

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON

CONTENIDO:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon

Informe de los auditores

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de la compañía Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon, es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estrados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2012 basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

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

Fundamento de la Opinión con Salvedad

4. Tal como se comenta en la nota 5 de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 la cuenta anticipos Contigo por USD 405,019 constituyen anticipos entregados para la construcción de las instalaciones de la compañía y por conceptos varios. Los pagos realizados por estos anticipos no se encuentran adecuadamente sustentados. Debido a esta situación, no nos fue factible satisfacernos de la razonabilidad de dichos saldos.

Opinión con Salvedad

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieron haberse determinado que son necesarios, si hubiéramos podido satisfacernos del asunto indicado en el párrafo “Fundamento de la Opinión con Salvedad”, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía Centro de Diálisis Contigo S.A. Dialicon al 31 de diciembre de 2012, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de Énfasis

6. Como se indica en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 corresponden al primer paquete completo de estados financieros que la Compañía ha preparado aplicando Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2011 y al 1 de enero del 2011 no auditadas bajo NIIF, los cuales han sido preparados siguiendo los procedimientos de la NIIF 1: “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”. En la Nota 3 se muestran los efectos de la primera adopción de NIIF al 1 de enero del 2011 y del restablecimiento de las cifras de los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2011.

Mayo 18, 2013


Astrileg Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia
de Compañías No. 341

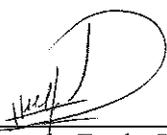

Dra. Cristina Trujillo
Licencia No. 28301

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo en caja y bancos	4	141,391	158,489	397,219
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2,915,945	1,913,990	935,616
Inventarios	6	260,360	184,674	108,145
Pagos anticipados	7	6,035	7,943	7,460
Total activos corrientes		<u>3,323,731</u>	<u>2,265,096</u>	<u>1,448,440</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedad, maquinaria y equipos, neto	8	1,182,594	1,115,408	527,198
Activos por impuestos diferidos	11	8,341	3,432	-
Inversiones en asociadas	9	114,190	36,658	-
Total activos no corrientes		<u>1,305,125</u>	<u>1,155,498</u>	<u>527,198</u>
TOTAL		<u>4,628,856</u>	<u>3,420,594</u>	<u>1,975,638</u>

Ver notas a los estados financieros



Dr. Marcelo Espín C.
Gerente General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,		Enero 1,
		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
		(expresado en U.S. dólares)		
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	2,627,216	2,191,207	897,490
Pasivos por impuestos corrientes	11	78,557	45,036	69,817
Obligaciones acumuladas	12	222,982	120,379	96,005
Total pasivos corrientes		<u>2,928,755</u>	<u>2,356,622</u>	<u>1,063,312</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Pasivos por impuestos diferidos	11	-	-	846
Obligaciones por beneficios definidos	13	79,399	57,291	38,463
Total pasivos no corrientes		<u>79,399</u>	<u>57,291</u>	<u>39,309</u>
Total pasivos		<u>3,008,154</u>	<u>2,413,913</u>	<u>1,102,621</u>
PATRIMONIO:				
Capital social	15	80,000	80,000	80,000
Reservas	15	37,986	1,377	1,377
Aportes futuras capitalizaciones	15	-	-	235,057
Resultados acumulados	15	1,502,716	925,304	556,583
Total patrimonio		<u>1,620,702</u>	<u>1,006,681</u>	<u>873,017</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>4,628,856</u></u>	<u><u>3,420,594</u></u>	<u><u>1,975,638</u></u>



 Alex Calvopiña
 Contador General

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u> (en U.S. dólares)	<u>2011</u>
INGRESOS ORDINARIOS	16	6,975,342	5,408,966
COSTOS DE OPERACIÓN	17	<u>(5,060,470)</u>	<u>(4,193,312)</u>
MARGEN BRUTO		1,914,872	1,215,654
Gastos de administración	17	(1,135,938)	(720,252)
Gastos financieros	18	<u>(5,533)</u>	<u>(4,209)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		773,401	491,193
Impuesto a la renta:			
Corriente	11	(164,289)	(126,750)
Diferido	11	<u>4,909</u>	<u>4,278</u>
Total		<u>(159,380)</u>	<u>(122,472)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>614,021</u>	<u>368,721</u>

Ver notas a los estados financieros



Dr. Marcelo Espín C.
Gerente General



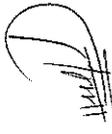
Alex Calvo Piña
Contador General

CENIRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2011	80,000	235,057	1,377	556,583	873,017
Devolución de aportes futuras capitalizaciones	-	(235,057)	-	-	(235,057)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	368,721	368,721
Saldo al 31 de diciembre de 2011	80,000	-	1,377	925,304	1,006,681
Transferencia a reserva legal	-	-	36,609	(36,609)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	614,021	614,021
Saldo al 31 de diciembre de 2012	80,000	-	37,986	1,502,716	1,620,702

Ver notas a los estados financieros


Dr. Marcelo Espín C.
Gerente General


Alex Calvo Piña
Contador General

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de clientes		6,110,491	4,648,180
Pagos a proveedores y a empleados		(5,945,023)	(4,176,401)
Intereses pagados	18	(1,578)	(1,709)
Impuesto a la renta	10	<u>(3,451)</u>	<u>(48,398)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>160,439</u>	<u>421,672</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedad, maquinaria y equipo	8	(177,537)	(659,952)
Inversión en asociadas		<u>-</u>	<u>(450)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(177,537)</u>	<u>(660,042)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS			
Disminución neto en efectivo y bancos		(17,098)	(238,730)
Saldos al comienzo del año	4	<u>158,489</u>	<u>397,219</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u><u>141,391</u></u>	<u><u>158,489</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Dr. Marcelo Espín C.
Gerente General



Alex Calvo Piña
Contador General