

Señores Accionistas de

HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A

Ciudad

De mis Consideraciones:

En mi calidad de comisario del HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A; y en cumplimiento a la función que nos asigna el art. 279 de la ley de compañías, cúpleme informarles que se ha evaluado las operaciones económicas y financieras sometidas a consideración de la Junta de Accionistas:

Balance General de la Compañía de diciembre de 2012, y el correspondiente Estado de Resultados.

La evaluación se realizó en base a pruebas selectivas, a la revisión de documentos que soportan las cifras y revelaciones en los estados financieros; se incluyó también la evaluación de los principios y normas de contabilidad utilizadas; las disposiciones legales y estatutarias y las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia.

Atendiendo lo dispuesto en la resolución No. 92-1-4-3-0014 de la superintendencia de Compañías en adición a lo indicado debo informar lo siguiente:

1.- Cumplimiento de Resoluciones:

De la revisión de los distintos documentos de la empresa, se puede concluir que la administración de Hospirio S.A, se apoya en las normas legales y estatutarias que norman su funcionamiento y en estricta observación a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

El libro de Actas de la Junta General de Accionistas, los expedientes de actas de la Junta General, el Talonario de Acciones, y el Libro de Accionistas se llevan y Custodian con apego a las disposiciones legales vigentes, encontrándose a disposición de interesados.

La Administración de la Compañía ha exhibido y entregado; de manera oportuna toda documentación solicitado por el Suscrito, de manera que la función de comisario se pudo realizar sin novedades.

2. Procedimientos de Control Interno:

Como parte del análisis efectuado, se realizó un estudio del sistema de Control Interno de la empresa, en el alcance que se considera necesario para evaluarlo, tal como lo indican las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación es permitir determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos que nos necesarios para expresar una opinión.

Propiedad Planta Y Equipo. Como debilidad del Sistema de Control interno con un riesgo potencial; clasificamos los procedimientos y aspectos relacionados con el registro y control de los activos fijos que actualmente se aplican. En este sentido se realizaron ya algunas recomendaciones puntuales a la dirección.

Competencias y Funciones Departamentales. Otra debilidad del sistema de Control Interno de considerable riesgo se presenta en la estructura administrativa del Hospital. Es preciso revisar la distribución de funciones y obligaciones; cabe indicar que la Gerencia ya ha presentado los manuales de procedimientos y procesos del área administrativa los mismos que fueron aprobados por el directorio y se encuentran en vigencia actualmente.

3. Registro Contables.

Los estados financieros del Ejercicio en análisis han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y las cifras presentadas mantienen correspondencia con las registradas en los libros de Contabilidad.

De acuerdo a los resultados obtenidos al aplicar selectivamente el procedimiento de revisión, puedo decir que la documentación contable, financiera y legal de la compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, y el Servicio de Rentas Internas.

4 Análisis de las Cifras de los Estados Financieros.

El estado de Resultados muestra una pérdida de \$ 190.827,82, los ingresos totales sumaron \$ 8.822.506,53, mientras los gastos totales ascienden a \$ 9.013.334,35.

El estado de Situación Financiera revela que el activo total al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 32.669.217,36; el pasivo total es de \$ 19.419.400,12 y el patrimonio total de \$ 13.249.817,24. significa que un 59,44% de los activos corresponden a terceros, y el 40,56% a los accionistas.

HOSPIRIO S.A

Relacion pasivo y patrimonio respecto al activo



En el ejercicio Económico 2011 el valor del activo fue de \$ 25.913.469,41; el pasivo total fue de \$ 12.584.738,49 y el patrimonio total fue de \$ 13.328.739,92; significaba que un 48,56% de los activos pertenecían a terceros y el 51,52 % a los accionistas

En el ejercicio económico 2012, el activo se incrementa en \$ 6.755.747,95 con respecto al 2011, representa en términos porcentuales un crecimiento del 26%; el pasivo se incrementa en \$ 6.834.661,63 que representa un incremento del 54%; y el Patrimonio decrece en \$ 78.922,68 es decir representa un decrecimiento del 0,59%.

HOSPIRIO S.A

Comparativo del Activo, Pasivo y Patrimonio



5 Alcance y Salvedades del Presente Informe

La responsabilidad y gestión del Comisario de Hospirio S.A, se limita legalmente al ámbito de esta compañía. La situación Financiera y patrimonial de esta compañía podrá cambiar sustancialmente con la liquidación del Fideicomiso Mercantil Hospital Universitario del Rio.

Para Finalizar, en mi opinión , los estados Financieros del HOSPIRIO S.A , excepto lo revelado en el presente documentos respecto al sistema de control interno, presentan razonablemente en los aspectos importantes la situación financiera de Hospital del Rio Hospirio S.A al 31 de diciembre de 2012 y el resultado del ejercicio económico; y en base a lo expuesto, me permito recomendar a los señores accionistas aprobar los estados financieros del ejercicio presentados por la administración y aprobar la gestión administrativa en el ejercicio señalado.

De los Señores accionistas,

Muy atentamente



Alfredo Vega

Comisario .