



**CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A.
DIALICON**

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2019

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON
Quito, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con esas normas se detallan más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras responsabilidades éticas de conformidad con el Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis:

4. Queremos llamar la atención a la Nota X de los estados financieros, relacionada con el estado de emergencia sanitaria y estado de excepción decretados en Ecuador por la pandemia identificada "COVID-19". Nuestra opinión no incluye salvedad en relación a este asunto.

Asuntos clave de auditoría:

5. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos. No hemos identificado asuntos clave de auditoría que deban ser informados.



Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros:

6. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
8. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:
 - 10.1 Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
 - 10.2 Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - 10.3 Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

- 10.4 Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- 10.5 Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.
11. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

12. De conformidad con el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

19 de junio de 2020
Guayaquil, Ecuador

PKFEcuador K co.

Registro No. SC-RNAE-002

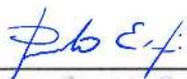


Manuel García Andrade
Socio

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Expresados en US Dólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	169.242	447.277
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota H)	6.416.987	6.084.082
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota N)	1.276.901	1.442.516
Otras cuentas por cobrar	156.710	125.558
Inventarios (Nota I)	223.162	240.262
Servicios y otros pagos por anticipados	31.681	36.106
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	8.274.683	8.375.801
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, maquinarias y equipos (Nota J)	1.009.771	1.151.747
Activo por derecho de uso	32.172	
Activo por impuesto diferido	42.795	24.625
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.084.738	1.176.372
TOTAL ACTIVOS	9.359.421	9.552.173
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota K)	2.889.769	2.691.819
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota N)	317.901	405.636
Otras obligaciones corrientes (Nota L)	535.537	983.958
Pasivo por arrendamiento	11.506	
Pasivo de contrato	101.347	101.347
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3.856.060	4.182.760
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Provisiones por beneficios a empleados (Nota M)	448.878	370.061
Pasivo por arrendamiento	23.827	
Pasivo por impuesto diferido	5.332	6.283
Otros pasivos no corrientes	45.018	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	523.055	376.344
PATRIMONIO (Nota O)		
Capital social	80.000	80.000
Reserva legal	40.000	40.000
Otros resultados integrales	30.234	30.818
Resultados acumulados	4.830.072	4.842.251
TOTAL PATRIMONIO	4.980.306	4.993.069
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	9.359.421	9.552.173


 Ing. Ricardo Espín
Representante Legal


 Alex Calvopiña
Contador General

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

(Expresados en US Dólares)

	Años terminados al	
	31 de diciembre de	
	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota P)	11.265.928	11.078.879
COSTO DE VENTAS (Nota Q)	3.741.688	3.729.303
UTILIDAD BRUTA	7.524.240	7.349.576
GASTOS:		
Gastos operacionales (Nota R)	3.968.691	3.758.911
Gastos administrativos (Nota S)	2.365.802	1.572.496
Gastos de venta	51.000	10.474
	<u>6.385.493</u>	<u>5.341.881</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	1.138.747	2.007.695
OTROS INGRESOS/GASTOS:		
Ingresos financieros	38.097	23.331
Otros ingresos	22.924	49.528
Gastos financieros	23.786	17.107
Otros gastos	77.218	86.664
	<u>(39.983)</u>	<u>(30.912)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	1.098.764	1.976.783
Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota T)	164.814	296.517
Impuesto a la renta		
Corriente (Nota T)	349.850	471.284
Diferido	19.615	23.464
	<u>603.715</u>	<u>1.232.446</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	603.715	1.232.446
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
<i>Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del</i>		
Ganancias (pérdidas) actuariales	(584)	86.167
	<u>603.131</u>	<u>1.318.613</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>603.131</u>	<u>1.318.613</u>



 Ing. Ricardo Espín
Representante Legal



 Alex Calvopiña
Contador General

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON

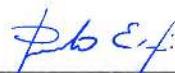
6

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresados en US Dólares)

	Capital Social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados		Total
				Resultados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez	Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	
Saldo al 1 de enero de 2018	80.000	40.000	(55.349)	(40.423)	4.605.838	4.565.415
Ganancias actuariales			86.167			
Distribución dividendos					(675.594)	(675.594)
Deterioro de cuentas por cobrar años anteriores					(283.830)	(283.830)
Ajustes de años anteriores					3.814	3.814
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio					1.232.446	1.232.446
Saldo al 31 de diciembre de 2018	80.000	40.000	30.818	(40.423)	4.882.674	4.842.251
Pérdidas actuariales			(584)			
Adopción NIIF 16					(1.873)	(1.873)
Distribución de dividendos					(614.021)	(614.021)
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio					603.715	603.715
Saldo al 31 de diciembre de 2019	80.000	40.000	30.234	(40.423)	4.870.495	4.830.072



Ing. Ricardo Espín
Representante Legal

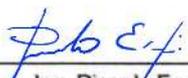


Alex Galvopiña
Contador General

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados en US Dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	11.224.787	9.407.515
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(10.770.690)	(8.165.660)
Otros ingresos (gastos), neto	(39.983)	(30.912)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	414.114	1.210.943
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(53.906)	(221.840)
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(53.906)	(221.840)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de dividendos	(635.596)	(675.594)
Préstamos de relacionadas, neto	49.764	
Préstamo a terceros	(40.000)	
Pagos de beneficios a empleados	(12.411)	
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(638.243)	(675.594)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(278.035)	313.509
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	447.277	133.768
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	169.242	447.277



Ing. Ricardo Espín
Representante Legal

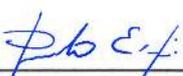


Alex Calvo Piña
Contador General

CENTRO DE DIÁLISIS CONTIGO S.A. DIALICON**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados en US Dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	603.715	1.232.446
Ajustes por:		
Activo por impuesto diferido	(18.170)	(23.381)
Pasivo por impuesto diferido	(951)	(82)
Deterioro de inventario	(1.432)	(444)
Deterioro de cuentas y documentos por cobrar	47.692	560
Reverso deterioro cuentas y documentos por cobrar		(44.289)
Bajas de cuentas y documentos por cobrar	586.042	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	195.882	202.846
Depreciación de activos de bienes de uso	13.279	
Provisión contribución única y temporal	22.528	
Provisión por beneficios a empleados	90.644	102.708
	<u>1.539.229</u>	<u>1.470.364</u>
Variación neta en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por cobrar, neto	(850.788)	(1.662.763)
Inventarios	18.532	52.136
Otros activos	(32.178)	306.925
Cuentas y documentos por pagar, neto	188.314	1.049.127
Otros pasivos	(448.995)	(4.846)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>414.114</u>	<u>1.210.943</u>


 Irig. Ricardo Espín
Representante Legal


 Alex Calvopiña
Contador General