

ESCULAPIO S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Marzo 29 del 2019

A los Señores Accionistas de
ESCULAPIO S.A.
Guayaquil - Ecuador

1. En mi calidad de Comisario de **ESCULAPIO S.A.** y en cumplimiento a las responsabilidades que me asigna el artículo 279 de la Ley de Compañías, me permito informar que he examinado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha.
2. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto.
3. Para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañías y dentro del proceso de trabajo efectuado, conforme a lo explicado en el párrafo anterior, obtuve la información pertinente y realicé las pruebas selectivas encaminadas a solventar mi responsabilidad como Comisario de **ESCULAPIO S.A.**, en relación a:
 - Cumplimiento por parte de los administradores, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General.
 - Funcionamiento de los procedimientos de control interno de la Compañía.

- Confiabilidad de las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las cifras registradas en los libros de contabilidad; y si éstos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías y que tienen relación con:
 - Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en el caso en que fueren exigidas.
 - Exigir de los administradores la entrega de un Estado Financiero mensual de comprobación.
 - Examinar en cualquier momento los libros y papeles de la compañía.
 - Revisar el Estado de Situación Financiera, el estado de resultados integral y presentar un informe a la Junta.
 - Convocar a Juntas Generales de accionistas en los casos determinados en la Ley de Compañías.
 - Solicitar a los administradores que hagan constar en el orden del día, previamente a la convocatoria de la Junta General, los puntos que creyere conveniente.
 - Asistir con voz informativa a las Juntas Generales.
 - Vigilar en cualquier momento las operaciones de la Compañía.
 - Pedir informes a los administradores, promover motivadamente la remoción de los administradores y presentar a la Junta General las denuncias que haya recibido.
- 4. El resultado de mis pruebas no reveló situaciones que en mi opinión constituyan incumplimientos importantes en varios aspectos por parte de la administración y/o limitaciones significativas en el cumplimiento de mi responsabilidad como Comisario; excepto por el saldo del rubro de Aportes para futura capitalizaciones de US\$242.681; cuyo saldo viene desde el año 2016 sin que hasta la fecha se haya instrumentado tal aumento. Adicionalmente según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en sus secciones NIC 32 completas y Sección 22 de NIIF para las PYMES no se considera la cuenta Aportes para Futuras Capitalizaciones como instrumento de patrimonio.

ESCULAPIO S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2018

(En dólares estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	920.067
Activos financieros.- Actividades ordinarias	17.193.199
Inventarios	841.132
Servicios pagados por anticipado	3.663
Total activo corriente	18.958.061

ACTIVO NO CORRIENTE

Activos financieros hasta el vencimiento	345.363
Renta variable	1.219.396
Propiedades y equipos	5.830.898
Otros Activos	1.707.680
Activo intangible	69.684

Total	28.131.082
--------------	-------------------

ESCULAPIO S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018
(En dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones Financieras	3.520.637
Cuentas por pagar	9.045.590
Pasivos acumulados	<u>860.931</u>

Total pasivo corriente 13.427.158

PASIVO NO CORRIENTE

Beneficios a empleados	3.205.151
Obligaciones con Instituciones Financieras	5.018.092
Otros pasivos no corrientes	<u>425.844</u>

Total pasivos 22.076.245

PATRIMONIO

Capital social	3.845.000
Aporte para futura capitalización	242.681
Reserva legal	549.279
Reserva de capital	310.243
Reserva facultativa	1.030.247
Superavit de capital	16.292
Utilidad del ejercicio	<u>61.095</u>

Total patrimonio 6.054.837

Total 28.131.082

ESCULAPIO S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

(En dólares estadounidenses)

INGRESOS OPERACIONALES

Servicios de Hoteleria	15.112.431
Ambulatorios	3.210.113
Emergencia	679.806
Externos	3.746.955
Otros servicios	1.242.512
	<hr/>
Total de Ingresos operacionales	23.991.818

EGRESOS

Costo de Ventas	(16.544.585)
Gastos de Operación	(6.474.631)
	<hr/>
Utilidad en operación	972.602
Otros gastos e ingresos	
Otros ingresos	316.140
Gastos financieros	(1.009.608)
	<hr/>

Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	279.134
Participación a trabajadores	(41.870)
Provisión para impuesto a la renta	(176.169)
	<hr/>
Utilidad neta	61.095
	<hr/>

ESCULAPIO S.A.

Estado de cambios en el Patrimonio
 Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018
 (En dólares estadounidenses)

	Capital social	Aparto para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva de Facultativa	Superávit de Capital	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	3,845,000	242,661	549,279	310,243	1,174,470	8,802	-	53,824	6,184,299
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	53,824	(53,824)	-
Absorción de exceso de impuesto a la Renta con saldo de la Reserva Facultativa	-	-	-	-	(144,223)	-	-	-	(144,223)
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	(53,824)	-	(53,824)
Superávit por aumento de capital en Compañía subsidiaria	-	-	-	-	-	7,490	-	-	7,490
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	279,134	279,134
Participación a trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	(41,870)	(41,870)
Provisión Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	(176,169)	(176,169)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	3,845,000	242,661	549,279	310,243	1,030,247	16,292	-	61,095	6,054,837

ESCULAPIO S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

(En dólares estadounidenses)

Flujos de efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes	27.962.666
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(26.092.537)
Intereses pagados	(1.009.608)
Otros egresos e ingresos neto	(4.041)
	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	856.480
	<hr/>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión	
Aumento en propiedades y equipos	(140.480)
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(140.480)
	<hr/>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento	
Préstamos recibidos	2.517.732
Dividendos pagados	(53.824)
Préstamos pagados	(4.331.200)
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(1.867.292)
	<hr/>
Disminución neta del efectivo	(1.151.292)
Efectivo al inicio del periodo	2.071.359
	<hr/>
Efectivo al final del periodo.	920.067
	<hr/>

ESCULAPIO S.A.

Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto
provisto por las Actividades de Operación

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

(En dólares estadounidenses)

Utilidad neta	61.095
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	
Depreciación y amortización	596.984
Baja de propiedades y equipos	7.032
Provisión beneficios empleados largo plazo	415.599
Provisión para participación a trabajadores	41.870
Provisión para impuesto a la renta	176.169
Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el Capital de Trabajo	1.298.749
Disminución en cuentas por cobrar	1.970.092
Aumento en inventarios	(251.719)
Aumento en otros activos y e intangibles	(132.682)
Disminución en cuentas por pagar y pasivos acumulados	(2.027.960)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	856.480
