

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

INTERHOSPITAL S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de **INTERHOSPITAL S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **INTERHOSPITAL S. A.**, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad 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 entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, 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.

Responsabilidad de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad 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 error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe de cumplimiento tributario:

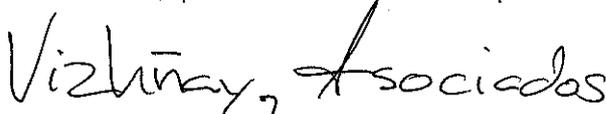
De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016 y los numerales 40 y 41 del Artículo 1 del Decreto Ejecutivo 476, publicado en el Suplemento del Registro oficial 312, del 24 de agosto 2018; que reformaron el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

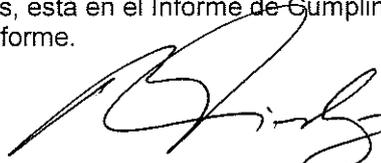
El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, y la Resolución NACDGERCGC2000000032 establece por única vez que el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado en el mes de noviembre del año 2020, de acuerdo al noveno dígito de RUC de la entidad.

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.



Guayaquil - Ecuador, 8 de junio de 2020

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhñay Vincent

RNC No. 36050

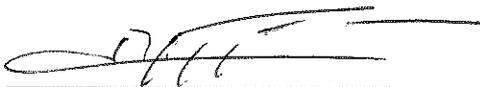
INTERHOSPITAL S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2019</u>	<u>31 DICIEMBRE 2018</u>
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	299,829.37	645,674.82
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	28,669.90	26,929.48
Otras cuentas por cobrar (notas 2 y 6)	994,958.10	2,514,280.76
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	1,788,819.57	7,390.73
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,812,447.57	2,548,600.97
Pagos anticipados (nota 8)	82,786.50	60,330.44
Activos por impuesto corriente (nota 9)	135,619.86	131,463.30
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,330,683.30	3,386,069.53
Propiedades, planta y equipo, neto (notas 2 y 10)	29,265,985.67	16,573,547.08
Activos intangibles (nota 11)	9,044.55	9,044.55
Derechos fiduciarios (notas 2 y 12)	2,358,624.50	2,358,624.50
Cuentas por cobrar clientes a largo plazo (notas 2 y 5)	189,281.78	189,281.78
Activo por impuesto diferido (notas 2 y 13)	4,366.53	2,038.41
Otros activos (nota 14)	24,258.37	7,400.00
TOTAL ACTIVO	<u>35,182,244.70</u>	<u>22,526,005.85</u>

Ver notas a los estados financieros



Presidente Ejecutivo
Representante Legal



Contadora

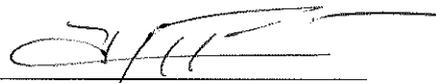
INTERHOSPITAL S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
PASIVO CORRIENTE:		
Documentos por pagar (nota 15)	6,610,217.70	1,508,950.00
Cuentas por pagar (nota 16)	2,038,835.52	407,606.54
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	1,408,140.00	1,408,140.00
Beneficios a empleados (notas 2 y 17)	63,824.52	93,116.22
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 18)	67,943.16	155,450.75
TOTAL PASIVO CORRIENTE	10,188,960.90	3,573,263.51
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 19)	39,796.71	32,569.91
TOTAL PASIVO	10,228,757.61	3,605,833.42
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social (nota 20)	18,000,000.00	12,000,000.00
Reserva legal	324,760.69	321,526.26
Reserva facultativa	1,684,000.30	498,987.48
Resultados acumulados	1,113,856.48	2,167,244.15
Resultados años anteriores NIIF	843,194.85	843,194.85
Resultado del ejercicio	29,109.86	131,625.15
Otros resultados integrales (nota 21)	2,958,564.91	2,957,594.54
TOTAL PATRIMONIO	24,953,487.09	18,920,172.43
PASIVO CONTINGENTE (nota 22)		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	35,182,244.70	22,526,005.85

Ver notas a los estados financieros



Presidente Ejecutivo
Representante Legal



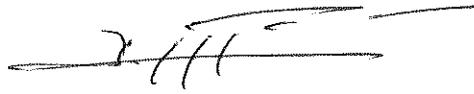
Contadora

INTERHOSPITAL S. A.

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2019</u>	<u>31 DICIEMBRE 2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	2,521,927.49	2,570,728.12
Costo de venta	-1,639,374.75	-1,597,566.33
UTILIDAD BRUTA	882,552.74	973,161.79
Otros ingresos (nota 23)	345,978.92	59,976.40
	<u>1,228,531.66</u>	<u>1,033,138.19</u>
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	1,185,107.46	713,173.71
TOTAL GASTOS	1,185,107.46	713,173.71
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LAS GANANCIAS	43,424.20	319,964.48
Participación a trabajadores (notas 2, 17 y 21)	-6,513.63	-47,994.67
<u>GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</u>		
Impuesto a la renta causado (notas 2, 18 y 21)	-6,894.40	-127,758.04
Ingreso por impuesto diferido (notas 2 y 13)	2,328.12	2,038.41
Gasto neto por impuesto a las ganancias	-4,566.28	-125,719.63
Reserva legal (nota 2)	-3,234.43	-14,625.03
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>29,109.86</u>	<u>131,625.15</u>

Ver notas a los estados financieros



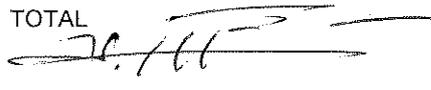
Presidente Ejecutivo
 Representante Legal

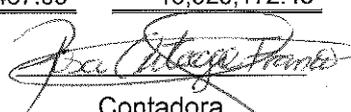


Contadora

INTERHOSPITAL S. A.
 Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	12,000,000.00	12,000,000.00
Aportes de accionistas	6,000,000.00	-
Saldo final	18,000,000.00	12,000,000.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	321,526.26	306,901.23
Transferencia de resultados del ejercicio	3,234.43	14,625.03
Saldo final	324,760.69	321,526.26
<u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	498,987.484	180,341.48
Transferencia de resultados acumulados	1,185,012.82	318,646.00
Saldo final	1,684,000.30	498,987.48
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	2,167,244.15	2,167,244.15
Transferencia de resultado del ejercicio	131,625.15	318,646.00
Transferencia a reserva facultativa	-1,185,012.82	-318,646.00
Saldo final	1,113,856.48	2,167,244.15
<u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	843,194.85	843,194.85
Saldo final	843,194.85	843,194.85
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	131,625.15	318,646.00
Transferencia a resultados acumulados	-131,625.15	-318,646.00
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	43,424.20	319,964.48
Participación a trabajadores	-6,513.63	-47,994.67
Impuesto a la renta causado	-6,894.40	-127,758.04
Apropiación de la reserva legal	-3,234.43	-14,625.03
Ingreso Impuesto diferido	2,328.12	2,038.41
Saldo final	29,109.86	131,625.15
<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES (nota 21)</u>		
Saldo inicial	2,957,594.54	2,953,411.54
Ganancia actuarial por jubilación patronal	1,883.00	4,180.00
Ajustes por beneficios a empleados	2,609.00	-
Ganancia / pérdida actuarial de bonificación por desahucio	-3,521.63	3.00
Saldo final	2,958,564.91	2,957,594.54
TOTAL	24,953,487.09	18,920,172.43


 Presidente Ejecutivo
 Representante Legal


 Contadora

INTERHOSPITAL S. A.

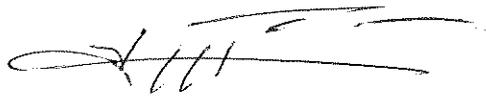
Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	2,604,059.81	1,408,279.26
Efectivo pagado a proveedores y otros	- 953,308.55	-1,705,784.68
Efectivo generado en las operaciones	1,650,751.26	-297,505.42
Impuestos pagados	-94,401.99	-99,785.57
EFFECTIVO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,556,349.27	-397,290.99
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución en inversiones temporales	-	3,045,490.85
Compras de propiedades, planta y equipo	-13,003,462.42	-4,117,185.21
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-13,003,462.42	-1,071,694.36
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en documentos por pagar	5,101,267.70	1,508,950.00
Aumento en capital social	6,000,000.00	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	11,101,267.70	1,508,950.00
Disminución / aumento neto del efectivo y sus equivalentes	-345,845.45	39,964.65
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	645,674.82	605,710.17
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u>299,829.37</u>	<u>645,674.82</u>

Ver notas a los estados financieros



Presidente Ejecutivo
Representante Legal



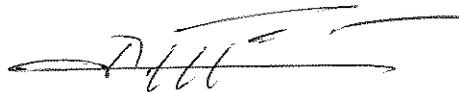
Contadora

INTERHOSPITAL S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
 Con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	43,424.20	319,964.48
Ajustes por:		
Amortización de pagos anticipados (nota 9)	125,925.44	54,060.94
Depreciación / baja de propiedades, planta y equipo (nota 11)	311,023.83	308,124.97
Bajas de propiedades, planta y equipo (nota 11)	-	1,198.95
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo (nota 20)	11,221.25	8,835.00
Otras partidas no monetarias	970.37	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	492,565.09	692,184.34
Aumento en cuentas por cobrar clientes	-1,740.42	-16,423.33
Disminución / aumento en otras cuentas por cobrar	1,519,322.66	-1,201,401.23
Aumento / disminución en partes relacionadas por cobrar	-1,781,428.84	-4,600.70
Aumento en pagos anticipados	-148,381.50	-87,202.33
Aumento en activos por impuestos corrientes	-4,156.56	-13,734.66
Aumento otros activos no corrientes	-16,858.37	-
Aumento en cuentas por pagar	1,631,228.98	306,536.67
Aumento en partes relacionadas por pagar a corto plazo	-	105,610.50
Disminución en beneficios a empleados a corto plazo	-35,805.33	-72,673.14
Disminución en beneficios a empleados a largo Plazo	-3,994.45	-5,801.54
Efectivo neto proveniente / usado de actividades operativas	1,650,751.26	-297,505.42
Impuestos pagados	-94,401.99	-99,785.57
EFFECTIVO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>1,556,349.27</u>	<u>-397,290.99</u>

Ver notas a los estados financieros



Presidente Ejecutivo
Representante Legal



Contadora