



AUDITORES EXTERNOS

**UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO
UNIREAS CIA. LTDA.
INFORME DE
AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013**

Quito:
Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre
Conjunto Parque Real Edificio Plaza 6 Of.: 34
Teléfono: 3360411 / 3360024
Email: cedelsaauditores@hotmail.com

Guayaquil:
Av. Joaquín Orratía 116 y
Juan Tanka Marengo
Edif. Equilibrium Of. 412

Cuenca:
Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso of. 208
Teléfono: (07) 409 1441



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de:

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, Estado de resultados integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año que terminó en esta fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La administración de **UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.** es responsable por la preparación presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite 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 evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Quito:
Gaspar de Villarreal y Av. 6 de Diciembre
Conjunto Parque Real Edificio Plaza 6 Of.: 34
Telefax: 3360411 / 3360024
Email: cedelsaauditores@hotmail.com

Guayaquil:
Av. Joaquín Orratia 116 y
Juan Tanca Marengo
Edif. Equilibrium Of. 412

Cuenca:
Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso of. 208
Teléfono: (07) 409 1441



AUDITORES EXTERNOS

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2013, Estado de Situación Financiera, Estado de resultados integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el periodo terminado en esta fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

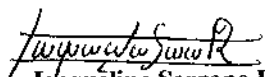
Párrafo de Énfasis

6. A partir del ejercicio económico 2012, **UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.**, emitió sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Asuntos

7. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
8. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementarán las Normas de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2012

Cuenca - Ecuador
Marzo 30 del 2014


Jacqueline Serrano R.
CPA No. 17726

Cedel Sa.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC - RNAE 571

Quito:
Gaspar de Villarreal y Av. 6 de Diciembre
Conjunto Parque Real Edificio Plaza 6 Of. 34
Teléfono: 3360411 / 3360024
Email: cedelsaauditores@hotmail.com

Guayaquil:
Av. Joaquín Orralía 116 y
Juan Tanca Marengo
Edif. Equilibrium Of. 412

Cuenca:
Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso of. 208
Teléfono: (07) 409 1441

CEDEL S.A

UNIDAD DE SERVICIOS REALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	
	Notas	Año 2013	Año 2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	12,678.72	384,658.21
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados	6	965,945.43	1,348.91
Documentos y cuentas por cobrar a clientes relacionados	7	3,418.32	23,054.54
Provisión cuentas de dudosa cobrabilidad	14	(18,548.76)	
Activos por impuestos corrientes			
	8	10,199.61	
Total Activos Corriente		976,693.32	599,049.47
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9	409,859.83	5,619.49
			88,959.90
Total Pasivos a largo plazo			94,579.39
PASIVOS NO CORRIENTES:			
			14 y 15
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Capital social			17
Aportes futura capitalización			18
Reservas			19
Resultados acumulados			
Utilidad del periodo			
Total patrimonio			782,924.29
Total		1,386,553.15	1,386,553.15

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 33)

CEDEL S.A**UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS:	Notas	Año 2013
Ventas netas	20	3.155.960,25
(-) Costo de ventas	21	(1.379.517,28)
UTILIDAD BRUTA		<u>1.776.442,97</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos Operacionales	22	817.053,48
Gastos Administrativos	24	662.048,33
Gastos de Ventas	23	1.100,00
Sub-total		<u>(1.480.201,81)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>296.241,16</u>
FINANCIEROS Y OTROS:		
Gastos Financieros		(188,88)
+/- Otros ingresos/egresos (neto)	22	156,45
Sub-total		<u>(32,43)</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>296.208,73</u>
Menos:		
Participación a trabajadores	18	(46.942,52)
22% Impuesto renta	18	(51.111,03)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>198.155,18</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 33)

CEDEL S.A

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

		RESERVAS RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL	
CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVAS ACUMULADAS	ADOPCION NIF POR PRIMERA VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO				
90.000,00	23.385,16	62.209,70	209.696,97	9.136,69	210.542,61			604.971,13	
					(190.340,59)			(30.202,02)	
			190.340,59		(20.202,02)			296.208,73	
					(46.942,52)			(51.111,03)	
					(51.111,03)			782.924,29	
90.000,00	23.385,16	62.209,70	400.037,56	9.136,69	198.155,18			782.924,29	

Saldo al 1 de enero del 2012
Transferencia de utilidades
Pago dividendos accionistas
Utilidad del ejercicio 2013
15% Participación trabajadores
Impuesto a la Renta

Saldo al 31 de diciembre del 2013

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 33)

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRIO UNIREAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2.013
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,	(31.878,84)
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	381.773,89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.920.011,53
Clases de cobros por actividades de operación	2.920.011,53
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-
Otros cobros por actividades de operación	(2.538.237,64)
Clases de pagos por actividades de operación	(994.819,07)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(123.538,43)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(72.701,67)
Otros pagos por actividades de operación	(1.347.178,47)
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(23.070,16)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(23.070,16)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(390.582,57)
Pago por préstamos a largo plazo	(390.582,57)

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	(31.878,84)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	44.557,56
	12.678,72

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	296.208,73
---	------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	296.208,73
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	112.853,75
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	25.292,10
Ajustes por gastos en provisiones	107.763,67
Ajuste por pagos basados en acciones	(20.202,02)
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(27.288,59)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(235.948,72)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(5.418,32)
(Incremento) disminución en anticipos	(10.199,61)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	384.698,21
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(36.881,72)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(123.538,43)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

	381.773,89
--	------------

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 33)