



DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

**Estados financieros e informe de
los auditores independientes**

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

	Página
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	2-6
ESTADOS FINANCIEROS	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	10-11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	12-39

ABREVIATURAS

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US\$	Dólar Estadounidense
IVA	Impuesto al Valor Agregado
SRI	Servicio de Rentas Internas del Ecuador
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
Cía. Ltda.	Compañía de responsabilidad limitada
S.A.	Sociedad anónima
S.A.C.	Sociedad anónima cerrada
C.A.	Compañía anónima
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas
TM	Tasa de mortalidad



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Diálisis y Servicios Dialilife S.A. 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 Diálisis y Servicios Dialilife S.A., 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 auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de auditoría:

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 auditoría 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 auditoría, no han surgido, no se han comunicado asuntos clave de auditoría 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 sin salvedades, 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.

PLM

16 de abril de 2019
Quito, Ecuador

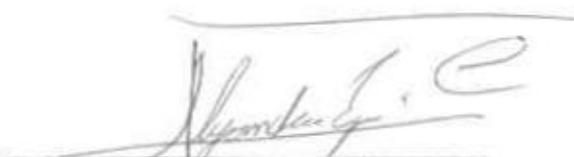
Katja Josebeth Molina Suárez

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

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Notas	Al 31 de diciembre de 2018 US\$	Al 31 de diciembre de 2017 US\$
ACTIVOS			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	33,541	51,933
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		7,848	7,848
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	3,197,090	2,129,041
Inventario	6	168,601	201,709
Gastos pagados por anticipado		2,806	3,811
Otros activos		1,400	1,400
Total activos corrientes		3,411,286	2,395,742
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	7	1,211,140	1,251,525
Activos por impuestos diferidos		2,952	218
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	242,391	
Total activos no corrientes		1,456,483	1,251,743
TOTAL ACTIVOS		4,867,769	3,647,485
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	9	7,935	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	2,471,412	2,129,284
Obligaciones acumuladas	11	344,743	193,496
Pasivos por impuestos corrientes	12	249,405	59,942
Total pasivos corrientes		3,073,495	2,382,722
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	9	8,886	23,914
Provisiones por beneficios a empleados	14	96,465	82,785
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	19	471,703	137,168
Total pasivos no corrientes		577,054	243,867
Patrimonio			
Capital social	15	100,000	100,000
Reserva legal		50,000	34,651
Resultados acumulados		1,058,936	898,401
Otros resultados integrales		8,284	12,156
Total Patrimonio		1,217,220	1,020,896
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4,867,769	3,647,485


 Alejandro Espin Cunha
 Gerente General


 Pamela Villamarín
 Contador

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Notas	Año terminado al	
		31 de diciembre de 2018 US\$	31 de diciembre de 2017 US\$
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	16	6,315,110	5,502,775
Total ingresos		6,315,110	5,502,775
Costo de venta	17	4,214,376	3,797,456
Utilidad bruta en ventas		2,100,734	1,705,319
Gastos			
Gastos administrativos	18	1,008,835	901,612
Gastos de ventas		132	1,969
Gastos financieros		11,206	6,323
Total gastos		1,020,173	909,904
Utilidad neta		1,080,561	795,415
Otros ingresos y gastos			
Otros ingresos		6,815	3,392
Ingresos financieros			
Otros gastos		20,781	34,741
Total otros ingresos y gastos		(13,966)	(31,349)
Utilidad antes de participación trabajadores, impuesto a la renta y ORI		1,066,595	764,066
Participación trabajadores		(159,989)	(114,610)
Impuesto a la renta	13.2	(258,652)	(159,302)
Impuesto diferido		2,734	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		650,688	490,154
Otros resultados integrales			
Movimientos actuariales		20,440	
UTILIDAD Y RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		671,128	490,154



Alejandro Espin Cunha
Gerente General



Pamela Villamarín
Contador

DÍALISIS Y SERVICIOS DIALIFE S.A.

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

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	100,000	34,651	(12,156)	998,401	1,020,896
Apropiación de reserva		15,349		(15,349)	
Distribución de dividendos				(474,804)	
Pérdida actuarial			20,440		
Utilidad del ejercicio				650,688	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	100,000	50,000	8,284	1,058,936	1,217,220
Saldo al 31 de diciembre de 2016	100,000	1,000	(12,848)	441,898	530,050
Apropiación de reserva		33,651		(33,651)	
Pérdida actuarial			692		
Utilidad del ejercicio				490,154	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	100,000	34,651	(12,156)	898,401	1,020,896

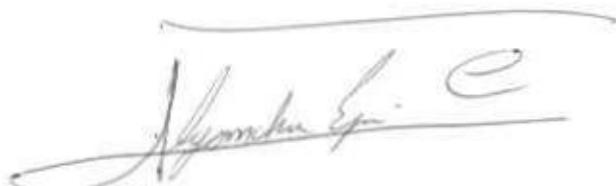

Alejandro Espín Cunha
 Gerente General


Pamela Villamerín
 Contador

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	Año terminado al	
	31 de diciembre de 2018 US\$	31 de diciembre de 2017 US\$
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	5,247,061	5,203,379
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4,744,839)	(4,607,315)
Otros ingresos	6,815	
Interés pagado	(11,206)	(2,988)
FLUJO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	497,831	593,076
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Préstamos otorgados a relacionadas	(242,391)	
Venta de activos fijos		106
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(126,470)	(458,988)
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(368,861)	(458,882)
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias, neto	(7,093)	(5,824)
Dividendos declarados	(474,804)	
Préstamos relacionados, neto	334,535	(190,474)
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(147,362)	(196,298)
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(18,392)	(62,104)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	51,933	114,037
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	33,541	51,933



Alejandro Espin Cunha
Gerente General

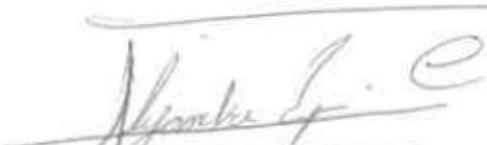


Pamela Villamarín
Contador

DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	Año terminado al	
	31 de diciembre de 2018 US\$	31 de diciembre de 2017 US\$
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	650,688	490,154
Ajustes por partidas que no representan desembolsos de efectivo		
Provisión de cuentas incobrables	67,088	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	166,855	135,000
Provisiones por beneficios a empleados, neto	34,120	492
Otras provisiones		52,058
Movimiento de activos y pasivos		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(1,135,137)	(302,788)
Otros activos	31,379	(89,665)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	342,128	514,113
Otros pasivos	340,710	(226,288)
FLUJO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	497,831	593,076



Alejandro Espín Cunha
Gerente General



Pamela Villamarín
Contador