

**SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A.
ALBOTEOTÓN**

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 – 3
Estados de situación financiera	4 – 5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 – 40

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
ISD	-	Impuesto a la Salida de Divisas
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
TIE	-	Tipo Impositivo Efectivo
IRU	-	Impuesto a la Renta Único
AIR	-	Anticipo de Impuesto a la renta
Compañía	-	SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de
SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN** ("La Compañía"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 la Compañía, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las 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 la Compañía de conformidad 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.

Otro asunto

Los estados financieros de **SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN** por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otros profesionales independientes quienes expresaron una opinión sin salvedades sobre los referidos estados financieros el 29 de marzo del 2019.

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 General 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 esta 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 General 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 mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a los referidos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si 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, basado 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 llame 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 hayamos identificado 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. ALBOTEOTÓN**, correspondiente al período terminado el 31 de diciembre del 2019, son emitidos por separado de conformidad con regulaciones legales vigentes.

Russell Bedford Ecuador S.A.

RUSSELL BEDFORD ECUADOR S.A.

SC-RNAE No. 337

Guayaquil, 5 de Junio del 2020



Ramiro Pinto F.

Socio

Licencia Profesional No. 17-352

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2,461,218	1,870,760
Cuentas por cobrar	4, 18	3,018,597	7,366,005
Inversiones temporales	5	3,237,000	1,371,589
Inventarios	6	766,587	692,012
Impuestos	12	352,747	294,456
Otros activos		46,577	28,429
Total activos corrientes		9,882,726	11,623,251
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos, neto	7	6,000,156	2,363,253
Impuestos diferidos	12	137,051	69,867
Otros activos		14,652	65,440
Total activos no corriente		6,151,859	2,498,560
TOTAL ACTIVOS		16,034,585	14,121,811



Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



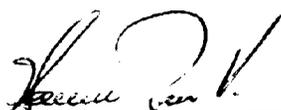
Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos	8	139,487	1,020,264
Cuentas por pagar	9, 18	2,228,743	3,351,168
Obligaciones acumuladas	10	532,732	459,252
Impuestos	12	346,622	284,396
Total pasivos corrientes		3,247,584	5,115,080
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos	8	753,407	-
Beneficios definidos	11	1,675,599	1,523,254
Impuestos diferidos	12	616,862	40,436
Otros pasivos		224,187	229,437
Total pasivos no corrientes		3,270,055	1,793,127
TOTAL PASIVOS		6,517,639	6,908,207
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
	13		
Capital social		60,000	60,000
Reserva legal		30,000	30,000
Resultados acumulados		9,426,946	7,123,604
Total patrimonio de los accionistas		9,516,946	7,213,604
TOTAL		16,034,585	14,121,811



Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES, NETO	14, 18	11,217,000	12,282,080
COSTOS DE VENTAS	15, 18	<u>(7,302,397)</u>	<u>(7,493,655)</u>
MARGEN BRUTO		<u>3,914,603</u>	<u>4,788,425</u>
GASTOS:			
Administración y ventas	15	3,600,872	4,504,672
Financieros	8	188,846	170,362
Participación de trabajadores	10	125,666	84,553
Otros gastos	15	153,232	255,661
Otros ingresos	16	<u>(866,118)</u>	<u>(705,955)</u>
Total gastos		<u>3,202,498</u>	<u>4,309,293</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>712,105</u>	<u>479,132</u>
Menos gasto de impuesto a la renta:	12		
Corriente		307,700	247,480
Diferido		<u>(78,673)</u>	<u>(81,354)</u>
Total		<u>229,027</u>	<u>166,126</u>
UTILIDAD DEL AÑO		483,078	313,006
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancia actuarial	11	<u>131,144</u>	<u>268,736</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>614,222</u>	<u>581,742</u>



Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
ENERO 1, 2018	60,000	30,000	6,778,563	6,868,563
Utilidad del año	-	-	313,006	313,006
Ganancia actuarial, Nota 11	-	-	268,736	268,736
Dividendos declarados, Nota 13	-	-	(236,701)	(236,701)
DICIEMBRE 31, 2018	60,000	30,000	7,123,604	7,213,604
Utilidad del año	-	-	483,078	483,078
Otros resultados integrales, Notas 7 y 12	-	-	2,002,126	2,002,126
Ganancia actuarial, Nota 11	-	-	131,144	131,144
Dividendos pagados, Nota 13	-	-	(313,006)	(313,006)
DICIEMBRE 31, 2019	60,000	30,000	9,426,946	9,516,946



Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTÓN

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes, relacionadas y terceros	15,546,260	10,468,267
Pagado a proveedores, relacionadas, trabajadores y otros	(11,137,921)	(10,705,425)
Impuesto a la renta	(247,480)	(291,783)
Otros ingresos, neto	<u>524,040</u>	<u>195,379</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>4,684,099</u>	<u>(333,562)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (PARA) DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
(Adquisición) cobro de inversiones temporales	(1,865,411)	903,761
Adquisición de propiedades y equipos	<u>(1,677,645)</u>	<u>(7,051)</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de inversión	<u>(3,543,056)</u>	<u>896,710</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (PARA) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos	(127,370)	1,000,000
Dividendos pagados	<u>(424,015)</u>	<u>(50,000)</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	<u>(551,385)</u>	<u>950,000</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento neto durante el año	590,458	1,513,148
Saldo al inicio del año	<u>1,870,760</u>	<u>357,612</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>2,461,218</u>	<u>1,870,760</u>



Econ. Roberto Ponce Valverde
Gerente General



Ing. Pilar Ruiz Arévalo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros