

HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.

Informe de los Auditores Independientes
sobre el examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

Cuenca, 18 de junio de 2013

Señores Accionistas
HOSPITAL DEL RIO HOSPIRÍO S. A.
Ciudad.

De mi consideración:

Para su conocimiento y asistencia, a continuación me permito transcribir la Convocatoria a la Junta General Extraordinaria de Accionistas, misma que fue publicada en la prensa el día lunes 17 del presente mes, y a la que comprometemos su valiosa presencia.

CONVOCATORIA A JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE LA COMPAÑÍA HOSPITAL DEL RIO HOSPIRÍO S.A.

Se convoca a los accionistas de la Compañía **HOSPITAL DEL RIO HOSPIRÍO S.A.** a **JUNTA GENERAL ORDINARIA**, a celebrarse el día miércoles 26 de junio de 2013 a partir de las 19h30, en el Auditorio del Hospital del Río, ubicado en Avenida 24 de Mayo de Avenida de las Américas, para tratar el siguiente Orden del Día:

- 1.-) Conocimiento y aprobación del Informe del Presidente.
- 2.-) Conocimiento y aprobación del Informe del Gerente.
- 3.-) Conocimiento y aprobación del Informe del Auditor Externo.
- 4.-) Conocimiento y aprobación del Informe del Comisario.
- 5.-) Conocimiento y aprobación de los Estados Financieros del Ejercicio 2012.
- 6.-) Resolución del Destino de Utilidades del Ejercicio 2012.
- 7.-) Elección de 6 Vocales Principales y 6 Vocales Alternos del Directorio
- 8.-) Aumento de Capital
- 9.-) Reforma de los Estatutos Sociales de la Compañía

Se convoca especial e individualmente al Economista Alfredo Vega, Comisario de la Compañía.

Los Estados Financieros y demás documentos a conocerse, se encuentran a disposición de los Señores Accionistas en la Secretaría de la Compañía.

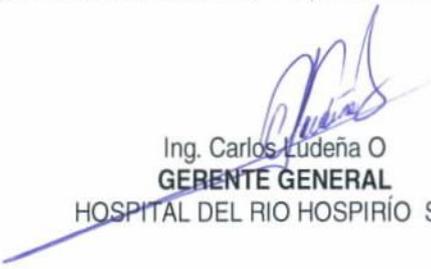
Cuenca, 17 de junio de 2013

Atentamente,
Dr. Esteban Moscoso Vintimilla
PRESIDENTE

En caso de que Usted no pueda asistir, nos permitimos adjuntar una carta-poder para que se sirva designar a una persona que le representará en la Junta.

Agradeciendo de antemano por su valiosa asistencia, me permito suscribir.

Atentamente,



Ing. Carlos Ludeña O
GERENTE GENERAL
HOSPITAL DEL RIO HOSPIRÍO S. A.

HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINION	1 - 2
Estados de situación financiera	3
Estados únicos de resultados integral	4
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo por el método directo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 30

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



Contadores Públicos Autorizados
Certified Public Accountants

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de:

HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.

1. Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los estados único de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

GUAYAQUIL

Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón
Ed. La Previsora • Piso 23 Of. 05
Telfs.: 2560055 / 2565993 • Fax: 2565433
Casilla: 09-01-11666
e-mail: info@aureacpas.com

AUREA & COI, CPAs

Firma de responsabilidad limitada
miembro de  International Ltd.

www.aureacpas.com

QUITO

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536
Casilla: 17-12-892
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

4. **Fundamento de la opinión con salvedades**

Hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, no hemos recibido los estados financieros auditados, así como tampoco hemos recibido contestación a nuestra solicitud de confirmación de saldos por cobrar y pagar y patrimonio autónomo del Fideicomiso Hospital Universitario del Rio, por lo que no ha sido posible satisfacernos de la correspondencia de los saldos que se presentan en el estado de situación financiera de **HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.**, al 31 de diciembre de 2012 y 2011. Por consiguiente, no hemos podido determinar si estos importes deben ser ajustados.

5. **Opinión con salvedades**

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 así como de sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

6. **Énfasis en temas importantes:**

Sin modificar nuestra opinión informamos lo siguiente:

6.1 **Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias ICT**

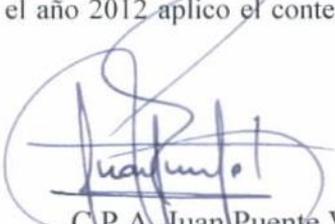
El Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) requerido por disposiciones legales vigentes se emitirá por separado y de acuerdo a los plazos, establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

6.2 **Adopción de NIIF por primera vez**

Como consecuencia de la implementación de las NIIF por primera vez La compañía realizó los ajustes de transición a la cuenta patrimonial, Resultados acumulados - Adopción por primera vez por (US\$ 2.254.249) y pérdidas contables acumuladas al 31 de diciembre del 2012 por (US\$ 3.753.840). De acuerdo a la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, la Superintendente De Compañías resuelve que de registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Superávit por Revaluación de propiedades planta y equipo. La compañía en el año 2012 aplico el contenido de esta resolución.

