

"DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A."

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

"DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A."

CONTENIDO:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
DIALISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la compañía Diálisis y Servicios Dialilife S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, 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 (NIIF).

Fundamento de la opinión

2. 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" 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 para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el país, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de la compañía en relación con los estados financieros

3. La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida 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 empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento.

Los encargados de la Administración 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

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman 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:

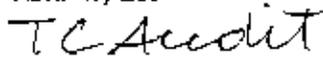
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. 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 anulación 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Administración, del principio contable de entidad en funcionamiento y, con base 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 entidad para continuar como un ente en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía Servicios y Diálisis Diallife S.A., entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría que fueron planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

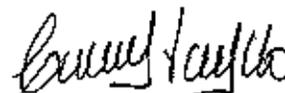
Otros asuntos

5. Como se explica en las notas 2 y 11 a los estados financieros adjuntos, por la aplicación de las modificaciones a la NIC 19, Beneficios a los Empleados, la Compañía efectuó una corrección de error a sus estados financieros del año 2015. La corrección del error ha sido contabilizada en forma retrospectiva por lo que los estados financieros en el año 2015 han sido restablecidos.

Abril 10, 2017



TC Audit Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia
de Compañías No. 1038



Dra. Cristina Trujillo
Socia
Licencia No. 28301

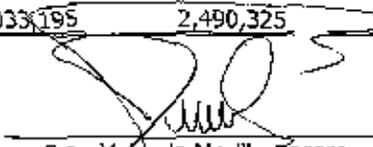
DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALYLIFE S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. dólares)**

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,		Enero 1,
		2016	2015	2015
			(Restablecidos)	
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y bancos	3	114,037	700	723
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,871,521	1,423,853	1,039,379
Inventarios	5	104,354	172,942	134,886
Activos por impuestos corrientes	9	-	12,669	11,896
Pagos anticipados		5,754	1,755	3,409
Total activos corrientes		2,095,666	1,611,919	1,190,293
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Instalaciones, muebles y equipos	6	929,463	874,546	848,065
Activos por impuestos diferidos	9	218	3,860	1,895
Inversiones largo plazo		7,848	-	-
Total activos no corrientes		937,529	878,406	849,960
TOTAL ACTIVOS		3,033,195	2,490,325	2,040,253
PASIVOS CORRIENTES:				
Sobregiro bancario	3	-	58,066	51,434
Obligaciones financieras	7	5,824	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	2,263,713	2,207,693	2,076,274
Pasivos por impuestos corrientes	9	28,939	5,967	6,330
Obligaciones acumuladas	10	126,154	89,531	36,862
Total pasivos corrientes		2,424,630	2,361,257	2,170,900
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Obligaciones financieras	7	23,914	-	-
Obligaciones por beneficios definidos	11	54,603	37,586	17,085
Total pasivos no corrientes		78,517	37,586	17,085
TOTAL PASIVOS		2,503,147	2,398,843	2,187,985
PATRIMONIO:				
Capital social	12	100,000	2,000	2,000
Reserva legal	12	1,000	1,000	-
Otros resultados integrales	12	(12,848)	(16,909)	(13,239)
Resultados acumulados	12	441,896	105,391	(136,493)
TOTAL PATRIMONIO		530,048	91,482	(147,732)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,033,195	2,490,325	2,040,253

Ver notas a los estados financieros



Dr. Marcelo Espín Cunha
Gerente General



Sra. Yvanda Nozillo Rosero
Contadora General

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>(Restablecidos)</u>
INGRESOS ORDINARIOS	14	4,640,780	3,534,953
COSTO DE VENTAS a)	15	<u>(3,501,321)</u>	<u>(2,702,624)</u>
MARGEN BRUTO		1,139,459	832,329
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración a)	15	(684,094)	(527,380)
Gastos de ventas	15	(3,623)	(2,206)
Gastos financieros	16	(3,521)	(2,061)
Otras pérdidas	17	<u>(3,001)</u>	<u>(598)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		445,220	300,084
Impuesto a la renta:			
Corriente	9	(105,073)	(59,165)
Diferido	9	<u>(3,642)</u>	<u>1,965</u>
Total		(108,715)	(57,200)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		336,505	242,884
Otros resultados integrales:			
Pérdida actuarial	12	<u>4,061</u>	<u>(3,670)</u>
UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO		<u>340,566</u>	<u>239,214</u>

- a) Los costos y gastos operacionales incluyen la participación a trabajadores en las utilidades que en el 2016 totalizó USD 78,568 y 2015 por USD 54,129.

Ver notas a los estados financieros



Dr. Marcelo Espín Cunha
Gerente General



Sra. Yolanda Morillo Rosero
Contadora General

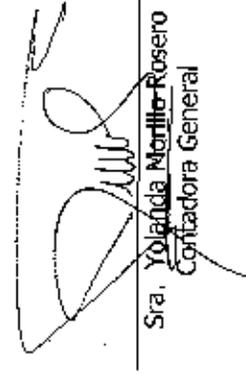
DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en U.S. dólares)

	Capital social	Reserva legal	Otro resultado integral	Resultados acumulados	Total
Saldos iniciales restablecidos al 1 de enero del 2015	2,000	-	(13,239)	(136,493)	(147,732)
Transferencia a reserva legal	-	1,000	-	(1,000)	-
Pérdida actuarial	-	-	(3,670)	-	(3,670)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	242,884	242,884
Saldos iniciales restablecidos al 31 de diciembre de 2015	2,000	1,000	(16,909)	105,391	91,482
Aumento de capital	98,000	-	-	-	98,000
Pérdida actuarial	-	-	4,061	-	4,061
Utilidad del ejercicio	-	-	-	336,505	336,505
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>100,000</u>	<u>1,000</u>	<u>(12,848)</u>	<u>441,896</u>	<u>530,048</u>

Ver notas a los estados financieros


Dr. Marcelo Espín Cunha
Gerente General


Sra. Yolanda Morillo-Rosero
Contadora General

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALITIFE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de clientes		4,092,332	3,259,709
Pagos a proveedores y a empleados		(3,640,926)	(3,061,454)
Intereses pagado		(1,882)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		<u>449,524</u>	<u>198,255</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de instalaciones, muebles y equipos y total efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(176,254)</u>	<u>(139,584)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Obligaciones bancarias		29,738	-
Préstamos relacionados		(131,605)	(65,326)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(101,867)</u>	<u>(65,326)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS			
Aumento / Disminución neta en efectivo y bancos		171,403	(6,655)
Saldos al comienzo del año		(57,366)	(50,711)
SALDOS AL FIN DEL AÑO	3	<u>114,037</u>	<u>(57,366)</u>

Ver notas a los estados financieros



Dr. Marcelo Espín Cunha
Gerente General



Sra. Yelga M. P. Rosero
Contadora General