

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros del **Hospital del Río Hospirío S. A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos en el activo y patrimonio indicados en la sección “*fundamento de la opinión con salvedades*” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del **Hospital del Río Hospirío S. A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta del activo “derechos fiduciarios” incluye USD 9.487.735, que corresponde al registro de un avalúo de los inmuebles (terreno y edificios) de propiedad del Fideicomiso Mercantil Hospital Universitario del Río HUR, realizado el 1 de enero de 2011 cuya contra partida es la cuenta del patrimonio “Reserva por Revaluación de Propiedades Planta y Equipo”, situación que origina sobrevaloración del activo y del patrimonio en ese valor.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros

libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables del negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía

para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo del **Hospital del Río Hospirío S. A.** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría, si las hubiere.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestros informes sobre: deficiencias en el control interno y cumplimiento de las obligaciones tributarias por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2017, son emitidos por separado.


Bestpoint Cía. Ltda.

SC - RNAE - 737


Jorge Loja Criollo
Socio

Registro CPA. No. 25.666

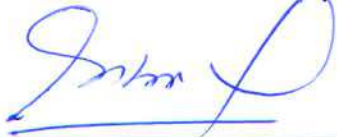
Cuenca, 9 de febrero de 2018



Sandro Pillco Bacuilima
Gerente

Registro CPA. No. 36.323

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(US dólares)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
Activos corrientes			
Activos financieros corrientes:			
▪ Efectivo	4	443.318	49.517
▪ Activos financieros, cuentas y doc. por cobrar	5	1.754.267	2.984.240
Inventarios	6	382.836	455.453
Impuestos y pagos anticipados	7	349.805	381.420
Otros activos corrientes		<u>0</u>	<u>7.828</u>
Total activos corrientes		2.930.226	3.878.458
Propiedad, planta y equipo	8	891.030	1.008.782
Derechos fiduciarios	9	19.922.411	19.922.411
Otros activos a largo plazo	10	14.972.632	14.440.825
Impuesto a la renta diferido		<u>0</u>	<u>21.979</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>38.716.299</u>	<u>39.272.455</u>
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	11	1.659.722	1.715.014
Proveedores y cuentas por pagar	12	4.654.686	5.613.068
Beneficios de empleados corriente	13	406.055	395.391
Impuestos y retenciones por pagar		<u>462.798</u>	<u>556.134</u>
Total pasivos corrientes		7.183.261	8.279.607
Cuentas por pagar	12	903.460	1.006.711
Beneficios de empleados no corriente	14	249.288	171.476
Otros pasivos no corrientes	15	<u>7.513.578</u>	<u>7.723.341</u>
TOTAL PASIVOS		<u>15.849.587</u>	<u>17.181.135</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	16	15.496.239	15.496.239
Reservas	16	126.579	126.579
Aportes futura capitalización		3.030.417	2.949.540
Otros resultados integrales		3.026.703	3.052.692
Resultados acumulados		466.270	775.567
Resultado del ejercicio		<u>720.504</u>	<u>(309.297)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>22.866.712</u>	<u>22.091.320</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>38.716.299</u>	<u>39.272.455</u>


Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General


CPA. Andrea Paltán Angumba
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVIDADES ORDINARIAS		(US dólares)	
Ventas netas	17	11.346.294	12.210.132
Costo de ventas	18	(9.294.719)	(10.679.021)
Utilidad bruta		2.051.575	1.531.111
Gastos operativos:			
Gastos de ventas	19	(48.447)	(94.076)
Gastos de administración	20	(896.174)	(1.267.441)
Utilidad operativa		1.106.954	169.594
Gastos financieros	21	(223.773)	(273.042)
Otros gastos		(70.073)	(90.174)
Otros ingresos		<u>324.977</u>	<u>160.941</u>
Resultado antes de deducciones		1.138.085	(32.681)
Participación empleados	22	(170.713)	0
Impuesto a la renta	22	(246.868)	(276.616)
Utilidad (Pérdida) por actividades ordinarias		<u>720.504</u>	(309.297)
Otro resultado integral		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>720.504</u>	(309.297)
Utilidad (Pérdida) por acción		<u>0,05</u>	(0,02)



Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General



CPA. Andrea Paltán Angumba
Contadora

La notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S.A.**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	Capital social	... Reservas ... legal	... Reservas ... facultativa	Aporte futura Capitaliz. (US dólares)	Resultados integral	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2015	9.496.239	126.523	56	8.922.352	3.052.692	775.567	22.373.429
Capitalización	6.000.000			(6.000.000)			0
Aportes para futura capitalización				27.188			27.188
Resultado integral total						(309.297)	(309.297)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	15.496.239	126.523	56	2.949.540	3.052.692	466.270	22.091.320
Transferencia del pasivo				145.864			145.864
Resultado actuarial					(25.989)		(25.989)
Baja cta. por cobrar a Ecuaelectricidad				(64.987)			(64.987)
Resultado integral total						720.504	720.504
Saldos al 31 de diciembre de 2017	15.496.239	126.523	56	3.030.417	3.026.703	1.186.774	22.866.712



Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General



CPA. Andrea Paltán Angumba
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		(US dólares)	
Efectivo recibido de clientes		12.595.099	11.563.090
Efectivo recibido por otros conceptos		201.509	160.941
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(11.179.298)	(10.168.879)
Pago participación laboral e impuesto a la renta		(276.616)	(403.412)
Efectivo pagado por gastos financieros		(218.104)	(289.122)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>1.122.590</u>	<u>862.618</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compra de maquinaria y equipos	8	(148.313)	(160.753)
Inversiones a largo plazo		(524.865)	(424.802)
Venta de propiedades, maquinarias y equipo		(319)	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(673.497)	(585.555)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Sobregiro bancario	11	(460.821)	410.947
Préstamos recibidos – pagados, neto		405.529	(135.209)
Préstamos de relacionadas – pagados, neto		0	(641.890)
Aportes para futuras capitalizaciones		0	27.188
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento		(55.292)	(338.964)
Variación neta del efectivo		393.801	(61.901)
Efectivo al inicio del año		<u>49.517</u>	<u>111.418</u>
Efectivo al final del año	4	<u>443.318</u>	<u>49.517</u>



Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General



CPA. Andrea Paltán Angumba
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		720.504	(309.297)
Partidas que no representan movimiento de efectivo			
Ingreso por resciliaciones de contratos DSS		(123.468)	0
Depreciaciones	8	234.987	229.854
Provisión para jubilación patronal y desahucio	14	67.705	51.200
Provisión cuentas incobrables	5	0	26.137
Baja de inventarios	6	11.294	9.636
Provisión impuesto a la renta	22	246.868	276.616
Provisión participación empleados	22	170.713	0
Provisión de beneficios sociales		99.446	128.697
Otros ajustes por ventas y bajas de activos		<u>23.051</u>	<u>0</u>
Subtotal		<u>1.451.100</u>	<u>412.843</u>
Cambios en activos y pasivos operativos			
Disminución (aumento) en clientes		1.248.805	(647.042)
Disminución (aumento) en inventarios		61.323	(110.996)
(Aumento) disminución en impuestos, pagos anticipados y otras cuentas por cobrar		(52.202)	184.761
Disminución en otros activos		7.828	29.061
(Disminución) aumento en proveedores y cuentas por pagar		(895.688)	1.595.900
Disminución en beneficios de empleados corriente		(259.495)	(80.241)
Pago de participación empleados e imp. a la renta		(276.616)	(403.412)
Pago jubilación y desahucio	14	(15.882)	(23.691)
Disminución en impuestos y retenciones por pagar		(63.588)	(13.097)
Disminución en otros pasivos		(<u>82.995</u>)	(<u>81.468</u>)
Subtotal		(<u>328.510</u>)	<u>449.775</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>1.122.590</u>	<u>862.618</u>



Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General



CPA. Andrea Paltán Angumba
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros