

## **INFORME DE COMISARIO**

20 de mayo del 2020

A los Accionistas de

### **DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A.**

1. He revisado los estados financieros de DIÁLISIS Y SERVICIOS DIALILIFE S.A. (en adelante DIALILIFE, o la Compañía) que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La Administración de DIALILIFE es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias; así como de evaluar la capacidad de negocio en marcha y aplicar los principios contables respectivos.
3. Mi responsabilidad se limita a expresar una opinión sobre estos estados financieros, basado en mi revisión. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas o relevantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, se toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros; y, si existen o no dudas significativas sobre la capacidad para continuar como empresa en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DIALILIFE al 31 de diciembre del 2019, y los resultados integrales, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las NIIF.
5. He dado cumplimiento, como parte integrante de mi revisión de los referidos estados financieros, a lo establecido en el Art. 279 de la Ley de Compañías, la Resolución No. 14 de la Superintendencia de Compañías y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, a continuación informo:
  - a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
  - b) El examen de los estados financieros incluyó el estudio y evaluación de la estructura de control interno de la Compañía efectuado con el alcance previsto en las Normas Internacionales de Auditoría a exámenes de estados financieros.
  - c) En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias o de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de los administradores de la Compañía.

El cumplimiento de las normas legales, laborales, tributarias, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son de responsabilidad de la administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

6. Al cierre del ejercicio 2019, se ha constituido un activo por impuesto diferido de US\$10,383, aplicando una tasa de impuesto a la renta del 25%, un detalle como el que sigue:

| Cuenta                                   | Concepto de AID       | Saldo inicial | Año 2018   |         |        |                    | Año 2019   |         |        |                    |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------|------------|---------|--------|--------------------|------------|---------|--------|--------------------|
|                                          |                       |               | Generación | Reverso | Neto   | Efecto AID al 2018 | Generación | Reverso | Neto   | Efecto AID al 2019 |
| 1.2.06 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | Inventario            | -             | 873        | -       | 873    | 218                | -          | -       | 873    | 218                |
|                                          | Desahucio             | -             | 10,936     | -       | 10,936 | 2,734              | 10,234     | - 824   | 20,346 | 5,087              |
|                                          | Arrendamiento NIIF 16 | -             | -          | -       | -      | -                  | 20,314     | -       | 20,314 | 5,079              |
| Total activo por impuesto diferido       |                       | -             | 11,809     | -       | 11,809 | 2,952              | 30,549     | - 824   | 41,533 | 10,383             |

7. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no ha reconocido un activo por impuesto diferido correspondiente a jubilación patronal, un detalle como el que sigue:



| Concepto de AID           | Saldo inicial | Año 2018   |         |        |                    | Año 2019   |         |        |                    |
|---------------------------|---------------|------------|---------|--------|--------------------|------------|---------|--------|--------------------|
|                           |               | Generación | Reverso | Neto   | Efecto AID al 2018 | Generación | Reverso | Neto   | Efecto AID al 2019 |
| Jubilación patronal       | -             | 21,686     | -       | 21,686 | 5,421              | 23,838     | - 1,486 | 44,038 | 11,009             |
| Total activo por impuesto | -             | 21,686     | -       | 21,686 | 5,421              | 23,838     | - 1,486 | 44,038 | 11,009             |

8. Con fecha 27 de septiembre de 2019 la Junta Extraordinaria de Accionistas decidió la repartición de utilidades no distribuidas correspondiente al ejercicio fiscal 2018 por el valor de US\$169,178.92 (ciento sesenta y nueve mil ciento setenta y ocho con 91/100 dólares de los Estados Unidos de América).
9. Con fecha 05 de diciembre de 2019 la Junta Extraordinaria de Accionistas decidió la repartición de utilidades no distribuidas correspondiente al ejercicio fiscal 2018 por el valor de US\$117,123.86 (ciento diecisiete mil ciento veintitrés con 86/100 dólares de los Estados Unidos de América).
10. El total de transacciones con partes relacionadas efectuadas durante el ejercicio fiscal 2019, no superan el límite que obligaría a la Compañía a presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia ante la Administración Tributaria.
11. Este informe de comisario es de uso exclusivo de los Accionistas y de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes. Por lo tanto, no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas y organismos.

Muy atentamente,



Edison Fernando Sayay  
Contador Público Autorizado  
Comisario

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

|                                                  | Al 31 de<br>diciembre<br>de 2019 | Al 31 de<br>diciembre<br>de 2018 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                   |                                  |                                  |
| <b>Activos corrientes:</b>                       |                                  |                                  |
| Efectivo y equivalentes al efectivo              | 17,025                           | 33,541                           |
| Inversiones mantenidas al vencimiento            | 7,848                            | 7,848                            |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar  | 3,577,397                        | 3,130,931                        |
| Inventarios                                      | 205,059                          | 168,601                          |
| Gastos y pagos por anticipado                    | 17,058                           | 68,965                           |
| Otros activos                                    | 7,750                            | 1,400                            |
| <b>Total activos corrientes</b>                  | <b>3,832,137</b>                 | <b>3,411,286</b>                 |
| <b>Activos no corrientes:</b>                    |                                  |                                  |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar  | 242,391                          | 242,391                          |
| Propiedad, planta y equipo                       | 1,186,024                        | 1,211,140                        |
| Arrendamientos                                   | 270,419                          |                                  |
| Activos por impuestos diferidos                  | 10,384                           | 2,952                            |
| <b>Total activos no corrientes</b>               | <b>1,709,218</b>                 | <b>1,456,483</b>                 |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                             | <b>5,541,355</b>                 | <b>4,867,769</b>                 |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                      |                                  |                                  |
| <b>Pasivos corrientes:</b>                       |                                  |                                  |
| Obligaciones financieras                         | 9,297                            | 7,935                            |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 3,052,619                        | 2,471,412                        |
| Obligaciones acumuladas                          | 358,371                          | 344,743                          |
| Pasivos por impuestos corrientes                 | 245,670                          | 249,405                          |
| Arrendamientos                                   | 83,976                           |                                  |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                  | <b>3,749,933</b>                 | <b>3,073,495</b>                 |
| <b>Pasivos no corrientes:</b>                    |                                  |                                  |
| Obligaciones financieras                         |                                  | 8,886                            |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 261,782                          | 471,703                          |
| Arrendamientos                                   | 206,757                          |                                  |
| Provisiones por beneficios a empleados           | 136,646                          | 96,465                           |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>               | <b>605,185</b>                   | <b>577,054</b>                   |
| <b>Patrimonio:</b>                               |                                  |                                  |
| Capital social                                   | 100,000                          | 100,000                          |
| Reserva legal                                    | 50,000                           | 50,000                           |
| Otros resultados integrales                      | 1,800                            | 8,284                            |
| Resultados acumulados                            | 1,034,437                        | 1,058,936                        |
| <b>Total Patrimonio</b>                          | <b>1,186,237</b>                 | <b>1,217,220</b>                 |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                | <b>5,541,355</b>                 | <b>4,867,769</b>                 |

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

|                                                                           | 31 de<br>diciembre<br>de 2019 | 31 de<br>diciembre<br>de 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Ingresos</b>                                                           |                               |                               |
| Ingresos de actividades ordinarias                                        | 6,696,665                     | 6,315,110                     |
| <b>Total ingresos</b>                                                     | <b>6,696,665</b>              | <b>6,315,110</b>              |
| <b>Costos y Gastos</b>                                                    |                               |                               |
| Costo de ventas                                                           | 4,297,181                     | 4,214,376                     |
| Gastos administrativos                                                    | 1,259,785                     | 1,029,120                     |
| Gastos de venta                                                           | 18,518                        | 132                           |
| <b>Total gastos</b>                                                       | <b>5,575,484</b>              | <b>5,243,628</b>              |
| <b>Utilidad operacional</b>                                               | <b>1,121,181</b>              | <b>1,071,482</b>              |
| <b>Otros ingresos y gastos</b>                                            |                               |                               |
| Otros ingresos                                                            | 39,923                        | 6,815                         |
| Ingresos financieros                                                      |                               |                               |
| Gastos financieros                                                        | 51,715                        | 11,206                        |
| Otros gastos                                                              | 10                            | 496                           |
| <b>Total otros ingresos y gastos</b>                                      | <b>(11,802)</b>               | <b>(4,887)</b>                |
| <b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b> | <b>1,109,379</b>              | <b>1,066,595</b>              |
| Participación trabajadores                                                | 166,407                       | 159,989                       |
| Impuesto a la renta corriente                                             | 280,352                       | 258,652                       |
| Ingreso por impuesto a la renta diferido                                  | 7,432                         | 2,734                         |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                            | <b>670,052</b>                | <b>650,688</b>                |
| <b>Otros resultados integrales</b>                                        |                               |                               |
| Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del periodo |                               |                               |
| Ganancia actuarial                                                        |                               | 20,440                        |
| Pérdidas actuariales                                                      | (6,484)                       |                               |
| <b>RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO</b>                                | <b>663,568</b>                | <b>671,128</b>                |