

**SERDIDYV S.A.**  
**SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

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

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**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
NIF	-	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



**C&R**  
Contadores y Consultores

AG | **AdvantEdge**

 [www.crsolarlojas.net](http://www.crsolarlojas.net)

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de  
**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**

Guayaquil, 24 de Julio del 2020

### **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 2019 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, 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 2019, 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. 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. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración de SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

A los señores Accionistas  
**SERDIDYV S.A.**  
**SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
Guayaquil, 24 de Julio del 2020

***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.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro Informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

A los señores Accionistas  
**SERDIDYV S.A.**  
**SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
Guayaquil, 24 de Julio del 2020

- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

#### ***Párrafo de Énfasis***

6. Sin calificar la Opinión informamos lo siguiente:

- a) Según se indica en la Nota 25, el 2 de diciembre del 2019, la compañía es vinculada en un proceso penal N° 17294-2019-01720, correspondiente al presunto delito de Lavado de Activos, tipificado y sancionado en el artículo 317 del Código Orgánico Integral Penal.

Los abogados en base a los elementos de Hecho y de Derecho consideran que la Resolución de este asunto será favorable para la compañía. A la fecha de emisión de este informe, no podemos establecer la resolución final de este asunto, ni los efectos que este asunto tendría sobre los estados financieros, como consecuencia de la resolución final de este proceso.

- b) Según se indica en la Nota 1, con fecha 15 de junio del 2020, la compañía recibió un Oficio N° SCVS-DNPLA-2020-00023316-O, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, a través de la Dirección Nacional de Prevención de Lavado de Activos, el cual se requirió información contable desde el periodo 2012 al 2018.

La Administración de la Compañía ha presentado la información requerida en el mencionado oficio, con trámite N° 2181-0057-20, adjuntando los soportes respectivos; y, actualmente se encuentra en espera de los resultados de los mismos.

- c) Según se indica en la Nota 17, con fecha 19 de noviembre del 2019, la Fiscalía General del Estado mediante expediente fiscal N° 090101818075998, procede a la investigación por presunto delito de DEFRAUDACION TRIBUTARIA en contra de la Compañía AFFYMETRIX S.A. La fiscalía General del Estado, a través del expediente antes mencionado, requirió a la compañía SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS, que justifique la relación comercial que mantuvo con dicha empresa calificada como fantasma durante los años 2014 y 2016.

A la fecha de emisión de este informe, la Junta General de Accionistas autorizó y aprobó mediante Acta, la rectificación y/o corrección de los estados financieros y pago de los tributos producto de esta regularización, por los ejercicios fiscales antes mencionados.

#### ***Otros Asuntos***

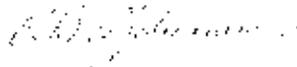
7. Tal como se explica en la Nota 3, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera y el Oficio SCVS-INMV-2017-00060421-OC del 28 de diciembre del 2017 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en el cual se establece que la República del Ecuador cuenta con un mercado de bonos corporativos de alta calidad, que se pueden asociar al concepto de mercado amplio, y que tal criterio deberá ser considerado para el cálculo de las provisiones de jubilación patronal y desahucio, en específico respecto de la enmienda a la NIC 19 "Beneficios a empleados", vigente a partir del 1 de enero del 2016. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por dicha Superintendencia, por esta razón, los estados financieros separados pueden no ser apropiados para otros propósitos.

A los señores Accionistas  
**SERDIDYV S.A.**  
**SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
Guayaquil, 24 de Julio del 2020

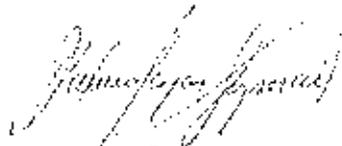
8. Mediante Decreto No. 1017 de la Presidencia de la República del Ecuador, se decretó la suspensión de la jornada presencial de trabajo a partir del 17 de marzo como consecuencia de la emergencia sanitaria producto del COVID-19. En junio del 2020 la ciudad de Guayaquil se encuentra en semáforo amarillo donde la jornada de trabajo es parcial. (Véase Notas 1 y 26 de los estados financieros adjuntos)

