



SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 – 3
Estado de situación financiera	4 – 5
Estado de resultados integrales	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 – 52

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IASB	-	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SBU	-	Salario Básico Unificado
FVR	-	Valor razonable (Fair Value)
Compañía	-	SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador (SCVS), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el referido Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Administración a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye esta información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la referida información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto a los accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a los referidos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones intencionadamente erróneas o la evasión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el 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.

- Evaluamos que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si las referidas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro Informe sobre el Cumplimiento Tributario e Informe de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON**, correspondiente al período terminado el 31 de diciembre del 2018, son emitidos por separado.


KRESTON AS Ecuador
SC-RNAE No. 643
Guayaquil, 29 de marzo del 2019


Felipe Sánchez M.
Representante Legal

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivos y equivalentes de efectivo	3	1,870,760	357,612
Cuentas por cobrar	4, 20	7,366,005	5,567,397
Inversiones temporales	5	1,371,589	2,275,350
Inventarios	7	692,012	795,925
Impuestos	10	294,456	334,889
Otros activos		<u>28,429</u>	<u>28,253</u>
Total activos corrientes		<u>11,623,251</u>	<u>9,359,426</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	8	2,363,253	2,776,589
Inversiones en asociadas	6	64,840	68,730
Impuestos diferidos	11	69,867	-
Otros activos		<u>600</u>	<u>600</u>
Total activos no corrientes		<u>2,498,560</u>	<u>2,845,919</u>
TOTAL		<u>14,121,811</u>	<u>12,205,345</u>



Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamo	9	1,020,264	-
Cuentas por pagar	13, 20	3,351,168	2,760,192
Impuestos	10	284,396	306,890
Obligaciones acumuladas	14	<u>459,252</u>	<u>481,360</u>
Total pasivos corrientes		<u>5,115,080</u>	<u>3,548,442</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios definidos	15	1,523,254	1,525,986
Impuestos diferidos	11	40,436	51,923
Otros pasivos		<u>229,437</u>	<u>210,431</u>
Total pasivos no corrientes		<u>1,793,127</u>	<u>1,788,340</u>
Total pasivos		<u>6,908,207</u>	<u>5,336,782</u>
PATRIMONIO:			
	17		
Capital social		60,000	60,000
Reservas		5,008,098	5,008,098
Resultados acumulados		<u>2,145,506</u>	<u>1,800,465</u>
Total patrimonio		<u>7,213,604</u>	<u>6,868,563</u>
TOTAL		<u>14,121,811</u>	<u>12,205,345</u>



Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS OPERACIONALES, NETO	18, 20	12,282,080	14,083,701
COSTO DE VENTAS	19, 20	<u>(7,493,655)</u>	<u>(9,791,193)</u>
MARGEN BRUTO		<u>4,788,425</u>	<u>4,292,508</u>
GASTOS:			
Administración y ventas	19	4,504,672	3,829,372
Financieros	3, 9	170,362	101,904
Participación de trabajadores	14	84,553	85,490
Otros gastos	19	255,661	488,365
Otros ingresos	21	<u>(705,955)</u>	<u>(697,066)</u>
Total gastos		<u>4,309,293</u>	<u>3,808,065</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>479,132</u>	<u>484,443</u>
Menos gasto de impuesto a la renta:			
Corriente	10	247,480	257,851
Diferido	11	<u>(81,354)</u>	<u>(10,109)</u>
Total		<u>166,126</u>	<u>247,742</u>
UTILIDAD DEL AÑO		313,006	236,701
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancia actuarial	15	<u>268,736</u>	<u>227,928</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>581,742</u>	<u>464,629</u>



Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1, 2017	60,000	5,008,098	1,514,051	6,582,149
Utilidad del año	-	-	236,701	236,701
Ganancia actuarial, Nota 15	-	-	227,928	227,928
Dividendos pagados, Nota 17	-	-	(152,859)	(152,859)
Otros	-	-	<u>(25,356)</u>	<u>(25,356)</u>
DICIEMBRE 31, 2017	60,000	5,008,098	1,800,465	6,868,563
Utilidad del año	-	-	313,006	313,006
Ganancia actuarial, Nota 15	-	-	268,736	268,736
Dividendos declarados, Nota 17	-	-	<u>(236,701)</u>	<u>(236,701)</u>
DICIEMBRE 31, 2018	<u>60,000</u>	<u>5,008,098</u>	<u>2,145,506</u>	<u>7,213,604</u>



Eco. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes, relacionadas y terceros	10,468,267	10,868,595
Pagado a proveedores, relacionadas, empleados y otros	(10,705,425)	(11,504,098)
Impuesto a la renta	(291,783)	(328,468)
Otros ingresos, neto	<u>195,379</u>	<u>106,797</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(333,562)</u>	<u>(857,174)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Cobro (adquisición) de inversiones temporales	903,761	(1,738,990)
Adquisición de propiedades y equipos	(7,051)	(31,472)
Adquisición de acciones en sociedades	<u>-</u>	<u>(49,000)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>896,710</u>	<u>(1,819,462)</u>
FLUJO DE EFECTIVOS DE (PARA) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamo	1,000,000	-
Dividendos pagados	<u>(50,000)</u>	<u>(152,859)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>950,000</u>	<u>(152,859)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento (disminución) neto durante el año	1,513,148	(2,829,495)
Saldo al inicio del año	<u>357,612</u>	<u>3,187,107</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO, Nota 3	<u>1,870,760</u>	<u>357,612</u>



Eco. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contador General

Ver notas a los estados financieros