

INFORME DE COMISARIO

A los Accionistas de:
SERVIMEDPLUS S.A.

En cumplimiento a las disposiciones legales y en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía SERVICIOS MEDICOS SERVIMEDPLUS S.A. y en cumplimiento con el Art. 279 de la Ley de Compañías, Valores y Seguros, y la Resolución 92.1.4.3.0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que contiene el "Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de Comisarios". Como parte de esta revisión, cúpleme informarles que he examinado el Balance General, el Estado de Resultados, la Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo, así como las Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

Se efectuaron pruebas de cumplimiento en relación con:

- Normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- Procedimientos de control interno.
- Si las cifras presentadas en el Balance General y el Estado de Resultados adjuntos surgen de los registros contables de la compañía y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

He asistido a las asambleas de accionistas a las que he sido convocado.

Por lo anteriormente expuesto, presento mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada por la administración:

1. Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), son responsabilidad de la Administración de la Compañía, así como del diseño, implantación y mantenimiento de los controles internos que permitan presentar estados financieros razonables y libre de errores materiales debido a fraude o error.

2. Responsabilidad del Comisario Principal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basado 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 la Junta General de Accionistas.

Esta revisión fue efectuada siguiendo con los lineamientos de normas internacionales de auditoría, incluyendo pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporte las transacciones relevantes que constan en los estados financieros, adecuada aplicación de normas internacionales de información financiera, evaluación del control interno y otros procedimientos considerados necesarios de acuerdo a las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los Administradores la información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones

revisadas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera, el estado de resultados, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, así como los libros sociales, actas de juntas. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

3. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al balance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas.

El libro de Actas y el libro de Expediente de Actas, de las Juntas Generales de Accionistas, además del libro de Acciones y Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

4. Procedimientos de control interno

El trabajo de Comisaría lo realicé a satisfacción, porque la Compañía cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para que toda transacción sea bien respaldada y documentada. Adicionalmente, el manejo del sistema computarizado hace que la revisión de los registros contables sean adecuados y completos. Igual cosa sucede con los libros sociales, los cuales se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble. Todas las cuentas contables tienen su respectivo anexo que respalda sus movimientos. En el caso de los activos, los saldos de los bancos se complementan con conciliaciones bancarias.

El Patrimonio tiene un adecuado manejo y las reservas de la Compañía se ajustan a disposiciones legales y estatutarias.

Por lo tanto, los valores expresados en los Estados Financieros terminado al 31 diciembre 2018, se presentan razonablemente y su correspondencia con los registros de Contabilidad.

5. Informe sobre cumplimiento a la Ley Laboral

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo (Registro Oficial No. 298 – Suplemento del viernes 23 de junio del 2006) la cual regula la actividad de intermediación laboral y de la tercerización de servicios complementarios, en sus Disposiciones Generales, cláusula **PRIMERA.-** Los administradores de las compañías, los comisarios y los auditores externos, en los casos en los que corresponda, están obligados a pronunciarse en sus informes cuando la usuaria a la cual se refiere el informe, mantenga trabajadores contratados bajo el régimen de intermediación laboral previsto en esta Ley, acreditando que las empresas de intermediación laboral cuentan con autorización de funcionamiento vigente, otorgada por el Ministerio de Trabajo y Empleo. De no contar con tal autorización, están obligados a reportar el hecho al Ministerio de Trabajo y Empleo para los fines de esta Ley.

Informo que durante el ejercicio 2018 la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la ley a prestar este tipo de servicios.

6. Índices financieros

El cuadro comparativo de los principales índices, se muestra a continuación:

Índice	2017	2018
Liquidez	1.1	1.3
Pasivo / Activo	85%	78%
Días Cuentas por Cobrar	0	0
Utilidad Neta / Ventas	7%	2%
Utilidad Neta / Patrimonio	88%	57%
Utilidad Neta / Activo	13%	13%
Utilidad (Pérdida) Neta del ejercicio	\$6,094	\$9,219

De acuerdo con la ley de fomento a las inversiones, las pequeñas y medianas empresas (con ventas inferiores al 1 millón de dólares en ventas, la tarifa del impuesto a la renta se mantiene en el 22%.

7. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

8. Opinión sobre cumplimiento

Una vez analizado en el presente informe la actividad administrativa y contable de la Compañía, así como su situación y estructura financiera, presentan razonablemente – en todos los aspectos materiales – al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado a esa fecha, de acuerdo a las normas internacionales de información financiera, por lo tanto, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros que presenta la Gerencia General de Servimedplus S.A.


Ing. – ELENA DALGO
Comisario Principal

Quito, 5 de marzo del 2019

SERVICIOS MEDICOS SERVIMEDPLUS S.A.

BALANCES DE SITUACION, ESTADOS DE RESULTADOS E INDICES FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL ... (expresado en miles de dólares USA)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
ACTIVOS			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	32,263	0	-100%
Cientes	0	60,773	0%
Cuentas por Cobrar - provisión dudosa cobranza	0	0	0%
Cuentas por Cobrar	10,704	1,236	-88%
Cuentas por Cobrar - relacionadas	0	0	0%
Inventarios	0	0	0%
Impuesto al valor agregado	0	0	0%
Impuesto a la renta	1,714	9,611	461%
Otros activos corrientes	0	0	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>44,681</u>	<u>71,620</u>	<u>60%</u>
ACTIVOS FIJOS			
Terrenos	0	0	0%
Edificios e instalaciones	0	0	0%
Maquinaria y equipo	0	0	0%
Vehículos	0	0	0%
Muebles y equipo de oficina	0	0	0%
Equipo computación	1,689	1,689	0%
Otros activos no corrientes	0	0	0%
TOTAL	<u>1,689</u>	<u>1,689</u>	<u>0%</u>
Depreciación Acumulada	0	(563)	0%
ACTIVO FIJO NETO	<u>1,689</u>	<u>1,126</u>	<u>-33%</u>
LARGO PLAZO	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>46,369</u>	<u>72,746</u>	<u>57%</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Préstamos Bancarios	0	389	0%
Anticipo de clientes	0	0	0%
Proveedores	3,250	26,383	712%
Cuentas por Pagar	30,242	25,130	-17%
Cuentas por Pagar - relacionadas	0	0	0%
Retenciones en la fuente	1,930	0	-100%
Participación Trabajadores	1,522	2,093	37%
Impuesto a la Renta	2,531	2,638	4%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>39,475</u>	<u>56,633</u>	<u>43%</u>
LARGO PLAZO			
Préstamos Bancarios	0	0	0%
Cuentas por Pagar - relacionadas	0	0	0%
Jubilación Patronal	0	0	0%
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
TOTAL PASIVO	<u>39,475</u>	<u>56,633</u>	<u>43%</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	800	800	0%
Reservas	0	0	0%
Aportes futuras capitalizaciones	0	0	0%
Superavit por Revaluación	0	0	0%
Por aplicación de NIIF	0	0	0%
Utilidades (pérdida) acumuladas	0	6,094	0%
Utilidades (pérdida) del ejercicio	6,094	9,219	51%
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>6,894</u>	<u>16,114</u>	<u>134%</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>46,369</u>	<u>72,746</u>	<u>57%</u>

SERVICIOS MEDICOS SERVIMEDPLUS S.A.

BALANCES DE SITUACION, ESTADOS DE RESULTADOS E INDICES FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL ... (expresado en miles de dólares USA)

		<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
INGRESOS		24,795	151,045	509%
Ventas Netas		85,678	514,493	500%
Costo de Ventas		(60,883)	(363,449)	497%
GASTOS DE OPERACION		(14,159)	(137,094)	868%
	%	-17%	-27%	61%
Administración		(14,159)	(137,094)	868%
UTILIDAD OPERACIONAL		10,636	13,950	31%
	%	12%	3%	-78%
OTROS		(488)	0	-100%
Movimiento financiero		0	0	0%
Otros ingresos (gastos)		(488)	0	-100%
PROVISIONES		(4,052)	(4,731)	17%
Participación Trabajadores		(1,522)	(2,093)	37%
Impuesto a la Renta		(2,531)	(2,638)	4%
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		6,094	9,219	51%
	%	7%	2%	

INDICES FINANCIEROS:

1).- LIQUIDEZ

Activo Corriente / Pasivo Corriente

1.1	1.3
-----	-----

2).- ENDEUDAMIENTO

Deuda Total / Activo Total

85%	78%
-----	-----

Deuda Corto Plazo / Deuda Total

100%	100%
------	------

3).- ACTIVIDAD

Rotación Activos Totales

1.8	7.1
-----	-----

Días en Cuentas por Cobrar

0	43
---	----

Días en Inventario

0	0
---	---

Ventas / Patrimonio

1243%	3193%
-------	-------

4).- RENTABILIDAD

Utilidad Neta / Ventas

7%	2%
----	----

Utilidad Neta / Patrimonio

88%	57%
-----	-----

Utilidad Neta / Activos Totales

13%	13%
-----	-----