

---

---

**SERDIDYV S.A.**

**SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

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

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólar estadounidense
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
JGA	-	Junta General de Accionistas

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas de

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

Guayaquil, 12 de Abril del 2019

**Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS; que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras Notas explicativas.
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 el 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 2018, 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 Accionistas  
**SERDIDYV S.A.**  
**SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
Guayaquil, 12 de Abril del 2019.

***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

***Fundamentos para la expresión de una opinión con salvedades***

6. Al 31 de diciembre del 2018, la compañía presenta 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 satisfacernos de la razonabilidad de dicho saldo.

***Párrafo de Énfasis***

7. Sin calificar la Opinión informamos que, según se indica en la Nota 1, durante el año terminado al 31 de diciembre de 2018 la Compañía recibió un oficio enviado por parte de la FISCALIA GENERAL DEL ESTADO el cual se pide su respectiva atención. A la fecha de emisión de este informe los accionistas, enviaron respuesta a dicho oficio el cual se encuentran en espera de resolución final por parte de la autoridad.

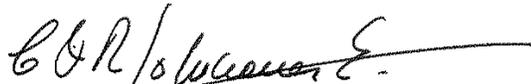
***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

8. 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 NAC-DGERCGC15-00003218 (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 SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS, de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2018 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.



A los señores Accionistas  
**SERDIDYV S.A.**  
**SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
Guayaquil, 12 de Abril del 2019.



No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE-2-772

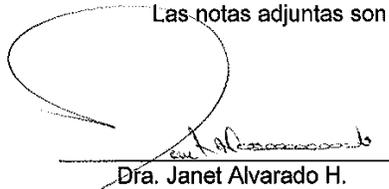


José R. Cazar G.  
Socio  
No. De Licencia Profesional: 25013

**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>Al 31 de diciembre del 2017</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	68.932	255.752
Cuentas por cobrar			
Clientes no relacionados	7	2.148.533	1.205.277
Clientes relacionados	12	6.822	94.038
Impuestos por recuperar	8	182.155	133.711
Otras cuentas por cobrar	9	85.125	106.466
		<u>2.422.635</u>	<u>1.539.492</u>
Inventarios	10	77.501	76.052
<b>Total activos corrientes</b>		<u>2.569.068</u>	<u>1.871.296</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos fijos, netos	11	610.989	545.736
Activos por impuestos diferidos	17	11.389	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>622.378</u>	<u>545.736</u>
<b>Total activos</b>		<u><u>3.191.446</u></u>	<u><u>2.417.032</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Dña. Janet Alvarado H.  
Gerente General

  
CPA. Esther Becerra G  
Contadora General

**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Notas</b>	<b>Al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>Al 31 de diciembre del 2017</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obigaciones financieras	13	62.558	52.249
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores	14	1.398.701	900.739
Relacionadas	12	170.080	73.046
Impuestos y Retenciones por pagar	15	18.266	11.694
Pasivos acumulados	16	137.734	109.232
Impuesto Renta	17	37.661	12.237
Otras cuentas por pagar	18	158.562	105.764
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.983.562</b>	<b>1.264.961</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obigaciones financieras	13	127.889	190.447
Jubilación Patronal y Desahucio	19	129.192	122.511
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>257.081</b>	<b>312.958</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2.240.643</b>	<b>1.577.919</b>
<b>Patrimonio, neto</b>		<b>950.803</b>	<b>839.113</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>3.191.446</b>	<b>2.417.032</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

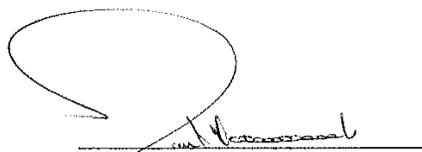
  
Dra. Janet Alvarado H.  
Gerente General

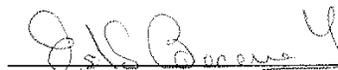
  
CPA. Esther Becerra G  
Contadora General

**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Ingresos Operacionales	21	4.106.318	3.645.727
Costo de Ventas	22	<u>(3.103.527)</u>	<u>(2.748.713)</u>
Utilidad bruta		1.002.791	897.014
<b>Gastos por Naturaleza:</b>			
Gastos de Administración y de Venta	23	(873.334)	(772.262)
Gastos Financieros	24	<u>(23.734)</u>	<u>(28.273)</u>
		(897.068)	(800.535)
Otros ingresos (egresos), neto		<u>7.559</u>	<u>(8.991)</u>
<b>Utilidad antes del Impuesto a la Renta</b>		113.282	87.488
Impuesto a la Renta Diferido	17	11.389	-
Impuesto a la Renta	17	<u>(37.661)</u>	<u>(12.237)</u>
<b>Utilidad neta del año</b>		<u><u>87.010</u></u>	<u><u>75.251</u></u>
<b>Otros resultados Integrales</b>			
Ganancias y Perdidas Actuariales	19	29.322	(46.068)
<b>Resultado Integral del año</b>		<u><u>116.332</u></u>	<u><u>29.183</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Dra. Janet Alvarado H.  
Gerente General

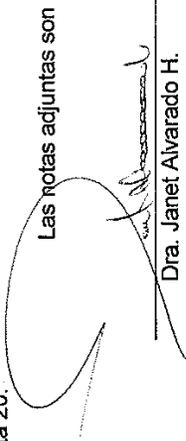
  
CPA. Esther Becerra G  
Contadora General

**SERDIDV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas		Resultados				
	Capital social (1)	Reserva Legal	Provenientes de la adopción de las NIIF	Resultados acumulados			
				Resultados Acumulados (ORI)	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	100,000	50,277	32,163	(37,236)	255,407	347,244	747,855
Resultado integral del año	-	-	-	-	29,183	-	29,183
Reversión por Efectos de Transición a NIIFs	-	-	(141)	-	-	-	(141)
Reversión por Ajustes de Impuestos diferidos de años anteriores	-	-	-	-	-	(1,517)	(1,517)
Transferencia de Utilidades (Pérdida) de Años Anteriores	-	-	-	-	(255,407)	255,407	-
Ganancia y Pérdidas Actuariales (Véase Nota 19)	-	-	-	63,732	-	-	63,732
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>100,000</b>	<b>50,277</b>	<b>32,023</b>	<b>26,496</b>	<b>29,183</b>	<b>601,133</b>	<b>839,112</b>
Saldo al 1 de enero del 2018	100,000	50,277	32,023	26,496	29,183	601,133	839,112
Resultado integral del año	-	-	-	-	87,010	-	87,010
Otros ajustes menores	-	-	-	-	-	(4,642)	(4,642)
Transferencia de Utilidades (Pérdida) de Años Anteriores	-	-	-	-	(29,183)	29,183	-
Ganancia y Pérdidas Actuariales (Véase Nota 19)	-	-	-	29,323	-	-	29,323
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>100,000</b>	<b>50,277</b>	<b>32,023</b>	<b>55,819</b>	<b>87,010</b>	<b>625,674</b>	<b>950,803</b>

(1) Véase Nota 20.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Dra. Janet Alvarado H.  
 Gerente General

  
 CPA. Esther Becerra G.  
 Contadora General

**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS C.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		3.135.960	4.092.866
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(3.355.420)	(3.927.968)
Otros ingresos (egresos), neto		7.559	(7.713)
Efectivo neto (utilizado) en provisto por las actividades de operación		<u>(211.901)</u>	<u>157.185</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Activo fijo, neto	11	<u>(106.920)</u>	<u>(105.889)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(106.920)</u>	<u>(105.889)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento en Obligaciones Financieras		(52.249)	(47.304)
Aumento (Disminución) en relacionadas y accionistas		<u>184.250</u>	<u>(278.706)</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado) en las actividades de financiamiento		132.001	(326.010)
(Disminución) neto de efectivo		(186.820)	(274.714)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		<u>255.752</u>	<u>530.466</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	6	<u><u>68.932</u></u>	<u><u>255.752</u></u>

PASAN...

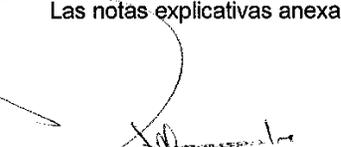
**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**VIENEN...**

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

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Resultado Integral del Año		87.010	29.183
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación	11	41.667	29.819
Participación de los Trabajadores en las utilidades	16	19.991	7.309
Impuesto a la Renta	17	37.661	12.237
Impuesto a la Renta Diferido	17	(11.389)	-
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	19	49.917	46.068
Total partidas conciliatorias		<u>224.857</u>	<u>124.616</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por Cobrar		(970.359)	376.016
Inventarios		(1.449)	(16.155)
Cuentas por pagar		540.453	(215.735)
Provisiones de Jubilación y desahucio		(13.914)	(68.005)
Pasivos Acumulados		8.511	(43.552)
Total cambios en activos y pasivos		<u>(436.758)</u>	<u>32.569</u>
Efectivo neto (utilizado) en provisto por las actividades de operación		<u>(211.901)</u>	<u>157.185</u>

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

  
Dra. Janet Alvarado H.  
Gerente General

  
CPA. Esther Becerra G.  
Contadora General