TLM ROYAL C.L.
Avenida de los Shyris N35-71 y Suecia
Edificio Argentum, Piso 12, Oficina 1201
Quito, Ecuador
Teléfono: +593 (0)2 333 0529
Correo electrónico: info@tlmroyal.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LA JUNTA DE SOCIOS DE DIALVIDA CENTRO DE DIALISIS CIA. LTDA.

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Dialvida Centro de Diálisis Cía. Ltda. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de Dialvida Centro de Diálisis Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2018 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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". Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el IESBA, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de auditoria:

De conformidad con el párrafo 5 de la Norma Internacional de Auditoría 701 (comunicación de las cuestiones clave de la auditoría en el informe de auditoria emitido por un auditor independiente), dado que la Compañía no es una Entidad incluida en la bolsa de valores y en las circunstancias en las que decidimos comunicar los asuntos clave de auditoria, no han surgido, no se han comunicado asuntos clave de auditoria en este dictamen.

Otros asuntos:

Los estados financieros de la Compañía para el año terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otro auditor, que expresó una opinión con salvedades sobre la valoración de activos fijos por US$170,649, con fecha 23 de abril de 2018.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros:

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

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.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las 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, pueden preverse razonablemente a que influyan en las decisiones económicas que los directivos tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del 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 eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con 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. Si dichas revelaciones no son adecuadas, se expresará una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros incluida la información revelada, y revisamos si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las operaciones o actividades para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la administración, supervisión y realización de la auditoría de los estados financieros. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad información relacionada a, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Entidad 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 puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Entidad, determinamos las que han representado mayor grado de significancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual.

Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Otros asuntos a reportar:

De acuerdo con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno, estamos en la obligación de emitir una opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía. Nuestra opinión sobre este asunto se emitirá en un informe separado.

22 de abril de 2019
Quito, Ecuador

Katia Josebeth Molina Suárez
Socio
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros #1210

DIALVIDA CENTRO DE DIÁLISIS CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Notas	Al 31 de diciembre de 2018 US$	Al 31 de diciembre de 2017 US$ Reexpresados
ACTIVOS			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1,649	87,619
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	554,945	439,936
Inventarios	6	28,423	46,485
Activos por impuestos corrientes	12	72,745	50,300
Servicios y otros pagos anticipados	7	10,161	18,591
Total activos corrientes		**667,923**	**642,931**
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	8	185,114	172,927
Activos por impuestos diferidos		9,939	9,939
Total activos no corrientes		**195,053**	**182,866**
TOTAL ACTIVOS		**862,976**	**825,797**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	579,652	518,643
Obligaciones acumuladas	10	46,697	40,280
Otras cuentas por pagar	11	16,471	12,967
Pasivos por impuestos corrientes	12	7,481	1,172
Total pasivos corrientes		**650,301**	**573,062**
Pasivos no corrientes:			
Provisiones por beneficios definidos	14	19,586	23,875
Total pasivos no corrientes		**19,586**	**23,875**
Patrimonio	15		
Capital social		250,000	250,000
Reserva legal		1,554	1,554
Otros resultados integrales		3,753	(2,692)
Resultados acumulados		(62,216)	(20,002)
Total Patrimonio		**193,089**	**228,860**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**862,976**	**825,797**

Carlos Espin
Gerente General

Patricia Sanipatin
Contador

Ver notas a los estados financieros

DIALVIDA CENTRO DE DIÁLISIS CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Notas	Año terminado al 31 de diciembre de 2018 US$	31 de diciembre de 2017 US$ (Reexpresados)
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	16	1,177,331	1,324,984
Otros ingresos de actividades ordinarias			329
Total ingresos		**1,177,331**	**1,325,313**
Costo de ventas	17	**977,055**	**978,149**
Utilidad bruta en ventas		**200,276**	**347,164**
Gastos			
Gastos administrativos	18	233,948	231,243
Gastos de ventas		947	1,306
Gastos financieros		1,661	1,196
Otros gastos		243	
Total gastos		**236,797**	**233,745**
Utilidad / (pérdida) antes de participación trabajadores, impuesto a la renta y ORI		**(36,521)**	**113,419**
Participación trabajadores			16,037
Impuesto a la renta	12	5,695	23,539
(-) Impuesto diferido			54,991
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		**(42,216)**	**128,834**
Otros resultados integrales			
Movimientos actuariales		6,445	597
UTILIDAD / (PÉRDIDA) NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**(35,771)**	**129,431**

Carlos Espin
Gerente General

Patricia Sanipatin
Contador

Ver notas a los estados financieros

DIALVIDA CENTRO DE DIÁLISIS CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados acumulados	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	250,000	1,554	(2,692)	(20,002)	228,860
Ganancia actuarial			6,445		6,445
Dividendos declarados					
Pérdida del ejercicio				(42,216)	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**250,000**	**1,554**	**3,753**	**(62,218)**	**193,089**

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados acumulados	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016 (Reexpresados)	250,000		(3,289)	(134,996)	111,715
Ganancia actuarial			597		597
Aumento de la reserva legal		1,554		(1,554)	
Ajuste de años anteriroes				(12,286)	(12,286)
Utilidad del ejercicio				128,834	128,834
Saldo al 31 de diciembre de 2017 (Reexpresados)	**250,000**	**1,554**	**(2,692)**	**(20,002)**	**228,860**

Carlos Espin
Gerente General

Patricia Sanipatin
Contador

Ver notas a los estados financieros