

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio y
Accionistas de

SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS

Guayaquil, 30 de Marzo del 2018

Opinión

1. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS al 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

2. En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales, si los hubiere, en relación con el asunto mencionado en los párrafo 6, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS, al 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la Opinión

3. Excepto por lo indicado en el párrafo 6, Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

4. La Administración de SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

A los señores miembros del Directorio y
Accionistas de
SERVIDIV S.A.
SERVICIOS DE DIALISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS
Guayaquil, 30 de Marzo del 2018.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Fundamentos para la expresión de una opinión con salvedades

6. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presentó un saldo de Pasivos con Proveedores que vienen de años anteriores por un valor de US\$12,427. No nos fue proporcionada la documentación soporte que sustente dichos saldos. En consecuencia, debido a la falta de elementos de juicio suficientes, no nos posible satisfacerlos de la razonabilidad de dicho saldo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. De acuerdo con el artículo No 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número MAC-DGERGC15-00003218 (Normas elaboración de informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un informe sobre el cumplimiento por parte de SERVIDIV S.A. SERVICIOS DE DIALISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS, de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

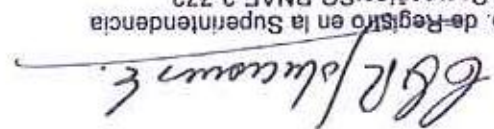
Párrafo de énfasis

8. Sin calificar la opinión llamamos atención al asunto mencionado en la Nota 1, relacionada con Oficio de la Fiscalía.

A los señores miembros del Directorio y
Accionistas de
SERDIDYV S.A.
SERVICIOS DE DIALISIS, DISTRIBUCION Y VENTAS
Guayaquil, 30 de Marzo del 2018.

Otros Asuntos

Los Estados financieros de la Compañía SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIALISIS, DISTRIBUCION Y VENTAS, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron auditados por otro auditor independiente, que expresó una opinión sin salvedades sobre dichos Estados Financieros.


No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE-2-772
José R. Cazar,
Socio
No. De Licencia Profesional: 25013

SERDIDY S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS		Notas		Al 31 de diciembre del 2017	Al 31 de diciembre del 2016
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	6			255.752	530.466
Cuentas por cobrar	7			1.205.277	1.598.228
Clientes					17.739
Relacionadas	12			94.038	7.133
Empleados	8			133.711	120.907
Impuestos por recuperar	9			87.771	95.211
Otras cuentas por cobrar				1.539.492	1.839.216
Inventarios	10			76.052	59.897
Total activos corrientes				1.871.296	2.429.581
Activos no corrientes					
Activo fijo	11			476.175	469.656
Otras cuentas por cobrar	9			69.561	-
Activos por Impuestos Diferidos	17			545.736	472.591
Total activos no corrientes				2.417.032	2.902.172
Total activos					

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

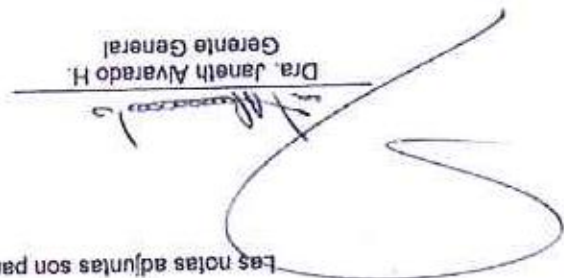
CPA. Esther Becerra G
 Contadora General

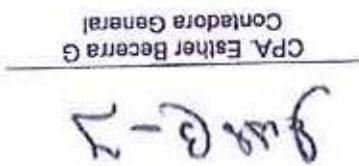
Dra. Janeth Alvarado H.
 Gerente General

SERDIPV S.A. SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO		Notas	Al 31 de diciembre del 2017	Al 31 de diciembre del 2016
Pasivos corrientes				
Obligaciones financieras	13		52,249	100,000
Cuentas y documentos por pagar				
Proveedores	14		900,739	1,185,937
Relacionadas	12		73,046	275,453
Impuestos por pagar	15		11,694	5,389
Pasivos acumulados	16		109,232	145,475
Impuesto Renta	17		12,237	69,190
Otras cuentas por pagar	18		105,764	37,425
Total pasivos corrientes			<u>1,264,961</u>	<u>1,819,869</u>
Pasivos no corrientes				
Obligaciones financieras	13		190,447	190,000
Jubilación Patronal y Desahucio	20		122,511	144,448
Total pasivos no corrientes			<u>312,958</u>	<u>334,448</u>
Total pasivos			<u>1,577,919</u>	<u>2,154,317</u>
Patrimonio, neto	18		839,113	747,855
Total pasivos y patrimonio			<u>2,417,032</u>	<u>2,902,172</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Dra. Janeth Alvarado H.
 Gerente General


 CPA Esther Becerra G.
 Contadora General

SERDIDY S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2017	2016
Al 31 de diciembre del	Al 31 de diciembre del		
Ingresos Operacionales	22	3,645,727	3,815,293
Costo de Ventas	23	(2,748,713)	(2,690,370)
Utilidad bruta		897,014	1,124,923
Gastos por Naturaleza:			
Gastos de Administración y de Venta	24	(818,330)	(790,661)
Gastos Financieros	25	(28,273)	(8,830)
Otros (egresos) Ingresos, neto		(7,713)	(835)
Utilidad antes del impuesto a la Renta		42,698	324,597
Impuesto a la Renta Diferido	17	(1,278)	-
Impuesto a la Renta		(12,237)	(69,180)
Resultado Integral del año		29,183	255,407

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sra. Janeth Alvarado H.
Gerente General

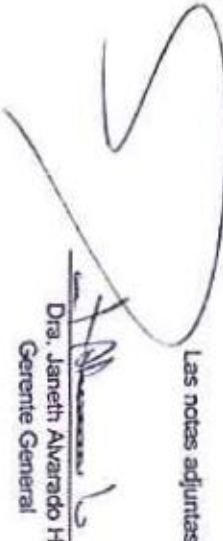
CPA. Esther Becerra G
Contadora General

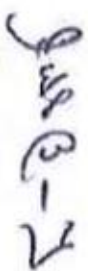
SERDIOY S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas		Resultados			
	Reservados		Resultados acumulados			
	Capital social (1)	Reserva Legal	Provenientes de la adopción de las NIIF	Resultados Acumulados (OR)	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados
Saldo al 1 de enero del 2016	800	-	32,163	-	105,894	397,227
Utilidad neta del año	-	-	-	-	255,407	255,407
Aumento de Capital Social	59,200	-	-	-	-	(99,200)
Aumento de Reserva Legal	-	50,277	-	-	-	(50,277)
Transferencia de Utilidades (Pérdida) de Años Anteriores	-	-	-	-	(105,894)	105,894
Ajustes por estudio actuarial realizado por la Compañía	-	-	-	-	-	(6,401)
Garancia y Pérdidas Actuariales (Véase Nota 19)	-	-	-	(37,236)	-	(37,236)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	100,000	50,277	32,163	(37,236)	255,407	347,244
Saldo al 1 de enero del 2017	100,000	50,277	32,163	(37,236)	255,407	347,244
Utilidad neta del año	-	-	-	-	29,183	29,183
Reversión por Efectos de Transición a NIIFs	-	-	(141)	-	-	-
Reversión por Ajustes de Impuestos diferidos de años anteriores	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Utilidades (Pérdida) de Años Anteriores	-	-	-	-	(255,407)	(1,517)
Garancia y Pérdidas Actuariales (Véase Nota 19)	-	-	-	63,732	-	63,732
Saldo al 31 de diciembre del 2017	100,000	50,277	32,023	26,496	29,183	601,133
						839,113

(1) Véase Nota 20.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Dra. Janeth Alvarado H.
 Gerente General


 CPA. Esther Becerra G
 Contadora General

SERPIDIV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS C.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	Al 31 de		Al 31 de	
	diciembre del		diciembre del	
	2017	2016	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:				
Efectivo Recibido de Clientes	4,023,315	4,106,729		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,927,968)	(3,984,511)		
Otros ingresos, neto	(7,713)	(836)		
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	87,634	121,382		
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:				
Adiciones de Activo fijo, neto	(36,338)	(15,262)		
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(36,338)	(15,262)		
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:				
Aumento en Obligaciones Financieras	(47,304)			
Aumento/Disminución en Pasivos	(278,706)	308,208		
Efectivo neto (utilizado) en provisto por las actividades de financiamiento	(326,010)	308,208		
(Disminución) Aumento neto de efectivo	(274,714)	414,328		
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	530,466	116,138		
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	255,752	530,466		

PASAN...

SERPIDIV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

VIENEN...

Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo
 por las actividades de operación

Notas	Al 31 de diciembre del 2017	Al 31 de diciembre del 2016
	29.183	255.407

Resultado Integral del Año

11	29.819	25.896
16	7.309	57.282
17	12.237	69.190
17	1.278	-
19	46.068	-
	<u>125.894</u>	<u>407.775</u>

Depreciación
 Participación de los Trabajadores en las utilidades
 Impuesto a la Renta
 Impuesto a la Renta Diferido
 Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio
 Total partidas conciliatorias

Cambios en activos y pasivos:
 (Aumento) en Cuentas por Cobrar
 Disminución en Inventarios
 (Aumento) Disminución en cuentas por pagar
 Disminución en reserva para Pasivos Acumulados
 Total cambios en activos y pasivos

306.465	(16.155)	298.627
(285.018)	(319.548)	17.207
(43.552)	(282.679)	-
(38.260)	(286.393)	-
<u>87.634</u>	<u>121.382</u>	<u>121.382</u>

Efectivo neto provisto por las actividades de operación

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CPA Esther Becerra G.
 Contadora General

Dra. Janeth Alvarado H.
 Gerente General