Aurea & Co., CPA'S

SC-RNAE-029
Mayo 31, 2013
Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio


C.P.A. Juan Puente V.
Registro 20.103

HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	289.145	285.390
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	9.255.389	4.315.418
Inventarios	6	66.141	226.400
Otros activos corrientes	7	325.833	141.897
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		9.936.508	4.969.105
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	8	1.142.708	903.134
Derechos Fiduciarios	9	19.922.411	19.431.442
Cuentas por cobrar a largo plazo	10	799.734	609.788
Cargos diferidos	11	867.857	
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		22.732.710	20.944.364
TOTAL DEL ACTIVO		32.669.218	25.913.469
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	12	305.991	300.000
Proveedores	13	1.523.833	919.687
Obligaciones con empleados e impuestos corriente	14	352.222	252.279
Documentos por pagar	15	3.318.008	1.449.828
Otros pasivos financieros	16	4.811.060	1.307.927
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		10.311.114	4.229.721
PASIVO NO CORRIENTE			
Descuentos en servicios de salud	17	6.901.060	7.038.054
Prestamos bancarios	18	165.955	296.103
Provision para jubilacion patronal y deshaucio	19	345.245	270.791
Otros pasivos a largo plazo	20	1.696.026	750.069
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		9.108.286	8.355.017
TOTAL DEL PASIVO		19.419.400	12.584.738
PATRIMONIO NETO			
Capital social	21	7.438.865	48.460
Aportes para futura capitalizacion	21	2.946.915	10.225.404
Reservas		62	62
Resultados acumulados		2.112	(3.644.098)
Otros resultados integrales	8	3.052.692	9.060.781
Resultados acumulados por adopcion de la NIIF	22	0	(2.254.248)
Resultado total integral		(190.828)	(107.630)
SUMA EL PATRIMONIO NETO		13.249.818	13.328.731
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		32.669.218	25.913.469


Ing. Sergio Flores L.
GERENTE GENERAL


Ing. María del Pilar Tapia
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS INANCIEROS

HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Al 31 de diciembre de,</u>	
	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Hospitalizacion	3.979.265	5.367.539
Farmacia	1.185.989	1.260.112
Asistencia medica	3.159.642	0
	<u>8.324.896</u>	<u>6.627.651</u>
COSTO DE VENTA	<u>(7.501.804)</u>	<u>(5.990.813)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	823.092	636.838
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de ventas	158.352	91.368
Gastos de administracion	1.073.837	622.736
Medicos	1.202	557
	<u>(1.233.391)</u>	<u>(714.661)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	(410.299)	(77.823)
OTROS INGRESOS		
Intereses ganados	27.597	53.507
Reembolso de gastos	38.268	46.695
Otros	431.745	25.146
	<u>497.610</u>	<u>125.348</u>
OTROS EGRESOS		
Gastos financieros	126.315	74.066
Otros	151.824	81.089
	<u>(278.139)</u>	<u>(155.155)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	(190.828)	(107.630)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>(190.828)</u>	<u>(107.630)</u>



Ing. Sergio Flores L.
GERENTE GENERAL



Ing. Maria del Pilar Tapia
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010

(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	Aportes para futura Capitalización	Reservas Legal	Facultad.	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados Adopcion NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
Enero 1, 2011	48.460	7.310.758	6	56	0	0	(1.820.666)	(1.861.327)	3.677.287
Ajustes neto - NIIF						(2.254.249)			(2.254.249)
Reavaluo de activos fijos					9.060.781				9.060.781
Transferencias							(1.861.327)	1.861.327	2.914.646
Aportes para futuras capitalizaciones		2.914.646						0	37.895
Ajuste resultados acumulados - neto								(107.630)	(107.630)
Resultado del ejercicio 2011								(107.630)	(107.630)
Diciembre 31, 2011	48.460	10.225.404	6	56	9.060.781	(2.254.249)	(3.644.098)	(107.630)	13.328.730
Transferencia								107.630	0
Aportes para futuras capitalizac.		111.915							111.915
Registro aumento de capital social compensaciones	7.390.405	(7.390.405)							0
Resultado del ejercicio 2012					(6.008.089)	2.254.249	3.753.840	(190.828)	(190.828)
Diciembre 31, 2012	7.438.865	2.946.914	6	56	3.052.692	0	2.112	(190.828)	13.249.817

Sergio Flores

Ing. Sergio Flores L.
GERENTE GENERAL

Maria del Pilar Tapia

Ing. Maria del Pilar Tapia
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	8.395.553	6.375.029
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(7.499.435)	(6.663.590)
Cuentas por cobrar	(3.248.785)	(2.198.396)
Pagos anticipados	(66.480)	(26.323)
Inventarios	(44.580)	0
Cuentas y documentos por pagar	1.032.108	174.623
Ajustes resultados acumulados	(867.857)	37.895
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>(2.299.476)</u>	<u>(2.300.762)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	(378.676)	(261.241)
Inversiones a largo plazo		
Derechos fiduciarios	0	121.528
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(378.676)</u>	<u>(139.713)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras	(130.148)	(210.693)
Anticipo de clientes	915.595	
Prestamos recibidos de relacionados	1.784.545	
Aportes para futuras capitalizaciones	111.915	2.914.646
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>2.681.907</u>	<u>2.703.953</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	3.755	263.478
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>285.390</u>	<u>21.912</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>289.145</u>	<u>285.390</u>



Ing. Sergio Flores L.
GERENTE GENERAL



Ing. María del Pilar Tapia
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	(190.828)	(107.630)
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	139.101	80.497
Provisiones para beneficios sociales	99.594	65.798
Provision para cuentas incobrables	8.652	5.998
Provisiones varias	24.926	
Amortizacion cargos diferidos	377.970	
Ajuste tarjetas hospigold y hospirio	77.198	
Ajuste derechos fiduciarios	(426.954)	
Servicios por facturar	(867.857)	(377.970)
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminucion de cuentas por cobrar	(3.248.785)	(2.198.396)
(Aumento) disminucion de derechos fiduciarios	1.363.082	
(Aumento) disminucion de inventarios y pagos anticipados	(483)	(26.323)
Aumento (disminucion) de cuentas por pagar y gastos acumulados por pagar	<u>344.908</u>	<u>257.264</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(2.299.476)</u>	<u>(2.300.762)</u>


Ing. Sergio Flores L.
GERENTE GENERAL


Ing. Maria del Pilar Tapia
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS