

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE:

- **ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**
- **DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AUDITADOS**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado individual de situación financiera
- Estado individual de resultados integral
- Estado individual de cambios en el patrimonio
- Estado individual de flujos de efectivo – método directo
- Notas a los estados financieros individuales

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 de **Hospital del Río Hospirío S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto sobre los estados financieros de lo mencionado 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 de **Hospital del Río Hospirío S. A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta del activo "derechos fiduciarios" por USD 9.487.735 corresponde al registro indebido del avalúo de los inmuebles (terreno y edificios) de propiedad del Fideicomiso Mercantil Hospital Universitario del Río HUR, realizado en enero de 2011 cuya contra partida fue 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 para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional de Ética para Contadores* (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. 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 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

Una Firma experta

capacidad de la Compañía para continuar como un 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 de 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 un 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.

Una Firma experta

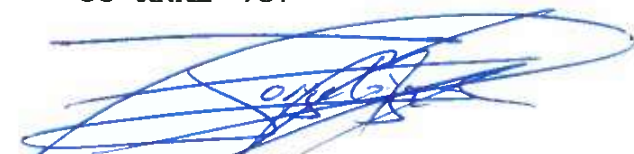
Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía, en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestros informes de **Hospital del Río Hospirio S. A.**, sobre: deficiencias en el control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2019, son emitidos por separado.

Bestpoint Cía. Ltda.

SC - RNAE - 737


Jorge Loja Criollo, Mgs
Socio

Registro CPA. No. 25.666



Marlene Gualpa Uchupailla, Mgs

Supervisora

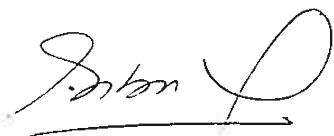
Registro CPA. No. 35.657

Cuenca, 7 de febrero de 2020

Una Firma experta

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.**ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Activos financieros corrientes:			
▪ Efectivo	4	194.899	380.033
▪ Cuentas y documentos por cobrar	5	4.293.224	2.857.950
Inventarios	6	545.045	620.420
Activos disponibles para la venta	7	36.000	0
Impuestos y pagos anticipados	8	<u>344.646</u>	<u>314.757</u>
Total activos corrientes		5.413.814	4.173.160
Propiedad y equipos	9	1.037.831	1.125.867
Derechos fiduciarios	10	9.487.735	9.487.735
Otros activos a largo plazo	11	14.911.726	15.637.199
Impuestos diferidos	12	<u>43.320</u>	<u>24.080</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>30.894.426</u>	<u>30.448.041</u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros	13	1.773.022	1.611.435
Proveedores comerciales y cuentas por pagar	14	6.196.914	6.071.363
Beneficios de empleados corriente	15	430.341	447.488
Impuestos y retenciones por pagar	16	<u>368.745</u>	<u>472.360</u>
Total pasivos corrientes		8.769.022	8.602.646
Proveedores comerciales y cuentas por pagar	14	575.196	931.141
Beneficios de empleados no corriente	17	<u>357.417</u>	<u>290.061</u>
TOTAL PASIVOS		<u>9.701.635</u>	<u>9.823.848</u>
PATRIMONIO	18		
Capital social		15.496.239	15.496.239
Aportes futura capitalización		2.965.432	3.030.417
Reservas		194.151	126.579
Otros resultados integrales		115.092	111.531
Resultados acumulados		<u>2.421.877</u>	<u>1.859.427</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>21.192.791</u>	<u>20.624.193</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>30.894.426</u>	<u>30.448.041</u>



Econ. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General

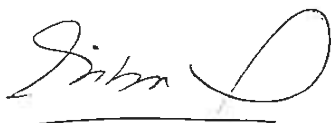


Ing. CPA. Andrea Paltán Angumba
Directora Financiera

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.**ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	19	14.501.625	13.536.195
Costo de ventas	20	(11.590.045)	(10.578.082)
Utilidad bruta		2.911.580	2.958.113
Gastos operativos:			
Gastos de venta	21	(144.647)	(104.619)
Gastos de administración	22	(1.778.004)	(1.785.306)
Utilidad operativa		988.929	1.068.188
Gastos financieros	23	(154.722)	(171.865)
Otros gastos		(42.652)	(36.336)
Otros ingresos		<u>210.097</u>	<u>248.187</u>
Utilidad antes de deducciones		1.001.652	1.108.174
Participación de empleados	24	(150.248)	(166.226)
Impuesto a la renta	24	(221.382)	(269.295)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>630.022</u>	<u>672.653</u>
Utilidad por acción		<u>0,04</u>	<u>0,04</u>



Econ. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General



Ing. CPA. Andrea Paltán Angumba
Directora Financiera

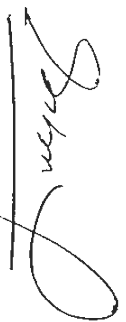
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S.A.

6

ESTADOS INDIVIDUALES DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Capital Social	Aportes fut. capitalización	Reservas Legal	Reservas facultativa (US dólares)	Resultados Integrales	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2017	15.496.239	3.030.417	126.523	56	3.026.703	1.186.774	22.866.712
Resultado actuarial					19.619		19.619
Reverso de provisión de jubilación					21.660		21.660
Reconocimiento de impuesto diferido					24.080		24.080
Pérdida por transferencia de derechos fiduciarios					(2.980.531)		(2.980.531)
Resultado integral						672.653	672.653
Saldos al 31 de diciembre de 2018	15.496.239	3.030.417	126.523	56	111.531	1.859.427	20.624.193
Apropiación			67.572		5.753	(67.572)	0
Resultado actuarial					(2.192)		(2.192)
Reversos ORI							5.753
Compensación contable con Fideicomiso Mercantil							(64.985)
Resultado integral						630.022	630.022
Saldos al 31 de diciembre de 2019	15.496.239	2.965.432	194.095	56	115.092	2.421.877	21.192.791



Econ. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General

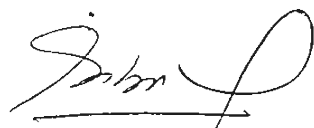


Ing. CPA. Andrea Paltán Angumba
Directora Financiera

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.**ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Efectivo recibido de clientes		13.997.777	12.445.431
Efectivo recibido por otros conceptos		191.337	244.942
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(12.725.325)	(10.993.161)
Pago participación laboral e impuesto a la renta		(435.521)	(417.581)
Efectivo pagado por gastos financieros		(154.722)	(103.929)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		873.546	1.175.702
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compra de equipos y muebles	9	(142.665)	(476.096)
Afiliación membresía hospigold	11	12.410	(281.352)
Préstamos a relacionadas	11	(112.873)	(355.879)
Anticipo recompra derechos fiduciarios	5	(922.100)	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(1.165.228)	(1.113.327)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Préstamos recibidos - pagados, neto		106.548	(125.660)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento		106.548	(125.660)
Variación neta del efectivo		(185.134)	(63.285)
Efectivo al inicio del año		380.033	443.318
Efectivo al final del año	4	194.899	380.033



Econ. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General



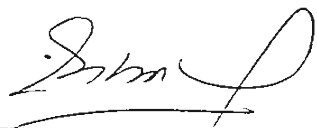
Ing. CPA. Andrea Paltán Angumba
Directora Financiera

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.

ESTADOS INDIVIDUALES 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 2019 Y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		630.022	672.653
Partidas que no representan movimiento de efectivo			
Depreciaciones	9	230.701	232.819
Provisión para jubilación patronal y desahucio	17	98.813	96.318
Reversión jubilación patronal	17	(18.760)	0
Provisión cuentas incobrables	5	26.746	24.040
Activo por impuesto diferido	12	(21.432)	0
Baja de inventarios	6	0	32.884
Provisión impuesto a la renta	24	242.815	269.295
Provisión participación laboral	24	150.248	166.226
Provisión intereses por pagar		55.040	0
Provisión de beneficios sociales		0	135.754
Otros ajustes por activos fijos		0	7.902
Subtotal		<u>1.394.193</u>	<u>1.637.891</u>
Cambios en activos y pasivos operativos			
Aumento en clientes		(503.848)	(1.090.764)
Disminución (aumento) en inventarios		75.375	(270.468)
Aumento en impuestos, pagos anticipados y otras cuentas por cobrar		(101.961)	(1.911)
Disminución en otros activos		0	1.730
Aumento en proveedores y cuentas por pagar		530.557	1.521.731
Disminución en beneficios de empleados corriente		(1.169)	(89.834)
Pago de participación empleados e imp. a la renta		(435.521)	(417.581)
Pago de desahucio	17	(6.944)	(14.266)
Disminución en impuestos y retenciones por pagar		(77.135)	(12.865)
Disminución en otros pasivos		0	(87.961)
Subtotal		<u>(520.647)</u>	<u>(462.189)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u><u>873.546</u></u>	<u><u>1.175.702</u></u>



Econ. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General



Ing. CPA. Andrea Paltán Angumba
Directora Financiera

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros