

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA.** (Una Compañía Limitada constituida en el Ecuador) que comprenden: el estado de situación financiera al 31 del diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y las otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraudes o errores.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos, transacciones y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraudes o errores. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, el resultados integral de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Aspectos de énfasis

5. Como se describe en las Notas 1, 8 y 10 a los estados financieros, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía participa en el 25% del Consorcio III; 95% del Consorcio SOLUCIONES HOSPITALARIAS y 70% del Consorcio MATERNIDAD QUITO SUR; con los cuales mantiene importantes operaciones. Los estados financieros individuales adjuntos corresponden únicamente a las actividades de HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA. y no incluyen la consolidación de sus operaciones en los consorcios.
6. Debido a la actividad que desarrolla, los resultados de la Compañía pueden variar significativamente de un período a otro y dependen de los nuevos contratos que se concreten en cada ejercicio.
Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.



RNAE No. 358
14 de marzo del 2014
Quito, Ecuador



Carlos A. García J.
Representante Legal
R.N.C.P.A. No. 22857

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA, LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVO</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 3)	140,918	645,845
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	(Nota 4)	863,134	261,502
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	360,375	701,445
Cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	(Nota 10)	461,156	329,612
Activo por impuestos corriente	(Nota 11)	208,330	188,846
Servicios y otros pagos anticipados		-	757
Total activo corriente		2,033,913	2,128,007
NO CORRIENTE:			
Propiedad, mobiliario y equipo	(Nota 6)	652,161	594,660
Activo intangible	(Nota 7)	36,111	2,683
Total activo no corriente		688,272	597,343
Total activo		2,722,185	2,725,350

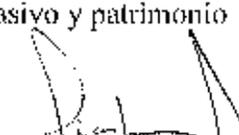
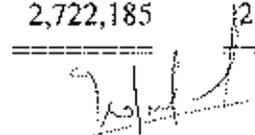
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

<u>PASIVO</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 9)	1,500,419	1,709,596
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	(Nota 10)	-	37,137
Pasivo por impuestos corriente	(Nota 11)	98,456	82,087
Beneficios definidos para empleados	(Nota 12)	109,705	155,945
		-----	-----
Total pasivo corriente		1,708,580	1,984,765
NO CORRIENTE:			
Beneficios definidos para empleados	(Nota 12)	202,355	197,129
Pasivo por impuestos diferidos	(Nota 11)	4,331	3,181
		-----	-----
Total pasivo no corriente		206,686	200,310
		-----	-----
Total pasivo		1,915,266	2,185,075
<u>PATRIMONIO</u>			
	(Nota 14)		
Capital social		92,395	47,395
Reserva legal		9,479	3,182
Reserva facultativa		139,330	139,330
Aporte futuras capitalizaciones		109,899	3,056
Reserva de capital		30,822	30,822
Resultados acumulados:			
Efectos aplicación NIIF		(3,173)	(3,173)
Utilidades retenidas		428,167	319,663
		-----	-----
Total patrimonio		806,919	540,275
		-----	-----
Total pasivo y patrimonio		2,722,185	2,725,350
		-----	-----
			
Diana Valencia			Leonora Pesántez
Contadora General			Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

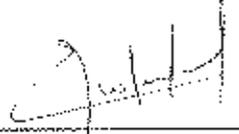
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:			
Venta de servicios	(Nota 15)	4,345,760	2,766,747
Ingresos financieros		4,671	2,948
Otros ingresos		31,973	67,111
		-----	-----
		4,382,404	2,836,806
COSTO DE LOS SERVICIOS	(Nota 16)	(2,293,980)	(1,116,780)
		-----	-----
Margen Bruto		2,088,424	1,720,026
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de administración	(Nota 16)	1,690,719	1,281,350
Gastos de venta		3,690	1,177
Depreciación		68,193	61,920
Gastos bancarios y financieros		8,753	1,398
		-----	-----
		1,771,355	1,345,845
		-----	-----
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		317,069	374,181
IMPUESTO A LA RENTA	(Nota 11)	(54,647)	(54,518)
		-----	-----
UTILIDAD, neta		262,422	319,663
		-----	-----
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
		-----	-----
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL		262,422	319,663
		-----	-----



Diana Valencia
Contadora General



Leonora Pesántez
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	RESULTADOS ACUMULADOS						
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITALIZACIONES	RESERVA DE CAPITAL	EFFECTOS DE APLICACIÓN NIIF RETENIDAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	47,395	3,182	88,275	3,056	30,822	(3,173)	222,026
MÁS (MENOS)							
Compensación salario digno 2012	-	-	-	-	-	(1,414)	(1,414)
Apropiación de reserva facultativa	-	-	51,055	-	-	(51,055)	-
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	-	-	319,663	319,663
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	47,395	3,182	139,330	3,056	30,822	(3,173)	540,275
MÁS (MENOS)							
Aumento de capital	45,000	-	-	-	-	(45,000)	-
Apropiación de reserva legal	-	6,297	-	-	-	(6,297)	-
Aporte futuras capitalizaciones	-	-	-	106,843	-	-	106,843
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	(135,378)	(135,378)
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	-	32,757	32,757
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	-	-	262,422	262,422
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	92,395	9,479	139,330	109,899	30,822	(3,173)	806,919

Diana Valencia
Contador General

Leonora Pesántez
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes, compañías relacionadas y otros	4,605,661	1,756,794
Efectivo (pagado) a proveedores, empleados y otros	(4,271,369)	(1,135,817)
Efectivo (pagado) por impuesto a la renta	(20,035)	(26)
Efectivo recibido por otros ingresos e ingresos financieros, netos	20,996	68,661
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	335,253	689,612
	-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo (pagado) por activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	(601,632)	(247,839)
Efectivo (pagado) por adquisición de propiedad, mobiliario y equipo	(78,502)	(59,788)
Efectivo (pagado) por adquisición de intangibles	(44,000)	(3,580)
Efectivo (pagado) por préstamos a relacionadas	(50,375)	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(774,509)	(311,207)
	-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo (pagado) recibido por préstamos de partes relacionadas	(19,960)	19,944
Dividendos pagados	(135,378)	-
Efectivo recibido por aportes para futuras capitalizaciones	89,667	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	(65,671)	19,944
	-----	-----
(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(504,927)	398,349
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Saldo al inicio del año	645,845	247,496
	-----	-----
Saldo al final del año	140,918	645,845
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

HOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA.

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	262,422	319,663
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Provisión para impuesto a la renta corriente y diferido	54,647	54,518
Provisión para participación a trabajadores	55,750	42,564
Provisión para deterioro de cuentas por cobrar	-	2,768
Depreciación propiedad mobiliario y equipo y amortización	80,722	80,344
Provisión para jubilación y desahucio	5,226	64,141
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	325,975	(674,438)
(Aumento) en cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	(116,449)	(299,419)
(Aumento) en activo por impuestos corriente y servicios y otros pagos anticipados	(18,727)	(86,566)
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(342,038)	1,048,917
(Disminución) Aumento de cuentas por pagar compañías relacionadas	(37,137)	11,772
(Disminución) Aumento en pasivo por impuestos corriente y diferidos	(37,128)	23,513
Aumento en beneficios definidos para empleados	101,990	101,835
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>335,253</u>	<u>689,612</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

IOSPIPLAN COMPAÑÍA CONSULTORA CÍA. LTDA.

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO

PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

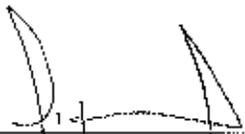
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

2013:

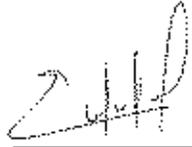
- ✓ La Compañía aumento su capital social en US\$45,000 con cargo utilidades retenidas del 2012.
- ✓ La Compañía registró aporte para futuras capitalizaciones por US\$ 106,843 de los cuales US\$89,667 se recibieron en efectivo y la diferencia por US\$17,176 fueron mediante compensación de cuentas por pagar a los socios por dividendos declarados en años anteriores.
- ✓ La Compañía compensó el valor del impuesto a la renta causado del 2012 y 2013 con cargo a impuestos retenidos y anticipo por US\$34,484 y US\$41,251 respectivamente. Resultado de esta operación se disminuyeron pasivo por impuestos corriente y activo por impuestos corriente en los mencionados valores.
- ✓ La Compañía ajustó cuentas por cobrar y cuentas por pagar de años anteriores por un valor neto de US\$32,757 con crédito a utilidades retenidas

2012:

- ✓ La Compañía apropió US\$51,055 a reserva facultativa con cargo a utilidades retenidas.
- ✓ La Compañía ajustó utilidades retenidas por US\$ 1,414 para registrar la compensación para el cumplimiento del salario digno de ese período.
- ✓ La Compañía compensó el valor del impuesto a la renta causado del 2011 con cargo a impuestos retenidos y anticipo por US\$12,091. Resultado de esta operación se disminuyeron pasivo por impuestos corriente y activo por impuestos corriente en el mencionado valor.



Diana Valencia
Contador General



Leonora Pesántez
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.