

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Notas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2018	2 – 14

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2017 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. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2,018	2,017	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	18,638.83	24,203.22	-5,564.39
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	943,360.46	969,453.24	-26,092.78
INVENTARIOS	NOTA 5	673,842.66	58,607.96	615,234.70
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	40,103.67	40,423.04	-319.37
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		1,675,945.62	1,092,687.46	583,258.16
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	193,474.38	216,551.87	-23,077.49
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8	171,084.75	0.00	171,084.75
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		364,559.13	216,551.87	148,007.26
TOTAL DE ACTIVOS		2,040,504.75	1,309,239.33	731,265.42
DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2,018	2,017	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	1,695,120.04	1,001,342.27	693,777.77
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 9	21,230.89	0.00	21,230.89
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 10	105,152.91	102,407.66	2,745.25
PROVISIONES		0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,821,503.84	1,103,749.93	717,753.91
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS		1,821,503.84	1,103,749.93	717,753.91
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 11	270,800.00	270,800.00	0.00
RESERVAS		4,726.08	4,726.08	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		-70,036.68	-98,495.81	28,459.13
RESULTADO DEL EJERCICIO		13,511.51	28,459.13	-14,947.62
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		219,000.91	205,489.40	13,511.51
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		2,040,504.75	1,309,239.33	731,265.42

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2018			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS ORDINARIOS	NOTA 12	1,626,016.00	1,626,016.00
COSTO DE VENTAS			1,349,623.74
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			276,392.26
OTROS INGRESOS			
OTROS INGRESOS		3,108.48	3,108.48
GASTOS	NOTA 13	247,782.78	247,782.78
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			4,757.69
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			
IMPUESTO A LA RENTA 22%			13,448.76
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			13,511.51

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)									
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO									
Al 31 de Diciembre del 2018									
(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-2018		270,800.00	0.00	4,726.08	0.00	40,746.32	-139,242.13	28,459.13	205,489.40
Aporte de Capital									0.00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales						28,459.13		-28,459.13	0.00
Otros Cambio								0.00	0.00
Ganancia Neta del Periodo								13,511.51	13,511.51
SALDO AL 31-DIC-2018		270,800.00	0.00	4,726.08	0.00	69,205.45	-139,242.13	13,511.51	219,000.91

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2,018
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,652,108.78
Otros Cobros por Actividades de Operación	3,108.48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,469,413.70
Pagos a y por cuenta de los empleados	-10,817.44
Otros pagos por actividades de operación	-247,782.78
Impuestos a las ganancias pagados	-32,520.32
Otras entradas (salidas) de efectivo	108,186.43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2,869.45</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-8,433.84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-8,433.84</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>0.00</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>-5,564.39</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	24,203.22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>18,638.83</u>

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN) fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en octubre de 2009 con el nombre de DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN), 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 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de Elaboración – Los estados financieros de DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN), 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 2018. 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 líquidas, 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 Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual **(NOTA 6)**.

2.7. Propiedades y Equipos

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

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

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

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

2.8. Otros activos no corrientes – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance. (NOTA 8)

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 9)

2.10. Otras obligaciones corrientes.

2.10.1 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 10)

2.10.2 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

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

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 10)

2.11. 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)

2.12. 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)

2.13. 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)

2.14. Unidad Monetaria - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Suces) 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.

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo en Cuentas Corrientes de los Bancos Pacifico y Pichincha es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Banco Internacional	\$ -	\$ 6,500.01
Banco del Pacifico	\$ 6,504.17	\$ 13,294.23
Banco del Pichincha	\$ 12,134.66	\$ 4,408.98
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 18,638.83	\$ 24,203.22

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar, corresponde a lo siguiente:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Cuentas por cobrar - Clientes locales	\$ 624,309.50	\$ 737,290.82
Otras cuentas por cobrar	\$ 319,050.96	\$ 232,027.37
Total - Cuentas por cobrar	\$ 943,360.46	\$ 969,318.19

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.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Suministros y Materiales	\$ 673,842.66	\$ 58,607.96
Total - Inventarios	\$ 673,842.66	\$ 58,607.96

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas por arriendo la compañía en el año 2018 muestra de retenciones:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Crédito tributario (IR)	\$ -	\$ -
Retención en la Fuente	\$ 40,103.67	\$ 40,423.04
Total - Crédito Tributario a favor	\$ 40,103.67	\$ 40,423.04

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

7. PROPIEDAD 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	163,072.21
Muebles y Enseres	43,975.98	35,792.14
Equipos de Computación	10,659.52	10,409.52
Vehículos	38,272.00	38,272.00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-62,505.33	-30,994.00
Total – Propiedad, planta y equipo	\$ 193,474.38	\$ 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 %
- Maquinarias y equipos 10 %
- Equipos de Computación 33.33%
- Edificios 5%
- Vehículos 20%

