

TC Audit Cía. Ltda.



"DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A."

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

"DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A."

CONTENIDO:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADO 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
Diálisis 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 de 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía Diálisis y Servicios Dialilife S.A. al 31 de diciembre de 2017 y el desempeño de sus operaciones y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa 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.

Otra información

3. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual de Gerencia, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, se espera que el Informe Anual de Gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de Auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de Gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe Anual de Gerencia concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los accionistas. No tenemos nada que informar al respecto.

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

3. La Administración de Diálisis y Servicios Dialífilife S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la administración consideró 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 empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

4. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales 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 Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Como parte de nuestra 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 elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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 empresa en marcha 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 una empresa en marcha. 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.

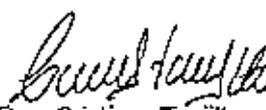
Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Diálisis y Servicios Dialífilfe 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.

Abril 23, 2018

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

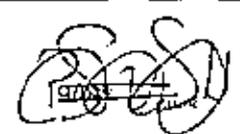

Dra. Cristina Trujillo
Socia
Licencia No. 28301

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	51,933	114,037
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,130,441	1,871,521
Inventarios	5	201,709	104,354
Pagos anticipados		<u>3,811</u>	<u>5,754</u>
Total activos corrientes		<u>2,387,894</u>	<u>2,095,666</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Instalaciones, muebles y equipos	6	1,251,526	929,463
Activos por impuestos diferidos	9	218	218
Inversiones largo plazo		<u>7,848</u>	<u>7,848</u>
Total activos no corrientes		<u>1,259,592</u>	<u>937,529</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,647,486</u>	<u>3,033,195</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	7	7,092	5,824
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	2,271,505	2,243,235
Pasivos por impuestos corrientes	9	59,942	28,939
Obligaciones acumuladas	10	<u>188,444</u>	<u>146,632</u>
Total pasivos corrientes		<u>2,526,983</u>	<u>2,424,630</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	7	16,822	23,914
Obligaciones por beneficios definidos	11	<u>82,785</u>	<u>54,603</u>
Total pasivos no corrientes		<u>99,607</u>	<u>78,517</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2,626,590</u>	<u>2,503,147</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	13	100,000	100,000
Reserva legal	13	34,650	1,000
Otros resultados integrales		(12,156)	(12,848)
Resultados acumulados	13	<u>898,402</u>	<u>441,896</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1,020,896</u>	<u>530,048</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3,647,486</u>	<u>3,033,195</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Ricardo Espin Cunha
Presidente


Sra. Pamela Villamarín
Contadora General

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

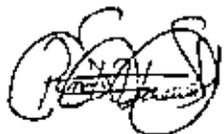
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS ORDINARIOS	14	5,506,167	4,640,780
COSTO DE VENTAS a)	15	<u>(3,890,439)</u>	<u>(3,501,321)</u>
MARGEN BRUTO		1,615,728	1,139,459
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración a)	15	(956,159)	(684,094)
Gastos de ventas	15	(1,969)	(3,623)
Gastos financieros	16	(6,323)	(3,521)
Otras pérdidas		<u>(1,819)</u>	<u>(3,001)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		649,458	445,220
Impuesto a la renta:			
<i>Corriente</i>	9	(159,302)	(105,073)
Diferido	9	-	<u>(3,642)</u>
Total		<u>(159,302)</u>	<u>(108,715)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		490,156	336,505
Otros resultados integrales:			
Ganancia actuarial	11	<u>692</u>	<u>4,061</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>490,848</u>	<u>340,566</u>

a) Los costos y gastos operacionales incluyen la participación a trabajadores en las utilidades que en el 2017 totalizó USD 114,610 y 2016 por USD 78,568.

Ver notas a los estados financieros


Ing. Ricardo Espín Cunha
Presidente


Sra. Pamela Villamarín
Contadora General

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en U.S. dólares)

	Capital social	Reserva legal	Otro resultado integral	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2016	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	100,000	1,000	(12,848)	441,896	530,048
Apropiación de reserva	-	33,650	-	(33,650)	-
Pérdida actuarial	-	-	692	-	692
Utilidad del ejercicio	-	-	-	490,156	490,156
Saldos al 31 de diciembre de 2017	100,000	34,650	(12,156)	898,402	1,020,896

Ver notas a los estados financieros


Ing. Ricardo Espin Cunha
Presidente


Sra. Pamela Villamarín
Contadora General

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de clientes		5,203,379	4,092,332
Pagos a proveedores y a empleados		(4,607,315)	(3,640,926)
Intereses pagado		<u>(2,988)</u>	<u>(1,882)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		<u>593,076</u>	<u>449,524</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de instalaciones, muebles y equipos y Producto de la venta de activos fijos	6	(458,988)	(176,254)
		<u>106</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión y total		<u>(458,882)</u>	<u>(176,254)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Obligaciones bancarias		(5,824)	29,738
Préstamos relacionados		<u>(190,474)</u>	<u>(131,605)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(196,298)</u>	<u>(101,867)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS			
Disminución / Aumento neta en efectivo y bancos		(62,104)	171,403
Saldos al comienzo del año		<u>114,037</u>	<u>(57,366)</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	3	<u>51,933</u>	<u>114,037</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Ricardo Espín Cunha
Presidente


Sra. Pamela Villamarín
Contadora General