

INFORME FINANCIERO
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017



Salud con Vocación y Honestidad

EMITE FIRMA DE
AUDITORÍA EXTERNA
CALIFICADA Y REGISTRADA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

OPINIÓN DEL AUDITOR

Ambato, 09 de julio del 2018

A la Junta General de Accionistas de la compañía **ESMEDICAS S. A.**

1. Alcance del Informe

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Empresa **ESMEDICAS S. A.**, que comprende los estados de situación, cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo y el estado de resultados por el ejercicio 2017, así como las políticas contables significativas y notas explicativas.

2. Responsabilidad del Administrador Sobre los Estados Financieros

El Administrador es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros referidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes, la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la definición y cálculo de estimaciones contables razonables según las circunstancias, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, es decir que no contengan distorsiones importantes causadas por fraude o error.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en el examen. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con aspectos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo y de sus controles para identificar exposiciones erróneas o falsas en los estados financieros, lo cual sustenta el diseño de procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, y la opinión sobre la efectividad del control interno. La auditoría también comprende la evaluación de las políticas contables utilizadas para conocer si son apropiadas, de que las estimaciones contables son razonables, y la presentación de los estados financieros.

4. Opinión

Consideramos que la evidencia objetiva de auditoría obtenida es suficiente y apropiada que proporciona una base razonable para expresar que, en nuestra opinión, los estados financieros emitidos por la Administración presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **HOSPITAL PRIVADO TUNGURAHUA ESMEDICAS S. A.** al 31 de diciembre del año 2017, y el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de ese año, en conformidad con las normas NIIF.

5. Asuntos de Énfasis

a. Situación legal de la Compañía

Según el portal de la página WEB de la Superintendencia de Compañía, ESMEDICAS S. A. se encuentra reactivada con Resolución N° SCVS.IRA.2016.272 del 19 de diciembre del 2016, e inscrita el 4 de enero del 2017 bajo el número 2 en el Registro Mercantil y 17 del Reportorio.

b. Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

El resultado del examen practicado al IVA e Impuesto a la Renta causados, retenidos y pagado por el Hospital, será revelado en el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias que preparará el Auditor para la Administración Tributaria, el cual será elaborado en base al examen financiero y al análisis de los anexos tributarios que elabore para el efecto la Empresa auditada.

c. Opinión de razonabilidad en cumplimiento al Numeral 3 del Artículo 28 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, el que refiere a Deducciones por Créditos Tributarios.

La Compañía no muestra en sus estados financieros activos financieros calificados y castigados como créditos incobrables por deterioro, ante lo cual no amerita emitir una opinión de razonabilidad sobre los procedimientos de calificación y registro de esos activos.

Atentamente;

CPA Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia Contador 10876
Registro SC - RNAE 262

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
Expresados en Dólares

DETALLE	2016	2017
ACTIVO	1.685.639,89	2.159.240,13
ACTIVO CORRIENTE	296.058,64	406.232,87
Caja	18.392,87	12.392,83
Bancos	23.886,37	136.732,36
Clientes No Relacionados	45.154,44	72.850,23
Otras Cuentas por Cobrar	29.001,00	3.401,00
Otros No Relacionados	6.473,00	6.473,00
Crédito Tributario IVA	5.383,46	7.617,12
Crédito Tributario IR Corriente	17.029,80	14.949,95
Inventarios Mercaderías Tarifa 0%	95.762,39	92.675,14
Inventarios Mercaderías Tarifa 12%	54.975,31	59.141,24
ACTIVO FIJO	967.970,00	1.331.396,01
No Depreciable	241.472,00	241.472,00
Depreciable	726.498,00	1.089.924,01
OTROS ACTIVOS	214.375,00	214.375,00
Inversiones en Otras Compañías	214.375,00	214.375,00
PROPIEDADES EN INVERSIÓN	207.236,25	207.236,25
Inversión en Terrenos	207.236,25	207.236,25
PASIVO	523.165,46	1.091.915,22
CORRIENTE O CORTO PLAZO	408.910,44	761.820,10
Proveedores Nacionales	82.649,69	389.086,68
Acreedores Laborales	56.175,90	61.657,46
Acreedores IESS	5.935,38	7.892,72
Acreedores Fiscales	20.164,09	11.776,89
Acreedores de Empleados	109,58	-
Provisiones por Beneficios a Empleados	146.387,60	163.220,33
Cuentas y Documentos por Pagar	-	47.229,83
Otras Cuentas por Pagar	97.488,20	80.956,19
NO CORRIENTE O A LARGO PLAZO	114.255,02	330.095,12
Préstamos Bancarios	67.025,19	-
Hipotecas por Pagar	47.229,83	330.095,12
PATRIMONIO	1.162.474,43	1.067.324,91
Capital	150.000,00	150.000,00
Reservas	212.807,13	212.807,13
Resultado Acumulado por Adopción NIIF	265.477,32	265.477,32
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	507.824,28	487.852,19
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	26.365,70	(48.811,73)
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	1.685.639,89	2.159.240,13

Fuente: ESMEDICAS S. A.
Preparó: CONTADOR GENERAL

ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
Expresados en Dólares

DETALLE	2016	2017
INGRESOS	2.015.329,62	1.793.770,07
INGRESOS OPERACIONALES	2.015.329,62	1.793.770,07
Ventas con Tarifa 0%	343.950,59	276.247,29
Ventas con Tarifa 12%	200.033,40	207.234,55
Ventas de Servicios con Tarifa 0%	1.436.954,91	1.307.334,62
Ventas de Servicios con Tarifa 12%	33.801,64	1.762,28
Descuentos y Devoluciones	589,08	1.191,33
COSTO DE VENTAS	427.422,08	425.663,14
Compras con Tarifa 0%	266.059,22	173.456,93
Compras con Tarifa 12%	107.963,08	150.062,30
IVA que se Carga al Costo	53.399,78	102.143,91
EGRESOS	1.444.393,96	1.398.158,40
GASTOS DE VENTAS	1.234.694,88	1.187.264,42
Gastos de Personal	290.291,26	295.735,91
Gastos Depreciación y Amortización	106.270,77	113.039,60
Gastos Honorarios Profesionales	459.918,60	420.780,44
Gastos Servicios Clínicos	88.655,11	59.539,21
Gastos Papelería, Suministros y Materiales	116.883,94	112.169,88
Gastos Servicios Básicos	35.801,16	31.583,73
Gastos de Alimentación	21.357,15	30.130,68
Gastos Mantent. Reparación y Repuestos	107.427,45	116.181,68
Gastos Mantenimiento Vehículo	8.089,44	8.103,29
GASTOS ADMINISTRATIVOS	209.699,08	210.893,98
Gastos de Personal	150.661,34	155.238,26
Gastos Honorarios Profesionales	37.948,92	35.357,27
Gastos Papelería, Suministros y Materiales	3.243,92	1.925,16
Gastos Mantent. Reparación y Repuestos	590,00	1.452,50
Gastos Promoción y Publicidad	2.716,75	6.512,89
Impuestos y Contribuciones	14.114,54	9.716,44
Gastos Provisiones	423,61	691,46
UTILIDAD/PÉRDIDA OPERACIONAL	143.513,58	(30.051,47)
INGRESOS NO OPERACIONALES	5.476,38	4.654,27
Ingresos Financieros	5.476,38	4.654,27
GASTOS NO OPERACIONALES	(36.493,60)	(55.387,67)
Gastos Financieros	(29.393,61)	(46.987,70)
Gastos por Arriendos	(7.099,99)	(8.399,97)
OTROS INGRESOS	4.823,53	44.324,20
Ingresos por Descuentos al Personal	4.823,53	44.324,20
OTROS GASTOS	(74.164,96)	(12.351,06)
Gastos Generales	(9.353,03)	(7.827,60)
Pérdida Cuentas Incobrables	(35.058,33)	-
Gastos no Deducibles	(29.753,60)	(4.523,46)
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO	43.154,93	(48.811,73)

Fuente: ESMEDICAS S. A.
Preparó: CONTADOR GENERAL

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

Expresado en Dólares

	2016	2017
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	86.820,92	366.579,42
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.033.720,40	1.764.533,17
Otros cobros por actividades de operación	65.566,45	75.274,31
Total Clases de Cobros por actividades de operación	2.099.286,85	1.839.807,48
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	- 1.830.671,48	- 1.409.451,13
Pagos a y por cuenta de empleados	- 71.136,34	- 6.473,24
Intereses pagados	- 29.393,61	- 46.987,70
Impuesto a las ganancias pagado	- 81.264,50	- 10.315,99
Total Clases de Pagos por actividades de operación	- 2.012.465,93	- 1.473.228,06
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	- 53.450,22	- 476.465,61
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	- 53.450,22	- 476.465,61
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	263.069,93
Pago de Préstamos	- 41.312,66	-
Dividendos pagados	- 152.729,78	- 46.337,79
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	- 194.042,44	216.732,14
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	- 160.671,74	106.845,95
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	202.950,98	42.279,24
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	42.279,24	149.125,19

Fuente: ESMEDICAS S. A.
Preparó: CONTADOR GENERAL

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
Expresado en Dólares

	2016	2017
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	43,154.93	- 48,811.73
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	106,270.77	113,039.60
Ajustes por gastos en provisiones	423.61	691.46
TOTAL AJUSTES	106,694.38	113,731.06
	149,849.31	64,919.33
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	18,979.86	- 28,387.25
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	54,677.46	25,446.19
(Incremento) disminución en inventarios	69,173.82	- 1,078.68
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	- 136,709.05	- 757.16
Incremento (disminución) en otros pasivos	- 69,150.48	306,436.99
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	- 63,028.39	301,660.09
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	86,820.92	366,579.42

Fuente: ESMEDICAS S. A.
Preparó: CONTADOR GENERAL

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Expresado en Dólares**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	150,000.00	75,000.00	106,558.13	487,852.19	265,477.32	31,249.00	-	48,811.73	1,067,324.91
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	150,000.00	75,000.00	106,558.13	507,824.28	265,477.32	31,249.00	26,365.70	-	1,162,474.43
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	150,000.00	75,000.00	106,558.13	507,824.28	265,477.32	31,249.00	26,365.70	-	1,162,474.43
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	19,972.09	-	-	26,365.70	48,811.73	95,149.52
Dividendos	-	-	-	46,337.79	-	-	-	-	46,337.79
Otros cambios	-	-	-	26,365.70	-	-	26,365.70	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	48,811.73	48,811.73

Fuente: ESMEDICAS S. A.
Preparó: CONTADOR GENERAL