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros activos no corrientes corresponde a lo siguiente:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otros Activos No Corrientes	\$ 171,084.75	\$ -
Total - Otros Activos No Corrientes	\$ 171,084.75	\$ -

9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Proveedores Locales	\$1,263,632.19	\$ 768,187.45
Proveedores Del Exterior	\$ -	\$ -
Accionistas	\$ 285,091.40	\$ 194,141.40
Otras CxP a Relacionadas	\$ -	\$ -
Otras Cuentas por Pagar	\$ 146,396.45	\$ 39,013.42
Total - Cuentas y Documentos por Pagar	\$1,695,120.04	\$ 1,001,342.27

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones con Instituciones Financieras, es como sigue:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 21,230.89	\$ -
Total - Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 21,230.89	\$ -

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el valor por impuesto a la renta por pagar del año a declarar. Impuestos con la administración tributaria y demás entidades:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 13,448.76	\$ 32,839.69
Con el IESS	\$ 41,277.60	\$ 17,483.03
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$ 45,668.86	\$ 41,267.50
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	\$ 4,757.69	\$ 10,817.44
Total - Otras Obligaciones Corrientes	\$ 105,152.91	\$ 102,407.66

El Pasivo con el IESS corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2018.

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

El pasivo por Participación Trabajadores corresponde a las utilidades por pagar a Empleados.

11. PATRIMONIO

1.1.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2018, representa 270,800.00 acciones, de valor nominal US\$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

1.1.2 Reserva legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12. INGRESOS

Los ingresos procedentes por prestación de servicios en el año 2018:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Ingresos por prestación de servicios	\$1,626,016.00	\$ 2,021,152.00
Total - Ingresos por Prestación de Servicios	\$1,626,016.00	\$ 2,021,152.00

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otros Ingresos	\$ 3,108.48	\$ 1,992.68
Total - Otros Ingresos	\$ 3,108.48	\$ 1,992.68

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

Costos por su naturaleza	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	\$ 209,100.74	\$ 287,920.43
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	\$ 70,954.65	\$ 44,753.88
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	\$ 59,009.17	\$ 47,257.47
Honorarios profesionales y dietas	\$ 24,232.96	\$ 36,405.85
Desahucio	\$ 102.01	\$ -
Gastos por depreciación	\$ 31,511.33	\$ 30,994.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	\$ 594,261.04	\$ 898,880.75
Mantenimiento y reparaciones	\$ 126,695.39	\$ 96,285.51
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	\$ 1,137.54	\$ 1,233.03
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 6,705.38	\$ 16,682.46
IVA que se carga al costo o gasto	\$ 55,664.62	\$ 45,766.65
Servicios públicos	\$ 38,057.58	\$ 23,117.47
Otros	\$ 132,191.33	\$ 280,954.68
Total - Costos	<u>\$1,349,623.74</u>	<u>\$ 1,810,252.18</u>

Gastos por su naturaleza

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	\$ 122,946.91	\$ 91,670.89
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	\$ 18,256.42	\$ 13,457.11
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	\$ 20,321.60	\$ 22,283.70
Honorarios profesionales y dietas	\$ 1,148.21	\$ -
Desahucio	\$ -	\$ -
Gastos por depreciación	\$ -	\$ -
Consumo de combustibles y lubricantes	\$ 858.80	\$ 571.56
Arrendamientos operativos	\$ 45,260.88	\$ -
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	\$ 3,673.25	\$ 1,334.76
Mantenimiento y reparaciones	\$ 3,198.45	\$ -
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	\$ -	\$ -
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 520.00	\$ -
Otros	\$ 27,221.50	\$ 3,864.41
Gastos Financieros	\$ 3,834.03	\$ 7,291.58
Intereses con Instituciones Financieras	\$ 542.73	\$ 302.23
Total - Gastos	<u>\$ 247,782.78</u>	<u>\$ 140,776.24</u>

DIALYSIS CENTER S.A. (DIALYCEN)

Notas a los Estados Financieros

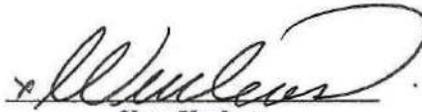
31 de diciembre del 2018

18. **EVENTO SUBSECUENTE**

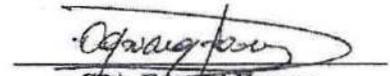
La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

19. **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 26 del 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Nery Veulens
Gerente General



CPA. Edward Herrera
Contador