

ESCULAPIO S.A.

INFORME DEL COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Marzo 12 del 2020

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

1. En mi calidad de Comisario de **ESCULAPIO S.A.** presento a su consideración mi informe y opinión sobre la razonabilidad de la información que ha presentado la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019 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 2019 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. He obtenido de la administración toda la información sobre las operaciones, documentación y registros 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:
- a) A la fecha de este informe, la Compañía no dispone de una conciliación de saldos por cobrar y/o pagar con sus compañías relacionadas Tayana S.A. y Angiotec S.A., por lo cual no pude probar a través de otros procedimientos alternativos de auditoría la razonabilidad de los saldos que la Compañía mantiene registrado al 31 de Diciembre del 2019.

- b) La Compañía presenta en sus estados financieros cuentas que incluyen saldos sin movimientos en el año 2019 y que provienen de otras cuentas por cobrar y cuentas por liquidar terceros, no he podido probar a través de otros procedimientos la razonabilidad de dichos saldos al 31 de Diciembre del 2019.
 - c) 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
5. El cumplimiento de los aspectos mencionados en el párrafo tercero, así como los criterios de aplicación de las normas legales, reglamentarias y estatutarias son responsabilidad de la administración de la compañía y tales criterios no podrían eventualmente ser compartidos por las autoridades competentes.
6. Verifiqué el cumplimiento a las disposiciones emanadas de las Juntas de Accionistas celebradas en:
- | | |
|----------------------|---|
| Abril 25 del 2019 | Junta General Ordinaria de Accionistas |
| Diciembre 4 del 2019 | Junta General Extraordinaria de Accionistas |
7. El presente Informe de Comisario es para uso exclusivo de los accionistas y administración de **ESCULAPIO S.A.**, así como de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías y sus Resoluciones y no debe ser utilizado para otro propósito.



C. P. A. Jessica Mariuxi Ramos Coello
Reg. Nac. No. 0.21603

ESCULAPIO S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2019

(En dólares estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	918.008,40
Activos financieros.- Actividades ordinarias	15.325.612,73
Inventarios	859.936,86
Servicios pagados por anticipado	18.459,98
Total activo corriente	17.122.017,97

ACTIVO NO CORRIENTE

Activos financieros hasta el vencimiento	557.047,43
Renta variable	216.259,62
Propiedades y equipos	5.704.223,90
Otros Activos e Intangibles	1.781.517,14

Total	25.381.066,06
--------------	----------------------

ESCULAPIO S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019
(En dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones Financieras	3.000.649,88
Cuentas por pagar	8.706.546,97
Pasivos acumulados	<u>923.217,57</u>

Total pasivo corriente 12.630.414,42

PASIVO NO CORRIENTE

Beneficios a empleados	3.138.943,13
Obligaciones con Instituciones Financieras	2.906.162,39
Otros pasivos no corrientes	<u>637.781,23</u>

Total pasivos 19.313.301,17

PATRIMONIO

Capital social	3.845.000,00
Aporte para futura capitalización	242.681,27
Reserva legal	562.180,26
Reserva de capital	310.242,82
Reserva facultativa	1.030.247,25
Superavit de capital	16.292,03
Utilidad del ejercicio	<u>61.121,26</u>

Total patrimonio 6.067.764,89

Total 25.381.066,06

ESCULAPIO S.A.**Estado de Resultados Integrales****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019****(En dólares estadounidenses)****INGRESOS OPERACIONALES**

Servicios de Hotelería	22.507.099,13
Ambulatorios	3.237.575,00
Emergencia	551.525,43
Externos	2.859.884,44
Otros servicios	1.261.185,52
Total de Ingresos operacionales	30.417.269,52

EGRESOS

Costo de Ventas	(22.945.782,84)
Gastos de Operación	(6.621.442,25)
Utilidad en operación	850.044,43
Otros gastos e Ingresos	
Otros ingresos	348.367,55
Gastos financieros	(767.606,21)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	430.805,77
Participación a trabajadores	(64.620,87)
Provisión para impuesto a la renta	(298.272,39)
Reserva legal	(6.791,25)
Utilidad neta	61.121,26

ESCU LAP IO S.A.
Estado de cambios en el Patrimonio
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019
(En dólares estadounidenses)

	Capital social	Aporte 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 2018	3,845,000,00	242,661,27	549,279,46	310,242,62	1,030,247,25	16,292,03	-	61,095,47	6,054,838,30
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	61,095,47	(61,095,47)	-
Transferencia a cuentas por pagar accionista	-	-	-	-	-	-	(54,985,92)	-	(54,985,92)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	430,805,77	430,805,77
Participación a trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	(64,620,87)	(64,620,87)
Provisión Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	(298,272,39)	(298,272,39)
Aplicación de Reserva Legal 2018 y 2019	-	-	12,900,60	-	-	-	(6,109,55)	(6,791,25)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	3,845,000,00	242,661,27	562,180,26	310,242,62	1,030,247,25	16,292,03	-	61,121,26	6,067,764,69

ESCULAPIO S.A.**Estado de Flujos de Efectivo****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019****(En dólares estadounidenses)****Flujos de efectivo por las actividades de operación**

Efectivo recibido de clientes	32.805.887
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(29.058.397)
Intereses pagados	(767.606)
Otros egresos e ingresos neto	(14.526)

Efectivo neto provisto por las actividades de operación	2.965.358
---	-----------

Flujos de efectivo por las actividades de inversión

Aumento en propiedades y equipos	(340.688)
Producto de la venta de Inversiones permanentes	3.206
Producto de la venta de Propiedades y equipos	1.982

Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(335.500)
---	-----------

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento

Préstamos recibidos	1.559.343
Préstamos pagados	(4.191.260)

Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(2.631.917)
--	-------------

Disminución neta del efectivo	(2.059)
-------------------------------	---------

Efectivo al inicio del período	920.067
--------------------------------	---------

Efectivo al final del período.	918.008
--------------------------------	---------

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 2019

(En dólares estadounidenses)

Utilidad neta	61.121
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	
Depreciación y amortización	465.380
Provisión beneficios empleados largo plazo	171.131
Provisión para participación a trabajadores	64.621
Provisión para impuesto a la renta	298.272
Apropiación reserva legal	6.791
Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el Capital de Trabajo	1.067.316
Disminución en cuentas por cobrar	2.175.902
Aumento en inventarios	(18.805)
Aumento en otros activos y e intangibles	(18.949)
Disminución en cuentas por pagar y pasivos acumulados	(240.106)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	2.965.358
