



Accountants &  
business advisers

# **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**

Informe sobre el examen  
de los estados financieros

Año terminado al  
31 de diciembre de 2014

## **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**

### **SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

- Dictamen de los auditores independientes
- Estados de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

### **SECCIÓN II: REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**

SECCIÓN I

---

INFORME DE AUDITORÍA

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas  
**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**  
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**, los cuales incluyen el estado de situación financiera por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en USDólares).

**Responsabilidad de la administración:**

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del auditor:**

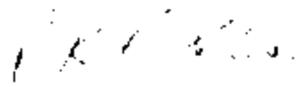
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

PBX (593-4) 2453883 - 2450889 • Fax (593-4) 2450886 • E-mail [pkf@pkfecuador.com](mailto:pkf@pkfecuador.com) • [www.pkfecuador.com](http://www.pkfecuador.com)  
PKF & Co. • Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Finansur, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-06-2045 • Guayaquil • Ecuador

Tel (593-2) 2263959 - 2263960 • Fax (593-2) 2256814 • [pkfuio@pkfecuador.com](mailto:pkfuio@pkfecuador.com)  
PKF & Co. • Av. República de El Salvador 836 y Portugal, Edif. Prisma Norte, piso 4, Of. 404 • Quito • Ecuador

**Opinión:**

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y la situación financiera de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



3 de junio de 2015  
Guayaquil, Ecuador



Édgar Naranjo L.  
Licencia Profesional No.16.485  
Superintendencia de Compañías, Valores y  
Seguros No.015

## SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

## ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota C)	1.272.799	592.510
Inversiones corrientes (Nota D)	1.525.150	796.408
Cuentas por cobrar (Nota E)	4.296.519	4.425.436
Inventarios (Nota F)	963.910	411.641
Otros activos corrientes	438.140	326.587
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>8.496.518</b>	<b>6.552.582</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b> (Nota G)	3.785.057	4.166.591
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b> (Nota H)	1.089.476	1.230.824
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>13.371.051</b>	<b>11.949.997</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar (Nota I)	4.050.331	3.230.863
Anticipos de clientes	48.808	34.520
Gastos acumulados por pagar (Nota J)	736.850	635.118
Otros pasivos corrientes	17.713	14.462
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>4.853.702</b>	<b>3.914.963</b>
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b> (Nota K)	1.160.046	974.173
<b>PATRIMONIO</b> (Nota L)		
Capital social	60.000	60.000
Reservas	5.008.098	5.008.098
Resultados acumulados	2.289.205	1.992.763
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7.357.303</b>	<b>7.060.861</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>13.371.051</b>	<b>11.949.997</b>
		
Eco. Roberto Ponce V. Gerente General	Ing. Pilar Ruiz Arévalo Contadora	

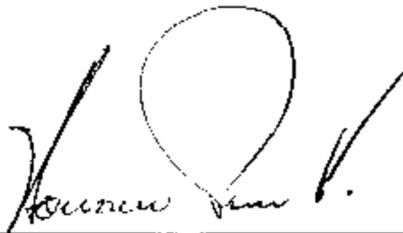
Vea notas a los estados financieros

## SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos netos	19.620.671	17.390.586
	<u>19.620.671</u>	<u>17.390.586</u>
<b>COSTOS/GASTOS</b>		
Costo de ventas	13.848.426	12.269.494
Gastos generales	1.589.457	1.646.121
Gastos administrativos	2.119.148	1.793.320
Gastos financieros	98.255	105.066
	<u>17.655.286</u>	<u>15.814.001</u>
Otros resultados no operacionales (Nota M)	407.146	293.715
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	2.372.531	1.870.300
Otros resultados integrales (Nota P)	27.047	10.778
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u>2.399.578</u>	<u>1.881.078</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota N)	357.530	281.947
Impuesto a la renta (Nota N)	620.903	467.940
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<u>1.421.145</u>	<u>1.131.191</u>