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

9. 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 2019. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 30 de noviembre del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



C&R Soluciones Empresariales S.A.  
Firma miembro de AG AdvantEdge  
No. de Registro en la Superintendencia de Compañías: SC-RNAE-2-772



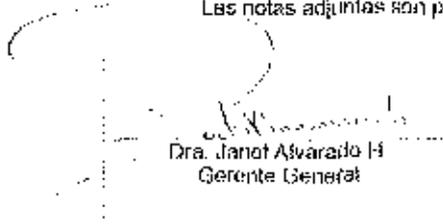
José R. Cazar G.  
Socio  
No. De Licencia Profesional: 25013

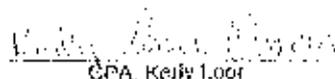
**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>Reestructurado (1) Al 31 de diciembre del 2018</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	149.178	68.932
Cuentas por cobrar			
Clientes no relacionados	7	2.185.358	2.148.533
Relacionadas por cobrar	12	62.834	6.822
Impuestos por recuperar	8	121.356	139.484
Otras cuentas por cobrar	9	108.827	85.124
		<u>2.458.375</u>	<u>2.379.973</u>
Inventarios	10	91.898	77.501
<b>Total activos corrientes</b>		<u>2.699.451</u>	<u>2.526.406</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos fijos, neto	11	701.628	610.989
Intangibles, neto		3.920	-
Activos por impuestos diferidos	17	19.867	11.388
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>725.415</u>	<u>622.378</u>
<b>Total activos</b>		<u><u>3.424.866</u></u>	<u><u>3.148.784</u></u>

(1) Véase Nota 24.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Dra. Janet Alvarado H.  
Gerente General

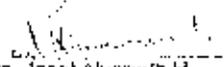
  
CPA. Kelly Loo  
Contadora General

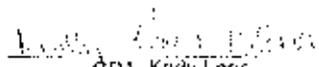
**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Notas</b>	<b>Reestructurado (1)</b>	
		<b>Al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>Al 31 de diciembre del 2018</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obigaciones financieras	13	195.153	62.558
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores no relacionados	14	1.310.939	1.398.701
Relacionadas por pagar	12	85.740	170.080
Impuestos y Retenciones por pagar	15	11.841	18.266
Pasivos acumulados	16	143.275	137.734
Impuesto Renta		164.082	37.661
Otras cuentas por pagar	18	158.557	158.561
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>2.069.587</b>	<b>1.983.561</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obigaciones financieras	13	64.183	127.889
Jubilación Patronal y Desahucio	19	136.242	129.192
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>200.425</b>	<b>257.081</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2.270.012</b>	<b>2.240.642</b>
<b>Patrimonio, neto</b>		<b>1.154.854</b>	<b>908.142</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>3.424.866</b>	<b>3.148.784</b>

(1) Véase Nota 24.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

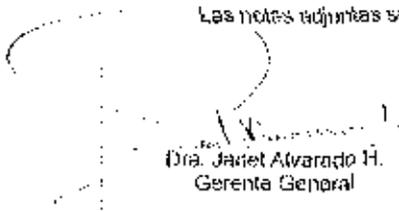
  
Dra. Janet Alvarado S.H.  
Gerente General

  
CPA. Koryl Tor  
Contadora General

**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Ingresos Operacionales	21	4.381.128	4.106.318
Costo de Ventas		<u>(3.080.003)</u>	<u>(3.103.527)</u>
Utilidad bruta		1.301.125	1.002.791
<b>Gastos por Naturaleza:</b>			
Gastos de Administración y de Venta	22	(1.010.395)	(873.334)
Gastos Financieros	23	<u>(26.634)</u>	<u>(23.734)</u>
		(1.037.029)	(897.068)
Otros ingresos (egresos), neto		<u>75.303</u>	<u>7.568</u>
<b>Utilidad antes del impuesto a la Renta</b>		339.399	113.282
Impuesto a la Renta diferido	17	8.478	11.389
Impuesto a la Renta corriente	17	<u>(121.420)</u>	<u>(37.661)</u>
<b>Utilidad neta del año</b>		<u>226.457</u>	<u>87.010</u>
<b>Otros resultados Integrales</b>			
Ganancias y Perdidas Actuariales	19	20.255	29.322
<b>Resultado Integral del año</b>		<u>246.712</u>	<u>116.332</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Dra. Jaziel Alvarado H.  
Gerente General

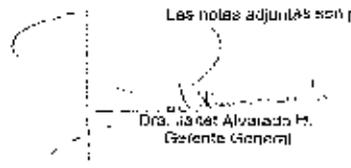
  
CPA Kerly Loo  
Contadora General

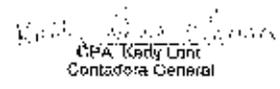
**SERVIDY S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	RESULTADOS					Total
	Capital social (1)	Reserva Legal	Resultados NIF	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017 (anterior presentado)	100.000	50.277	32.023	28.496	630.317	839.113
Regularización de créditos tributarios (Véase Nota 24)	-	-	-	-	(42.551)	(42.861)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017 (reestructurado)	100.000	50.277	32.023	28.496	687.666	796.452
Ganancias y pérdidas actuariales	-	-	-	29.322	(20.322)	-
Otros ajustes monetarios	-	-	-	-	(4.642)	(4.642)
Resultado Integral del año	-	-	-	-	118.332	118.332
Saldo al 31 de Diciembre del 2018 (reestructurado)	100.000	50.277	32.023	86.818	670.024	908.142
Ganancias y pérdidas actuariales	-	-	-	20.255	(20.255)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	246.712	246.712
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	100.000	50.277	32.023	76.073	896.481	1.184.854

(1) Véase Nota 20.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Dra. Janet Alvarado H.  
 Gerente General

  
 CPA Kady Lant  
 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 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo Recibido de Clientes	4,364,303	3,135,960
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4,147,787)	(3,355,420)
Otros ingresos (egresos), neto	<u>75,303</u>	<u>7,559</u>
Efectivo neto provisto por / (utilizado en) las actividades de operación	291,819	(211,901)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de Activo fijo, neto	11 (136,190)	(106,920)
Adiciones de Intangibles, neto	<u>(3,920)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(140,110)	(106,920)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	68,889	(52,249)
(Disminución) Aumento en relacionadas y accionistas	<u>(140,352)</u>	<u>184,250</u>
Efectivo neto (utilizado en) / provisto por las actividades de financiamiento	(71,463)	132,001
Aumento (Disminución) neto de efectivo	80,246	(186,820)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>68,932</u>	<u>255,752</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	6 <u><u>149,178</u></u>	<u><u>68,932</u></u>

**PASAN...**

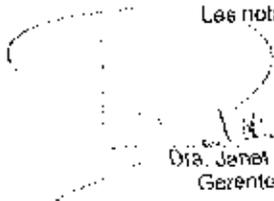
**SERDIDYV S.A. SERVICIOS DE DIÁLISIS, DISTRIBUCIÓN Y VENTAS**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**VIENEN...**

Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por / (utilizado en) las actividades de operación

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Utilidad neta del año		226.457	87.010
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por / (utilizado en) las actividades de operación			
Depreciación	11	36.870	41.667
Bajas y/o ventas de activos fijos	11	8.661	-
Participación de los Trabajadores en las utilidades	16	59.894	19.091
Impuesto a la Renta corriente	17	121.420	37.661
Impuesto a la Renta diferido	17	(8.478)	(11.389)
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	18	34.039	49.917
Total partidas conciliatorias		<u>478.863</u>	<u>224.857</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por Cobrar		(16.626)	(970.359)
Inventarios		(14.397)	(1.449)
Otros deudores varios		(5.565)	-
Cuentas por pagar		(87.762)	540.453
Pasivos Acumulados		(54.353)	(13.914)
Reserva de Jubilación patronal y desahucio		(8.162)	8.511
Total cambios en activos y pasivos		<u>(187.064)</u>	<u>(436.758)</u>
Efectivo neto provisto por / (utilizado en) las actividades de operación		<u>291.819</u>	<u>(211.901)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Dra. Janet Alvarado H.  
 Gerente General

  
 CPA. Kerly Lour  
 Contadora General