



INFORME ANUAL DE COMISARIO

Quito, 10 de abril del 2020

A los señores accionistas de:
NEFROMEDIC S.A.

En cumplimiento con los Art. 279 de la Ley de Compañías, emitido en el R.O., No. 312 y con su última modificación del 20 de mayo del 2014, y de conformidad con las disposiciones y regulaciones de la Superintendencia de Compañías y Valores, incisos aplicables a las atribuciones y obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario principal de **NEFROMEDIC S.A.**, presento a ustedes el informe que incluye mi opinión sobre la razonabilidad de la información entregada por parte de la Administración; así como del cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, y la ejecución de las resoluciones decididas en la Junta General de la Compañía por el año que termina 31 de diciembre del 2019.

1. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.

En aplicación al Art. 263 de la Ley de Compañías en el literal No. 4, y a lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, como responsabilidad de los administradores se recibió la información referente a: i) las operaciones y/o transacciones, ii) registros y iii) documentos; así como también los estados de: i) Situación Financiera, ii) Resultado Integral, iii) Evolución del Patrimonio, iv) Flujo de Efectivo y Notas aclaratorias. Incluyendo los registros sociales y documentos sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, societarias y laborales.

a) Cumplimiento de las normas legales, estatutarias, reglamentarias y resoluciones de la Junta General.

La administración de la compañía **NEFROMEDIC S.A.**, ha cumplido con las disposiciones legales y estatutarias emitidas por la Junta General de Accionistas.

b) Aspectos Contables.

En definitiva, los estados financieros de **NEFROMEDIC S.A.**, han sido basados tanto en políticas contables emitidas en su momento, así como en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs (Pymes) emitidas por el IASB, Normas Internacionales de Contabilidad NIC, como origen de los datos, las transacciones generadas para el periodo fiscal 2019, se presentan razonablemente.

De acuerdo con la aplicación de los procedimientos de control interno y medición de las partidas a los estados financieros se observó lo siguiente:

- Con respecto a propiedad, planta y equipo se identificó su correcta aplicación y su control en forma apropiada, este valor asciende a USD 215,077.22 el cual se refiere a muebles, equipos de cómputo, vehículo, y equipos electrónicos.



- Las cuentas por pagar y otros se encuentran soportadas con comprobantes de venta legalmente autorizados.
- La compañía ha realizado el estudio actuarial del 2019 tal como establece las Niifs y la Superintendencia de Compañías.
- En el 2019 la Compañía realiza un aumento de capital de USD 150,000.00, estos valores provienen de la aportación del Accionista mayoritaria.

El monto total de los Activos de la Compañía asciende a USD 1,037,275; el valor de sus Pasivos es de USD 872,615 y un Patrimonio de USD 164,660, dentro del cual se registra una Utilidad del Ejercicio por USD 109,122, desglosando USD 16,368.30 por participación a trabajadores y USD 75,662.77 por impuesto a la renta por el periodo 2019.

Los valores reflejados en los Estados Financieros y sus anexos corresponden a los registros contables que se encuentran aplicados con sus debidos respaldos y mantenidos en archivos.

c) Aspectos Societarios. -

En cumplimiento del Registro Oficial No. 469 emitido el lunes 29 de marzo del 2015, se expidió el Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros las sociedades sujetas a su control y vigilancia, **NEFROMEDIC S.A.**, ha dado cumplimiento y preparado el juego de Estados Financieros en conformidad con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y en cumplimiento con la Resolución SC.SG.DRS.G.13.001., donde se remitirá la información y documentos del ejercicio fiscal correspondiente.

La compañía mantiene documentación generada, y archivada cumpliendo con los parámetros establecidos por el organismo de control.

d) Aspectos Laborales. -

Las obligaciones originadas por beneficios sociales fueron presentadas al Ministerio por el tema de su legalización y presentación de los formularios en el año 2019 evitando posibles sanciones por incumplimiento.

e) Aspectos Tributarios. -

Una vez revisado los documentos soporte de los registros reflejados en los estados financieros, se observó que fueron aplicados de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

f) Aspectos Municipales. -

Los administradores han cumplido con las obligaciones municipales de acuerdo con las leyes establecidas



g) Informe de auditores externos. -

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2019 fueron auditados por TPAUDITEC CONSULTORES CIA.LTDA., número de registro SC-RNAE 1361, en su informe correspondiente, señala en su opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en la sección “Fundamentos de la opinión calificada”, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de NEFROMEDIC S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).:

“Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no efectuó el análisis correspondiente al reconocimiento de la cuenta por cobrar e ingreso relacionado a la prestación y entrega de servicios de hemodiálisis no facturados para el sector público de conformidad a lo que estipula la sección 23.14 y 23.15 de la NIIF para PYMES., tampoco nos fue posible determinar el efecto de los ingresos y cuentas por cobrar registrados en el ejercicio en curso correspondiente a años anteriores. En razón de estas circunstancias, no nos fue posible establecer los posibles efectos netos contables e impositivos de la Compañía asociada a las referidas operaciones, si los hubiere, en los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 derivados de este asunto.”

