



Informe de Comisario de

SERVICIOS MEDICOS ODONTOLOGICOS  
SONRIECUADOR

S.A.

A los Estados Financieros del año 2019

## INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas:

### **Servicios Médicos Odontológicos SONRIECUADOR S.A.**

En mi calidad de comisaria de la empresa **SONRIECUADOR S.A.**, y en cumplimiento de la función que me asigna el Artículo 274 de la Ley de Companias en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, presento ante ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información proporcionada por la Administración, en relación con la situación financiera y estado de resultados de la Compana por el ano terminado el 31 de diciembre del 2019.

### **Responsabilidad de la administración de la Compana por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compana, así como el diseno, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

### **Responsabilidad de la Comisaria**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compana, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación que sustentan las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 en virtud de lo expuesto considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

### **Opinión sobre el control interno**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compana ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Adjunto al informe se anexa un comparativo de los estados financieros 2018- 2019 con la correspondiente variación en la cual podemos identificar el entorno de la empresa y como se ha visto afectada por la situación del país.



### **Opinión sobre cumplimiento**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SONRIECUADOR S.A.** al 31 de diciembre de 2019 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Quito – Ecuador

Febrero 13, 2020

**Ing. CPA. Gabriela Fernanda Gálvez Martínez**

**RUC 0401296488001**

**Reg. 17-2842**

**COMPARATIVO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
SERVICIOS MEDICOS ODONTOLOGICOS SONRIECUADOR S.A.  
2018 - 2019**

DETALLE	2018	2019	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Disponible	34.997.78	12.993.54	-22.004.24
Exigible	14.098.35	22.648.41	8.550.06
Realizable	66.978.10	87.316.79	20.338.69
Anticipados	3.834.30	7.343.45	3.509.15
Impuestos	12.566.09	12.184.77	-381.32
Cuentas por cobrar otros	10.200.00	10.200.00	0.00
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>142.674.62</b>	<b>152.686.96</b>	<b>10.012.34</b>
<b>Activo no Corriente</b>			
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	228.566.05	262.510.98	33.944.93
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>228.566.05</b>	<b>262.510.98</b>	<b>33.944.93</b>
<b>Total Activos</b>	<b>371.240.67</b>	<b>415.197.94</b>	<b>43.957.27</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	17.040.32	69.491.03	52.450.71
Obligaciones tributarias	8.420.98	12.807.93	4.386.95
Beneficios Trabajadores	10.132.06	10.722.09	590.03
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>35.593.36</b>	<b>93.021.05</b>	<b>57.427.69</b>
<b>Pasivo a Largo Plazo</b>			
Provisiones Jubilación y Desahucio	38.832.43	38.832.43	0.00
Préstamo Accionistas	161.187.16	161.187.16	0.00
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>	<b>200.019.59</b>	<b>200.019.59</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>235.612.95</b>	<b>293.040.64</b>	<b>57.427.69</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	840.00	840.00	0.00
Reserva Legal	4.106.30	4.106.30	0.00
Resultados Acumulados	130.681.42	117.211.00	-13.470.42
<b>Total Patrimonio</b>	<b>135.627.72</b>	<b>122.157.30</b>	<b>-13.470.42</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>371.240.67</b>	<b>415.197.94</b>	<b>43.957.27</b>

**COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS**  
**SERVICIOS MEDICOS ODONTOLOGICOS SONRIE CUADOR S.A.**  
**2018 -2019**

CUENTA	2018	2019	VARIACION
--------	------	------	-----------

**INGRESOS**

Venta de Servicios	860.237.02	802.711.49	-57.525.53
Venta por Rayos X	28.044.35	30.394.30	2.349.95
Venta de Comercialización	42.035.15	34.272.22	-7.762.93
(-) Desc y Devol	4.181.58	49.393.95	45.212.37
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>934.498.10</b>	<b>916.771.96</b>	<b>-17.726.14</b>

**COSTO DE VENTAS**

Honorarios Médicos	430.025.41	409.930.94	-20.094.47
Materiales y otros	107.157.36	75.442.73	-31.714.63
Sueldos y Benef Aux	105.994.10	110.038.16	4.044.06
Servicios Ocasionales	6.249.20	3.683.22	-2.565.98
Mantenimientos	19.906.03	21.681.35	1.775.32
Arriendos	64.835.10	75.345.65	10.510.55
Servicios Básicos	18.247.82	21.617.50	3.369.68
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>752.415.02</b>	<b>717.739.55</b>	<b>-34.675.47</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>182.083.08</b>	<b>199.032.41</b>	<b>16949.33</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Sueldos y Benefic Administrativos	40.068.35	48.149.35	8.081.00
Alícuota	6.905.28	6.905.28	-
Promociones	6.059.47	8.124.76	2.065.29
Transporte	793.11	650.77	-142.34
Gastos de Gestión	6.419.98	6.766.87	346.89
Impuestos y Contribuciones	28.898.40	36.329.49	7.431.09
Depreciaciones	24.828.00	29.735.10	4.907.10
Amortizaciones	1.820.03	-	-1.820.03
Suministros y Materiales	2.677.23	3.418.37	741.14
Honorarios Administrativos	37.130.15	34.953.03	-2.177.12
Gastos Varios	60.60	-	-60.60
<b>TOTAL GTOS ADM Y VENTAS</b>	<b>155.660.60</b>	<b>175.033.02</b>	<b>19.372.42</b>
Gastos Financieros	18.391.98	23.647.02	5.255.04
<b>Resultado Periodo</b>	<b>8.030.50</b>	<b>352.37</b>	<b>-7.678.13</b>