

DIALYSIS CENTER S.A.

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2017

2 – 14

DIALYSIS CENTER S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2017, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2016 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

DIALYSIS CENTER S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	NOTA 3	24.203,22	318.112,33	-293.909,11
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	969.453,24	402.867,57	566.585,67
INVENTARIOS	NOTA 5	58.607,96	0,00	58.607,96
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIE	NOTA 6	40.423,04	58.992,91	-18.569,87
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		1.092.687,46	779.972,81	312.714,65
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	NOTA 7	216.551,87	216.123,08	428,79
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		216.551,87	216.123,08	428,79
TOTAL DE ACTIVOS		1.309.239,33	996.095,89	313.143,44
DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	NOTA 8	1.001.342,27	746.206,62	255.135,65
OTRAS OBLIGACIONES CORRIEN	NOTA 9	102.407,66	48.513,96	53.893,70
PROVISIONES	NOTA 10	0,00	24.345,04	-24.345,04
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.103.749,93	819.065,62	284.684,31
TOTAL DE PASIVOS		1.103.749,93	819.065,62	284.684,31
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		270.800,00	270.800,00	0,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		4.726,08	4.726,08	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-98.495,81	-130.003,00	31.507,19
RESULTADO DEL EJERCICIO		28.459,13	31.507,19	-3.048,06
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	NOTA 11	205.489,40	177.030,27	28.459,13
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		1.309.239,33	996.095,89	313.143,44

DIALYSIS CENTER S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2017			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS ORDINARIOS			2.021.152,00
Prestación de Servicios	NOTA 12	2.021.152,00	
COSTO DE VENTAS	NOTA 13		1.810.252,18
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			210.899,82
OTROS INGRESOS	NOTA 14		1.992,68
GASTOS	NOTA 15		140.776,24
GASTOS DE VENTAS		0,00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		133.182,43	
GASTOS FINANCIEROS		7.593,81	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			72.116,26
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			10.817,44
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			61.298,82
IMPUESTO A LA RENTA 22%			32.839,69
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			28.459,13

DIALYSIS CENTER S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2017		270.800,00	0,00	4.726,08	0,00	9.239,13	-139.242,13	31.507,19	177.030,27
Aporte de Capital									0,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales						31.507,19		-31.507,19	0,00
Otros Cambio								0,00	0,00
Ganancia Neta del Periodo								28.459,13	28.459,13
SALDO AL 31-DIC-2017		270.800,00	0,00	4.726,08	0,00	40.746,32	-139.242,13	28.459,13	206.489,40

DIALYSIS CENTER S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCN)	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	2.017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.454.565,33
Otros Cobros por Actividades de Operación	1.992,68
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.100.572,68
Pagos a y por cuenta de los empleados	-7.128,32
Otros pagos por actividades de operación	-140.776,24
Impuestos a las ganancias pagados	9.683,23
Otras entradas (salidas) de efectivo	-610.682,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-293.017,72
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-891,39
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-891,39
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte de Capital	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
	-293.909,11
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	318.112,33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	
	24.203,22

INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

DIALYSIS CENTER S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en noviembre de 2016 con el nombre de DIALYSIS CENTER S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 135860, su actividad principal es Servicios de Diálisis.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. Bases de Elaboración** – Los estados financieros de DIALYSIS CENTER S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

- 2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. (NOTA 4)

- 2.5. Inventarios.** - Los inventarios son el conjunto de mercancías o artículos que tiene la empresa para comerciar con aquellos, permitiendo la compra y venta o la fabricación primero antes de venderlos, en un periodo económico determinado. Los inventarios comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados o mercancías para la venta, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos en la producción de bienes fabricados para la venta o en la prestación de servicios; empaques y envases y los inventarios en tránsito. (NOTA 5)

- 2.6. Impuesto corriente** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 6).

2.8. Propiedades y Equipos

2.6.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 7)

2.9. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 8)

2.9.1. Otras obligaciones corrientes.

Provisiones - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (NOTA 9)

2.9.2 Provisiones beneficio a empleados - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

(NOTA 10)

- 2.10. Patrimonio** - Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital.

(NOTA 11)

- 2.11. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1. Prestación de servicios – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 12)

- 2.12. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 13)

- 2.13. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en efectivo en

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Banco Internacional	6.500,01	76.798,92
Banco del Pacifico	13.294,23	241.313,41
Banco del Pichincha	4.408,98	-
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	24.203,22	318.112,33

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar aumentaron en comparación con el año 2016 en \$344,423,25, cuentas por cobrar relacionadas aumento 232,027,37 en comparación al año anterior, mostrando los siguientes saldos al finalizar el 2017:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Cuentas por Cobrar	737.290,82	402.867,57
Otras Cuentas por Cobrar	232.027,37	-
Total - Cuentas por Cobrar Relacionadas	969.318,19	402.867,57

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las retenciones recibidas en el periodo fiscal 2017 corresponden a las siguientes:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Crédito Tributario (Imp. A la Renta)	40.423,04	40.701,43
Total Crédito Tributario a favor	40.423,04	-

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

6. ACTIVO NO CORRIENTESPROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Maquinarias y Equipos	163.072,21	-
<i>Construcción en curso</i>	-	3.393,41
Muebles y enseres	35.792,14	20.110,82
Equipos de Computación	10.409,52	26.020,84
Vehículos	38.272,00	38.272,00
Otros PPE	-	158.857,41
(-)Dep. Acum. Prop., equipos de Computación	-30.994,00	-30.531,40
Total de Activo Fijo	216.551,87	216.551,87

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10 %
- Equipos de Computación 33.33%
- Vehículo 20 %

DIALYSIS CENTER S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Proveedores locales	768.187,45	-
Otras cuentas por pagar accionistas	194.141,40	196.778,66
Otras cuentas por pagar	39.013,42	549.427,96
Total Cuentas por Pagar	1.001.342,27	746.206,62

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	32.839,69	8.886,64
Con el IESS	17.483,03	7.545,36
Beneficios a Empleados	41.267,50	24.953,64
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	10.817,44	7.128,32
Otras provisiones		24.345,04
	102.407,66	72.859,00

9. PATRIMONIO

9.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2017, representa 270.800 acciones, de valor nominal US\$ 1 cada una, todas ordinarias y nominativas.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

10. INGRESOS

Los ingresos procedentes son de prestación de servicios de Dialisis en el año 2017:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Prestacion de Servicios	2.021.152,00	2.035.071,36
Total de Ingresos	2.021.152,00	2.035.071,36

11. COSTOS

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	287.920,43	405.977,60
Inventario de Bienes	503.496,60	1.001.709,03
Compras y Servicios locales	174.841,71	154.403,16
Beneficios sociales e Indemnizaciones	44.753,88	48.602,29
Aporte de la seguridad social (incluidos Fondo de res:	47.257,47	42.469,52
Mantenimiento	9.606,48	-
Otros costo de venta	156.881,85	6.663,21
Total Costos	1.224.758,42	1.659.824,81

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	91.808,35	-
Aportes a la seguridad social (incluidos fondo de res	22.283,70	-
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	13.319,65	-
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	10.384,58	49.559,23
Mantenimiento y Reparaciones	155.310,55	65.765,14
Combustibles	571,56	2.160,00
Suministros, materiales, y respuestos	3.974,26	13.908,21
Impuestos, contribuciones y otros	29.389,72	-
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	30.994,00	27.137,99
Iva cargado al gasto	36.927,65	-
Otros gastos	138.238,13	70.140,00
Servicios publicos	24.151,27	30.638,69
Intereses y comisiones bancarias	23.519,24	13.136,84
Servicios prestados	1.000,00	-
Alquileres	33.631,60	41.961,45
	615.504,26	314.407,55

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

13. EVENTO SUBSECUENTE

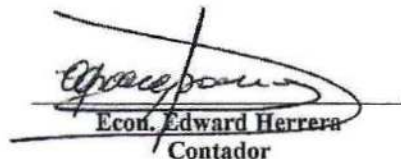
La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 15 de 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Nery Veulens
Gerente



Econ. Edward Herrera
Contador