2. Conclusiones y recomendaciones.

De la información proporcionada por la Administración al 31 de diciembre de 2019, debo expresar mi opinión sobre la razonabilidad en todos los aspectos significativos, la situación económica actual de la Compañía, por lo que recomiendo su aprobación.

De acuerdo con el análisis del sistema de control interno, debo expresar que cumple con los objetivos de este. Por lo tanto, la Administración tiene la seguridad sobre las operaciones y actividades que desarrollan y permiten la elaboración y presentación eficaz de los estados financieros, en conformidad con las normas contables vigentes.

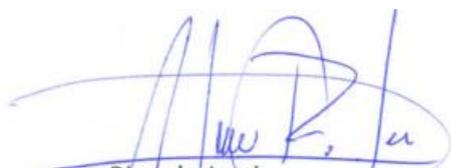
Puedo mencionar que no existen actos fraudulentos o circunstancias que pongan en riesgo la situación económica de la Compañía, así como de operaciones o gestiones administrativas que puedan ocasionar desviaciones contables - financieras u operativas relevantes o significativas.

3. Uso del Informe.

El presente informe será de uso exclusivo de la Junta General de Accionistas y administradores de la Compañía **NEFROMEDIC S.A.**, para su presentación a la Superintendencia de Compañías, en consecuencia, no deberá ser utilizada para fines diversos a lo legalmente establecidos.



Atentamente,



Ricardo Jami
Comisario Principal
Reg. CPA No. 17-06867



NEFROMEDIC S.A.
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(en dólares estadounidenses)

CUENTAS	Al 31 de diciembre de				VARIACION
	2019		2018		
	USD	%	USD	%	USD
ACTIVO	1,037,275	100.00%	1,242,241	100.00%	204,966
ACTIVOS CORRIENTES	820,777	79.13%	1,061,176	85.42%	240,399
Efectivo y equivalentes	680,198	65.58%	97,407	7.84%	(582,791)
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	68,165	6.57%	905,956	72.93%	837,791
Inventarios	72,414	6.98%	31,523	2.54%	(40,891)
Activos por impuestos corrientes	-	0.00%	26,290	2.12%	26,290
					-
ACTIVOS NO CORRIENTES	216,498	20.87%	181,065	14.58%	(35,433)
Propiedad, planta y equipo	215,078	20.73%	181,065	14.58%	(34,013)
Activo por impuesto diferido	1,420	0.14%	-	0.00%	(1,420)
					-
PASIVO	872,615	84.13%	1,245,311	100.25%	372,696
PASIVOS CORRIENTES	852,521	82.19%	1,230,254	99.04%	377,733
Prestamos	1,977	0.19%	102,418	8.24%	100,441
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	773,768	74.60%	1,049,351	84.47%	275,583
Obligaciones acumuladas	59,717	5.76%	54,913	4.42%	(4,804)
Pasivos por impuestos corrientes	17,059	1.64%	23,572	1.90%	6,513
					-
PASIVOS NO CORRIENTES	20,094	1.94%	15,057	1.21%	(5,037)
Obligaciones por beneficios definidos	20,094	1.94%	15,057	1.21%	(5,037)
					-
PATRIMONIO	164,660	15.87%	(3,070)	-0.25%	(167,730)
PATRIMONIO	164,660	15.87%	(3,070)	-0.25%	(167,730)
Capital suscrito y pagado	150,800	14.54%	800	0.06%	(150,000)
Reserva legal	400	0.04%	-	0.00%	(400)
Resultados acumulados	13,460	1.30%	(3,870)	-0.31%	(17,330)
					-
PASIVO + PATRIMONIO	1,037,275	100.00%	1,242,241	100.00%	204,966

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

CUENTAS	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del				VARIACION
	2019		2018		
	USD	%	USD	%	USD
INGRESOS ORDINARIOS	2,105,683	100.00%	2,350,975	100.00%	245,292
(-) COSTOS DE VENTAS	846,072	40.18%	801,233	34.08%	(44,839)
MARGEN BRUTO	1,259,611		1,549,742		290,131
(+) OTROS INGRESOS	167,601	7.96%	2,899	0.12%	(164,702)
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	1,329,151	63.12%	1,547,359	65.82%	218,208
(-) GASTOS FINANCIEROS	5,309	0.25%	5,535	0.24%	226
(-) OTROS GASTOS	-	0.00%	-	0.00%	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	92,752	4.40%	(253)	-0.01%	-93,005
(-) IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	77,082	3.66%	43,026	1.83%	(34,056)
(+/-) IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1,420	0.07%	-	0.00%	-1,420
(+/-) ORI POR BENEFICIOS DEFINIDOS	640	0.03%			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	17,730	0.84%	(43,279)	-1.84%	(60,369)