Eco. Roberto Ponce V.  
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo  
Contadora

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**

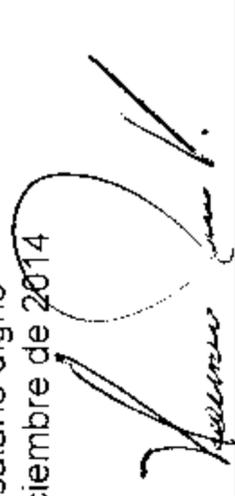
**CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

(Expresados en dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>
Saldos al 1 de enero de 2013	60.000	4.881.982	2.095.143
Utilidad neta			1.131.191
Pago de dividendos			(1.099.523)
Determinación del salario digno			(1.492)
Alcance a la distribución de dividendos del año 2012			(6.440)
Constitución de reservas		126.116	(126.116)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>60.000</u>	<u>5.008.098</u>	<u>1.992.763</u>
Utilidad neta			1.421.145
Pago de dividendos			(1.122.472)
Determinación del salario digno			(2.231)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u><u>60.000</u></u>	<u><u>5.008.098</u></u>	<u><u>2.289.205</u></u>

Saldo al 31 de diciembre de 2014



Eco. Roberto Ponce V.  
**Gerente General**

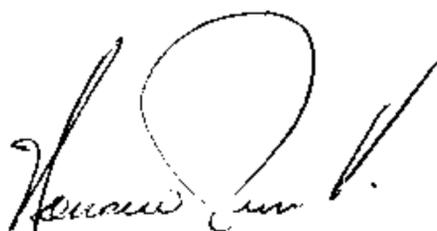


Ing. Pilar Ruiz Arévalo  
**Contadora**

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados en dólares)

	<b>Años terminados al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	19.491.754	19.990.784
Pagado a proveedores	(17.927.618)	(19.494.825)
Otros ingresos y egresos, neto	407.146	293.715
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>1.971.282</b>	<b>789.674</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compras de activos fijos	(170.201)	(76.528)
Inversiones a largo plazo		(70.623)
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(170.201)</b>	<b>(147.151)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Pasivo a largo plazo	4.949	7.478
Pago de dividendos	(1.122.472)	(1.099.523)
Pago de préstamos bancarios	(3.269)	(2.924)
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo neto usado en las actividades de financiamiento</b>	<b>(1.120.792)</b>	<b>(1.094.969)</b>
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes al efectivo	680.289	(381.823)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	592.510	974.333
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL DEL PERÍODO</b>	<b>FINAL</b> <b>1.272.799</b>	<b>592.510</b>



Eco. Roberto Ponce Valverde  
**Gerente General**



Ing. Pilar Ruiz Arévalo  
**Contadora**

**Vea notas a los estados financieros**

## SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Continuación)

(Expresados en dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	1.421.145	1.131.191
<b>GASTOS QUE NO GENERAN DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b>		
Depreciación	551.735	540.921
Provisión para cuentas incobrables	13.931	16.592
Ajustes NIF		(20.170)
Baja de activos fijos		19.716
Baja de cartera	(7.099)	(22.105)
Provisión para jubilación patronal y desahucio	184.193	145.143
	<u>2.163.905</u>	<u>1.811.288</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Inversiones financieras temporales	(728.742)	1.299.820
Cuentas por cobrar	122.085	(2.594.685)
Inventarios	(552.269)	(12.458)
Gastos anticipados	(111.553)	3.806
Cuentas a liquidar	140.609	19.095
Cuentas por pagar	833.756	225.100
Gastos acumulados por pagar	100.240	37.034
Otros pasivos corrientes	3.251	674
	<u>(192.623)</u>	<u>(1.021.614)</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>1.971.282</u>	<u>789.674</u>

Eco. Roberto Ponce V.  
Gerente General

Ing. Pilar Ruiz Arévalo  
Contadora