,08
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	483.600,00	24.365,09	55.119,61	-	(313.591,49)	57.742,08	307.235,29

Notas a los estados financieros

H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A., fue constituida En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, República del Ecuador, el día lunes veintiocho de marzo del año dos mil cinco, ante el, Doctor ROBERTO SALGADO SALGADO, NOTARIO TERCERO del Cantón Quito

La compañía tendrá por objeto social la realización de las siguientes actividades:

- UNO.- Prestación de toda clase de servicios médicos, tanto en medicina general, como de especialidad; servicios de laboratorio clínico, radiología que incluye: rayos X, ecografías, tomografía accial computarizada y resonancia magnética; emergencias médicas, servicio de ambulancia, consultas médicas generales y de especialidad, servicios médico a domicilio, servicios de odontología, oftalmología y optometría, servicios de rehabilitación física, servicios de telemedicina y educación médica continua y servicio de botiquín. Adicionalmente administrará y comercializará centros médicos.
- DOS. - importación y exportación, distribución y comercialización, al por mayor y menor de toda clase de productos nacionales y extranjeros relacionados con insumos, equipos y suministros médicos y odontológicos, productos farmacéuticos, medicamentos y productos plásticos.
- TRES. - A la implantación, conducción y gestión de toda clase de establecimientos comerciales.
- CUATRO. - A la representación de personas naturales y jurídicas sean estas nacionales o extranjeras que deseen comerciar sus productos en el Ecuador, así como a la explotación de tales productos que hayan ingresado al Ecuador o permanezcan en zonas francas o como depósito comercial, sean producidos o no en este país, hacia otros países.
- CINCO. - A la importación y exportación de toda clase de maquinarias, equipo y artículos que tengan relación con el objeto social de la compañía y con todas las ramas comerciales lícitas.
- SEIS. - Al establecimiento, conducción, administración y/o gestión de toda clase de negocios y comercios que tengan que ver con productos para el consumo humano y animal, y el comercio en general de todo tipo de artículos de comercialización legal y lícita.
- SIETE. - La compañía podrá dedicarse a la prestación de servicios en calidad de comisionista para personas naturales y jurídicas sean estas nacionales o extranjeras.
- OCHO. - La compañía podrá crear instituciones prestadoras de servicios de salud.
- NUEVE. - La compañía podrá dedicarse a la asesoría técnica en todas las áreas, tales como: médica, financiera, legal, tributaria contable y en sistemas de información para personas naturales y jurídicas sean estas nacionales o extranjeras.

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

- DIEZ. - Para el cumplimiento de su objeto social además podrá realizar las siguientes actividades:
 - a) Representación de Compañías nacionales o extranjeras; pudiendo intervenir en etas como socia o accionista, también pudiendo para el efecto actuar como mandataria, corresponsal o agente de acuerdo con las leyes y disposiciones legales vigentes.
 - b) Realización de toda clase de actos y contratos con entidades públicas o privadas permitidos por la Ley en relación con su objeto social, sin perjuicio de las prohibiciones consignadas en otras leyes. No podrá desarrollar ninguna de las actividades señaladas en el Artículo veintisiete de la Ley de Regulación Económica y Control del Gasto Público, actividades cuyo alcance fija la regulación ciento veinte guion ochenta y tres de la Junta Monetaria,
 - c) Podrá construir, adquirir, arrendar, gravar y enajenar toda clase de bienes muebles e inmuebles, adquirir y enajenar mercancías, materias primas, maquinarias, equipos y herramientas; adquirir o tomar en arrendamiento locales comerciales o industriales.
 - d) Podrá adquirir a cualquier título patentes, marcas, diseños, artes, dibujos industriales, de fábrica o de servicios y procedimientos de fabricación, y explotarlos, en cualquier forma y facilitarlos a terceros, sean personas naturales o jurídicas, mediante el pago de regalías, franquicias o participaciones.
 - e) Podrá girar, otorgar, entregar, aceptar, negociar, descontar, endosar y pagar toda clase de artículos de crédito y suscribir documentos civiles y comerciales en general. Los objetivos y propósitos establecidos en el presente objeto social, salvo lo expresado en contrario no serán de ninguna manera limitados ni restringidos por referencia de los términos de cualquier otra cláusula de los presentes estatutos.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

La compañía de acuerdo a lo establecido en la NIC 21 “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera” ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso local y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Por lo tanto las transacciones en otras divisas distintas al dólar de los Estados Unidos de América se consideran moneda extranjera.

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos locales	157.955,08	34.326,51
Cajas chicas	1.728,63	9.562,53
Inversiones a corto plazo a)	48.000,00	-
<u>Total efectivo y equivalentes de efectivo</u>	<u>207.683,71</u>	<u>43.889,04</u>

2. DEUDORES COMERCIALES

Un resumen de los deudores comerciales se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Deudores comerciales corrientes</u>		
Clientes no relacionados locales	75.188,58	180.839,67
Tarjetas de crédito	5.308,68	3.255,46
Ingresos por facturar a clientes no relacionados	40.000,03	42.523,09
Ingresos por facturar a empresas públicas a)	3.604.892,90	3.189.532,90
Subtotal	<u>3.725.390,19</u>	<u>3.416.151,12</u>
Deterioro acumulado de deudores comerciales	(338.672,00)	(240.637,51)
<u>Total deudores comerciales corrientes</u>	<u>3.386.718,19</u>	<u>3.175.513,61</u>

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ingresos por facturar empresas públicas</u>		
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social a)	3.217.540,46	3.189.532,90
Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas	387.352,44	-
Total	<u>3.604.892,90</u>	<u>3.189.532,90</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

- **Detalle de las cuentas por cobrar a deudores comerciales por vencimientos:**

Un resumen de los deudores comerciales por vencimiento se detalla a continuación:

<u>Deudores comerciales por atiqüedad:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por facturar	40.000,03	42.523,09
Cartera vigente	5.308,96	142.155,71
Cartera vencida:		
De 1 a 90 días	50.236,23	15.078,91
De 91 a 180 días	1.729,87	5.202,97
De 181 a 270 días	465,53	3.331,62
De 271 a 365 días	891,91	2.784,40
De 366 a 730 días	3.544,94	2.084,26
Mas de 730 días	18.319,82	13.457,26
<u>Saldo de deudores comerciales por vencimientos</u>	<u>120.497,29</u>	<u>226.618,22</u>

- **Movimiento del deterioro acumulado de deudores comerciales:**

<u>Movimientos:</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial		240.637,51	371.847,67
Incrementos	a)	795.242,28	15.348,79
Utilizaciones y/o bajas	b)	(697.207,79)	(146.558,95)
Saldo final		<u>338.672,00</u>	<u>240.637,51</u>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros adjuntos muestran otras cuentas por cobrar por el valor de US\$16,938.58

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Partes relacionadas	5.000,00	5.000,00
Partes no relacionadas	11.938,58	(747,21)
<u>Total otras cuentas por cobrar</u>	<u>16.938,58</u>	<u>4.252,79</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros adjuntos muestran inventarios por el valor de US\$15,151.64

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Producto terminado - adquirido	15.151,64	30.708,20
<u>Total inventarios</u>	<u>15.151,64</u>	<u>30.708,20</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros de la Compañía muestran activos por impuestos corrientes por el valor de US\$219,267.74 (2018: US\$271,383.56):

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la fuente	219.267,74	271.383,56
<u>Total activos por impuestos corrientes</u>	<u>219.267,74</u>	<u>271.383,56</u>

- **Movimientos de los activos por impuestos corrientes:**

Un resumen de los movimientos de los activos por impuesto a la renta corrientes se muestra a continuación:

<u>Movimientos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>
	<u>2019</u>
<u>Saldo inicial</u>	271.383,56
<u>Incrementos de:</u>	
Retenciones en la fuente	109.945,53
Subtotal	<u>381.329,09</u>
<u>Disminuciones por:</u>	
Compensación con pasivos por impuestos corrientes	(112.366,69)
Recuperaciones de impuestos	(49.694,66)
<u>Total activos por impuestos corrientes</u>	<u>219.267,74</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

6. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario por retenciones de IVA	6.543,54	5.764,40
Anticipos a proveedores a)	132.388,56	129.832,94
Anticipos a empleados	(104,15)	(2.203,86)
Anticipos varios	4.735,31	1.848,02
Pólizas de seguro	4.326,49	3.521,08
Arrendamientos	1.527,18	183,18
<u>Total pagos anticipados</u>	<u>149.416,93</u>	<u>138.945,76</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de los propiedad, planta y equipo se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Construcciones en curso	15.695,85	-
Instalaciones y adecuaciones	331.108,92	330.273,21
Muebles y enseres	138.707,22	136.916,35
Equipo de oficina	22.347,97	22.347,97
Maquinaria y equipo	5.787,04	5.787,04
Equipo de computación	252.086,16	230.699,99
Vehículos y equipos de transporte	32.594,16	32.594,16
Otros activos fijos a)	594.366,01	503.353,73
Subtotal	<u>1.392.693,33</u>	<u>1.261.972,45</u>
<u>(-) Depreciación acumulada</u>	<u>(915.143,93)</u>	<u>(808.067,66)</u>
<u>Total propiedades, planta y equipo:</u>	<u>477.549,40</u>	<u>453.904,79</u>

- **Movimientos de los propiedad, planta y equipo:**

Un resumen de los movimientos de los propiedad, planta y equipo se muestra a continuación:

<u>Movimientos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Saldo inicial</u>	453.904,79	553.559,99
Adiciones	130.905,50	21.421,38
Depreciación del año	(107.260,89)	(121.076,58)
<u>Saldo final</u>	<u>477.549,40</u>	<u>453.904,79</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

8. **ACTIVOS INTANGIBLES**

Un resumen de los activos intangibles se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Marcas	444.176,38	444.176,38
Software y similares	149.212,44	136.668,36
Subtotal	593.388,82	580.844,74
(-) <u>Amortización acumulada</u>	(133.904,28)	(130.018,67)
<u>Total activos intangibles:</u>	<u>459.484,54</u>	<u>450.826,07</u>

• **Movimientos de los activos intangibles:**

Un resumen de los movimientos de los activos intangibles se muestra a continuación:

<u>Movimientos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Saldo inicial</u>	450.826,07	459.365,36
Adiciones	12.544,08	-
Amortización del año	(3.885,61)	(8.539,29)
<u>Saldo final</u>	<u>459.484,54</u>	<u>450.826,07</u>

9. **INVERSIONES**

Un resumen de las inversiones se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Club Jacaranda	10.000,00	10.000,00
Otras inversiones	1.140,00	1.140,00
<u>Total inversiones en instrumentos de patrimonio</u>	<u>11.140,00</u>	<u>11.140,00</u>

10. **ACREEDORES COMERCIALES**

Un resumen de los acreedores comerciales se muestra a continuación:

<u>Composición:</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Acreedores comerciales corrientes:</u>			
Proveedores no relacionados locales	a)	1.179.922,94	1.778.569,14
Tarjetas de crédito locales		33.775,92	26.160,78
Otros proveedores relacionados locales		-	492,30
Otros proveedores no relacionados locales	b)	430.303,95	421.109,74
<u>Total acreedores comerciales</u>		<u>1.644.002,81</u>	<u>2.226.331,96</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, un resumen de las otras cuentas por pagar:

<u>Composición saldos:</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Partes relacionadas	a)	797.971,45	37.004,30
<u>Total otras cuentas por pagar</u>		<u>797.971,45</u>	<u>37.004,30</u>

a) Ver detalle en nota 33

12. OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de las obligaciones laborales se muestra a continuación:

<u>Composición</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Remuneraciones por pagar	279.325,39	243.446,98
Beneficios legales	77.191,37	64.900,48
Seguridad social	290.115,47	106.488,67
Participación laboral	33.132,61	18.325,29
<u>Total obligaciones laborales</u>	<u>679.764,84</u>	<u>433.161,42</u>

• Movimiento de las obligaciones laborales:

Un resumen de los movimientos de las obligaciones laborales se muestra a continuación:

Movimiento:	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Saldo inicial</u>	433.161,42	289.815,93
<u>Incrementos por:</u>		
Remuneraciones al personal	2.137.925,63	2.149.111,34
Participación laboral	17.159,09	18.368,58
Subtotal	<u>2.588.246,14</u>	<u>2.457.295,85</u>
<u>Disminuciones por:</u>		
Pagos de nómina del año	(1.906.129,53)	(2.017.108,25)
Pago de participación laboral	(2.351,77)	(7.026,18)
<u>Total obligaciones laborales</u>	<u>679.764,84</u>	<u>433.161,42</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

13. PASIVOS CONTRACTUALES

Un resumen de los pasivos contractuales se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Pasivos contractuales corrientes:</u>		
Anticipos de clientes no relacionados	2.108,34	2.382,16
<u>Total pasivos contractuales corrientes</u>	<u>2.108,34</u>	<u>2.382,16</u>

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Composición:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos por impuestos corrientes	39.492,76	48.969,00
Total pasivos por impuestos corrientes	<u>39.492,76</u>	<u>48.969,00</u>

- **Un resumen de los movimientos del pasivo por impuesto corriente**

<u>Movimientos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Saldo inicial</u>	48.969,00	36.662,13
<u>Incrementos por:</u>		
(+/-) Valores incluidos en la utilidad neta de ejercicio	39.492,76	48.969,00
Subtotal	<u>88.461,76</u>	<u>85.631,13</u>
<u>Disminuciones por:</u>		
Compensación con activos por impuestos corrientes	(48.969,00)	(36.499,67)
Pagos efectuados en el año	-	(162,46)
<u>Total pasivos por impuestos corrientes</u>	<u>39.492,76</u>	<u>48.969,00</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

- **Utilidad neta antes del reconocimiento de la participación laboral y el impuesto a la renta**

<u>Conciliaciones tributarias resumidas</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad neta del ejercicio (+/-) Valores incluidos en la utilidad neta de ejercicio	57.742,08	55.119,61
Participación laboral	17.159,09	18.368,58
Impuesto a la renta	39.492,76	48.969,00
Utilidad neta antes del reconocimiento de la participación laboral y el impuesto a la renta del año	<u>114.393,93</u>	<u>122.457,19</u>

- **Cálculo del pasivo por impuesto corriente – conciliación tributaria**

<u>Conciliaciones tributarias resumidas</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	114.393,93	122.457,19
(-) Participación laboral	(17.159,09)	(18.368,58)
<u>Diferencias temporarias:</u>		
(-) Amortizaciones de pérdidas fiscales	(52.657,01)	-
Diferencias NO temporarias:		
(+) Gastos no deducibles o sin efectos fiscales	113.393,21	94.319,87
(-) Deducciones adicionales	-	(77.727,30)
Base imponible	<u>157.971,04</u>	<u>120.681,18</u>
Impuesto a la renta corriente	39.492,76	30.170,30
Impuesto a la renta mínimo	-	48.968,86
<u>Pasivo por impuesto corriente</u>	<u>39.492,76</u>	<u>48.968,86</u>
<u>Tasa promedio del impuesto a la renta corriente</u>	34,5%	40,0%

- **Conciliación entre el pasivo por impuestos corrientes y el impuesto a la renta del año**

<u>Composición:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta reconocido en resultados	39.492,76	48.969,00
<u>Impuesto a la renta del año</u>	<u>39.492,76</u>	<u>48.969,00</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

15. PROVISIONES

Un resumen de las provisiones corrientes se muestra a continuación:

<u>Composición</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
<u>Provisiones corrientes</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras locales	a)	969.914,93	480.587,96
<u>Total provisiones corrientes</u>		<u>969.914,93</u>	<u>480.587,96</u>

a) Corresponde a provisión de gastos incurridos en la prestación de servicios médicos del año 2019, que aún no han sido facturados a continuación el detalle:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
Provisión de Farmacia	610.599,70
Provisión de Honorarios	170.371,15
Provisión de Laboratorio	76.992,69
Provisión de Asesorías	36.720,00
Provisión de intereses	57.803,15
Provisión de Arriendo	7.806,18
Provisión otros menores	9.622,06
Total	<u>969.914,93</u>

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros pasivos corrientes se muestra a continuación:

<u>Composición</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la fuente por pagar		15.459,32	196.061,43
Retenciones de IVA por pagar		59.820,96	(23.187,84)
IVA en ventas por pagar		-	15.825,93
<u>Total otros pasivos corrientes</u>		<u>75.280,28</u>	<u>188.699,52</u>

17. PRESTAMOS TERCEROS

Un resumen de préstamos terceros no corrientes se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestamos no relacionados	a)	230.000,00	651.842,76
<u>Total Cuentas por pagar no relacionadas no corrientes</u>		<u>230.000,00</u>	<u>651.842,76</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

18. BENEFICIOS LABORALES NO CORRIENTES

Un resumen de los beneficios laborales no corrientes se muestra a continuación

<u>Composición de saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	89.827,38	65.166,42
Desahucio	107.752,65	97.753,91
<u>Total beneficios laborales no corrientes</u>	<u>197.580,03</u>	<u>162.920,33</u>

- **Movimiento de los beneficios laborales no corrientes:**

Los movimientos de los beneficios laborales no corrientes se detallan a continuación:

Movimientos:

	<u>2019</u>
<u>Jubilación Patronal:</u>	
Saldo inicial	65.166,42
Costos de los servicios del año	8.493,56
Costos financieros	5.356,70
Pérdidas (ganancias) Actuariales	10.810,70
Saldo final	<u>89.827,38</u>
<u>Desahucio:</u>	
Saldo inicial	97.753,91
Costos de los servicios del año	25.044,25
Costos financieros	6.900,22
Pérdidas (ganancias) Actuariales	(9.841,16)
beneficios pagados y retiros anticipados	<u>(12.104,57)</u>
Saldo final	<u>107.752,65</u>
<u>Total beneficios laborales no corrientes</u>	<u>197.580,03</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

19. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los estados financieros adjuntos muestran un capital social por el valor de US\$483.600 que se encuentra dividido en 483,600 acciones ordinarias cuyo valor nominal es US\$1.00 cada una.

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital suscrito	483.600,00	483.600,00
<u>Total capital</u>	<u>483.600,00</u>	<u>483.600,00</u>

20. RESERVAS

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva legal	24.365,09	24.365,09
<u>Total reservas</u>	<u>24.365,09</u>	<u>24.365,09</u>

21. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Resultados acumulados</u>		
Utilidades acumulados	55.119,61	-
<u>Resultados del periodo</u>		
Utilidad neta del año	57.742,08	55.119,61
<u>Total resultados acumulados (distribuibles)</u>	<u>112.861,69</u>	<u>55.119,61</u>
<u>Otras partidas incluidas en resultados acumulados</u>		
(-) Adopción de las NIIF por primera vez	(313.591,49)	(313.591,49)
<u>Total otras partidas incluidas en resultados acumulados</u>	<u>(313.591,49)</u>	<u>(313.591,49)</u>
<u>Total resultados acumulados</u>	<u>(200.729,80)</u>	<u>(258.471,88)</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

22. INGRESOS

Un resumen de los ingresos se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios		6.422.313,60	4.744.559,47
Otros ingresos ordinarios	a)	327.688,55	484.538,61
<u>Total ingresos ordinarios</u>		<u>6.750.002,15</u>	<u>5.229.098,08</u>

a) Corresponde a ingresos por reembolsos

23. COSTOS OPERATIVOS

Un resumen de los costos operativos se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Consumo de inventarios		1.091.946,45	745.727,21
Remuneraciones al personal	a)	1.725.043,51	1.705.819,83
Honorarios profesionales		1.072.379,20	743.806,35
Promoción y publicidad		3.316,32	-
Transporte y movilización		11.552,51	10.649,39
Combustibles y lubricantes		1.248,97	908,26
Gastos de viaje		27.039,26	20.009,85
Gastos de gestión		6.398,52	3.741,04
Arrendamientos operativos		309.698,44	239.938,47
Suministros y materiales		73.241,12	57.009,71
Mantenimiento y reparación		58.758,15	39.527,97
Seguros y reaseguros		10.038,22	11.323,58
Impuestos, contribuciones y otros		5.163,29	8.119,35
Asistencia técnica	b)	271.664,58	113.944,93
Servicios de consultoría		22.756,39	7.145,23
Otros servicios prestados por empresas		1.660,08	11.693,36
Servicios públicos		65.950,47	65.214,16
Servicios de guardiana		15.438,02	5.028,60
Servicios prestados por empresas		116.881,45	150.399,01
Depreciación de activos		99.822,61	109.261,20
Amortización de activos intangibles		2.622,34	1.330,92
Deterioro de activos		709.997,80	-
Gastos provisionados		488,37	99.564,79
Otros menores		29.605,51	33.205,02
<u>Total costos de operación</u>		<u>5.732.711,58</u>	<u>4.183.368,23</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

24. GASTOS DE VENTA

Un resumen de la composición de los gastos de ventas, establecido con base en la naturaleza del gasto, se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Promoción y publicidad	10.757,98	19.139,99
Gastos de gestión	4.363,29	4.903,62
<u>Total gastos de venta</u>	<u>15.121,27</u>	<u>24.043,61</u>

25. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de la composición de los gastos administrativos, establecido con base en la naturaleza del gasto, se muestra a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Remuneraciones al personal	a)	477.386,20	504.467,72
Transporte y movilización		3.637,67	3.316,80
Combustibles y lubricantes		1.219,76	1.214,03
Gastos de viaje		12.006,04	8.400,10
Arrendamientos operativos		25.919,86	39.331,62
Suministros y materiales		6.785,11	4.424,41
Mantenimiento y reparación		8.473,90	6.692,19
Seguros y reaseguros		16.523,30	18.291,69
Impuestos, contribuciones y otros		41.419,69	7.664,60
Servicios de consultoría	b)	143.894,45	94.162,90
Servicios públicos		14.439,92	16.522,96
Siniestros y otras pérdidas		25.249,96	-
Servicios de guardianía		132,30	-
Servicios prestados por empresas		46,31	167,53
Depreciación de activos		7.592,58	11.802,09
Amortización de activos intangibles		1.069,09	6.832,40
Deterioro de activos		-	15.348,79
Otros menores		52.673,28	47.218,37
<u>Total gastos administrativos</u>		<u>694.574,97</u>	<u>691.695,30</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

26. MOVIMIENTO FINANCIERO

Un resumen del movimiento financiero se muestra a continuación:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
<u>Composición de ingresos financieros:</u>		
Ingresos por intereses explícitos	19,62	65,10
<u>Total ingresos financieros</u>	<u>19,62</u>	<u>65,10</u>
<u>Composición de gastos financieros:</u>		
Costo de transacción	11.634,47	9.874,66
Gastos por intereses bancarios	12.369,61	2.278,17
Gastos por intereses no bancarios	77.173,04	139.076,67
Comisiones con entidades financieras	7.672,28	12.474,44
<u>Total gastos financieros</u>	<u>108.849,40</u>	<u>163.703,94</u>
<u>Total movimiento financiero</u>	<u>(108.829,78)</u>	<u>(163.638,84)</u>

27. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Un resumen de los otros ingresos y egresos se muestra a continuación:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
<u>Composición de otros ingresos:</u>		
Utilidad en venta de activos fijos	13.392,86	7.129,34
Indemnizaciones de seguro	-	280,00
Otros ingresos	28.971,88	24.490,07
<u>Total otros ingresos</u>	<u>42.364,74</u>	<u>31.899,41</u>
<u>Total otros ingresos y egresos</u>	<u>42.364,74</u>	<u>31.899,41</u>