

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 2018 y 2017, 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 el efecto de lo indicado 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 2018 y 2017, 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 2018 y 2017, la cuenta del activo "derechos fiduciarios" incluye USD 9.487.735, que corresponde al registro indebido del 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 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.

Otros asuntos

El Directorio de la Compañía en cesión del 3 de octubre de 2018, entre otras resolvió la baja contable del pasivo "convenio de servicios de salud – DSS" por USD 7.454.145, debido a que no existe un acreedor específico; utilizando como contrapartida la cuenta del activo "derechos fiduciarios", ajuste contable realizado el 31 de octubre de 2018.

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 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.

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 2018, son emitidos por separado.

Bestpoint Cía. Ltda.

SC - RNAE - 737

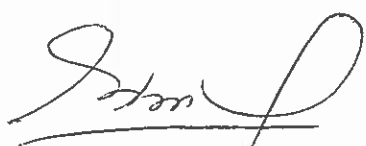

Jorge Loja Criollo
Socio
Registro CPA. No. 25.666


Priscila Morocho Morán
Supervisora
Registro CPA. No. 35.849

Cuenca, 8 de febrero de 2019

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.**ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	NOTAS	2018	2017
(US dólares)			
<u>ACTIVOS</u>			
Activos corrientes			
Activos financieros corrientes:			
▪ Efectivo	4	380.033	443.318
▪ Cuentas y documentos por cobrar	5	2.857.950	1.754.267
Inventarios	6	620.420	382.836
Impuestos y pagos anticipados	7	<u>314.757</u>	<u>349.805</u>
Total activos corrientes		4.173.160	2.930.226
Propiedad, planta y equipo	8	1.125.867	891.030
Derechos fiduciarios	9	9.487.735	19.922.411
Otros activos a largo plazo	10	15.637.199	14.972.632
Impuesto a la renta diferido		<u>24.080</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>30.448.041</u>	<u>38.716.299</u>
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros			
	11	1.534.062	1.659.722
Proveedores y cuentas por pagar	12	6.148.736	4.654.686
Beneficios de empleados corriente	13	447.488	406.055
Impuestos y retenciones por pagar		<u>472.360</u>	<u>462.798</u>
Total pasivos corrientes		8.602.646	7.183.261
Cuentas por pagar	12	931.141	903.460
Beneficios de empleados no corriente	14	290.061	249.288
Otros pasivos no corrientes	15	<u>0</u>	<u>7.513.578</u>
TOTAL PASIVOS		<u>9.823.848</u>	<u>15.849.587</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	3.030.417
Otros resultados integrales		111.531	3.026.703
Resultados acumulados		<u>1.859.427</u>	<u>1.186.774</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>20.624.193</u>	<u>22.866.712</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>30.448.041</u>	<u>38.716.299</u>



Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General

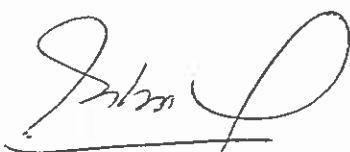


CPA. Alexandra Jarama Pugo
Contadora

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 2018 Y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVIDADES ORDINARIAS		(US dólares)	
Ventas netas	17	13.536.195	11.346.294
Costo de ventas	18	(10.578.082)	(9.294.719)
Utilidad bruta		2.958.113	2.051.575
Gastos operativos:			
Gastos de ventas	19	(104.619)	(48.447)
Gastos de administración	20	(1.785.306)	(896.174)
Utilidad operativa		1.068.188	1.106.954
Gastos financieros	21	(171.865)	(223.773)
Otros gastos		(36.336)	(70.073)
Otros ingresos		248.187	324.977
Resultado antes de deducciones		1.108.174	1.138.085
Participación empleados	22	(166.226)	(170.713)
Impuesto a la renta	22	(269.295)	(246.868)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>672.653</u>	<u>720.504</u>
Utilidad por acción		<u>0,04</u>	<u>0,05</u>



Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General

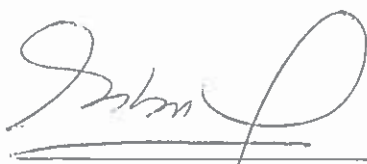


CPA. Alexandra Jarama Pugo
Contadora

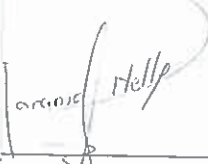
La notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S.A.**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICI**

	Captura soz. res)	. . . Resultados . . . integral	acumulados	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2016	15.490	3.052.692	466.270	22.091.320
Transferencia del pasivo	4			145.864
Resultado actuarial		(25.989)		(25.989)
Baja cta. por cobrar a Ecuaelectricidad	7)			(64.987)
Resultado integral total			<u>720.504</u>	<u>720.504</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	15.497	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 total			<u>672.653</u>	<u>672.653</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>15.497</u>	<u>111.531</u>	<u>1.859.427</u>	<u>20.624.193</u>



Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General

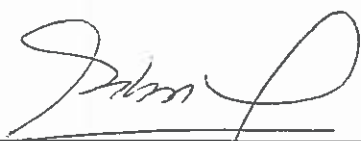


Andrea Jarama Pugo
Contadora

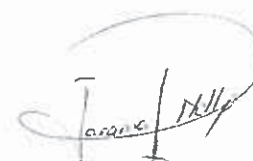
Las notas adjuntas son parte integrante de los est

HOSPITAL DEL RÍO HOSPIRÍO S. A.**ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		<u>(US dólares)</u>	
Efectivo recibido de clientes		12.445.431	12.595.099
Efectivo recibido por otros conceptos		244.942	201.509
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(10.993.161)	(11.179.298)
Pago participación laboral e impuesto a la renta		(417.581)	(276.616)
Efectivo pagado por gastos financieros		(103.929)	(218.104)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>1.175.702</u>	<u>1.122.590</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compra de maquinaria y equipos	8	(476.096)	(148.313)
Inversiones a largo plazo		(281.352)	(524.865)
Préstamos a relacionadas	10	(355.879)	0
Venta de equipo		<u>0</u>	(319)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(1.113.327)</u>	<u>(673.497)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Sobregiro bancario	11	0	(460.821)
Préstamos recibidos – pagados, neto		(125.660)	405.529
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(125.660)	(55.292)
Variación neta del efectivo		(63.285)	393.801
Efectivo al inicio del año		<u>443.318</u>	<u>49.517</u>
Efectivo al final del año	4	<u>380.033</u>	<u>443.318</u>



Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General



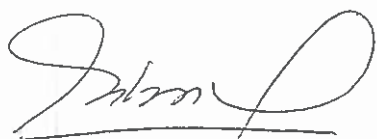
CPA. Alexandra Jarama Pugo
Contadora

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 2018 Y 2017

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US dólares)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		672.653	720.504
Partidas que no representan movimiento de efectivo			
Ingreso por resciliaciones de contratos DSS		0	(123.468)
Depreciaciones	8	232.819	234.987
Provisión para jubilación patronal y desahucio	14	96.318	67.705
Provisión cuentas incobrables	5	24.040	0
Baja de inventarios	6	32.884	11.294
Provisión impuesto a la renta	22	269.295	246.868
Provisión participación empleados	22	166.226	170.713
Provisión de beneficios sociales	13	135.754	99.446
Otros ajustes por activos fijos		<u>7.902</u>	<u>23.051</u>
Subtotal		<u>1.637.891</u>	<u>1.451.100</u>
Cambios en activos y pasivos operativos			
(Aumento) disminución en clientes		(1.090.764)	1.248.805
(Aumento) disminución en inventarios		(270.468)	61.323
Aumento en impuestos, pagos anticipados y otras cuentas por cobrar		(1.911)	(52.202)
Disminución en otros activos		1.730	7.828
Aumento (Disminución) en proveedores y cuentas por pagar		1.521.731	(895.688)
Disminución en beneficios de empleados corriente		(89.834)	(259.495)
Pago de participación empleados e imp. a la renta		(417.581)	(276.616)
Pago jubilación y desahucio	14	(14.266)	(15.882)
Disminución en impuestos y retenciones por pagar		(12.865)	(63.588)
Disminución en otros pasivos		(<u>87.961</u>)	(<u>82.995</u>)
Subtotal		(<u>462.189</u>)	(<u>328.510</u>)
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>1.175.702</u>	<u>1.122.590</u>



Eco. Francisco Cepeda Pazmiño
Gerente General



CPA. Alexandra Jarama Pugo
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros