

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Socios de
UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Unidad de Servicios Retales del Austro UNIREAS Cía. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año que terminó 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 significativos, la situación financiera de **Unidad de Servicios Retales del Austro UNIREAS Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo 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 Internacional de Ética para Contadores* (Código de Ética del IESBA), 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.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para las PYMES, 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 valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Una Firma experta

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 ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos 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 mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los 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 lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía, en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría, si las hubiere.

Una Firma experta

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestros informes de **Unidad de Servicios Reinales del Austro UNIREAS Cía. Ltda.** sobre: deficiencias en el control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2019, son emitidos por separado.

Bestpoint Cía. Ltda.

SC - RNAE - 737

~~0146244~~

Jorge Loja Criollo, Mgs
Socio
Registro CPA. No. 25.666

J.S.B.

Jorge Sánchez Banegas, Mgs
Supervisor
Registro CPA. No. 36.123

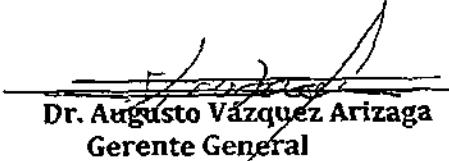
Cuenca, 14 de febrero de 2020

Una Firma experta

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.

**ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
		(US dólares)			
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Activos financieros corrientes:					
▪ Efectivo	4	89.444	128.203		
▪ Cuentas y documentos por cobrar	5	1.189.317	1.062.384		
Impuestos y pagos anticipados	6	<u>80.196</u>	<u>73.297</u>		
Total activos corrientes		1.358.957	1.263.884		
Propiedades, maquinarias y equipos	7	401.120	406.950		
Impuestos diferidos	8	<u>14.779</u>	<u>7.696</u>		
TOTAL ACTIVOS		<u>1.774.856</u>	<u>1.678.530</u>		
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Proveedores comerciales y cuentas por pagar	9	429.256	499.494		
Beneficios de empleados corriente	10	75.399	79.730		
Impuestos y retenciones por pagar	11	<u>110.809</u>	<u>92.678</u>		
Total pasivos corrientes		615.464	671.902		
Beneficios de empleados no corriente	12	<u>166.233</u>	<u>154.326</u>		
TOTAL PASIVOS		<u>781.697</u>	<u>826.228</u>		
PATRIMONIO					
Capital social		200.000	200.000		
Reservas		83.918	74.894		
Otros resultados integrales		38.292	19.102		
Resultados acumulados		<u>670.949</u>	<u>558.306</u>		
TOTAL PATRIMONIO		<u>993.159</u>	<u>852.302</u>		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.774.856</u>	<u>1.678.530</u>		


Dr. Augusto Vázquez Arizaga
 Gerente General

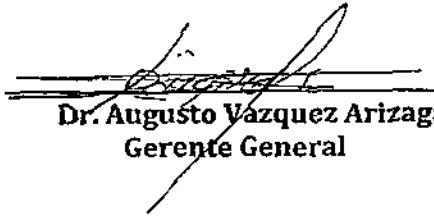

CPA. Tania Pérez Peláez
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.

**ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		{US dólares}	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	14	3.241.667	3.066.025
Costo de ventas	15	(1.172.191)	(1.138.750)
Gastos operativos:		2.069.476	1.927.275
Gasto de administración	16	(565.884)	(562.577)
Gastos operativos	17	(1.122.554)	(1.082.690)
Utilidad operativa		381.038	282.008
Otros gastos		(2.744)	(2.350)
Otros ingresos		2.164	2.522
Utilidad antes de deducciones		380.458	282.180
Participación de empleados	18	(57.069)	(42.327)
Impuesto a la renta	18	(81.722)	(59.379)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>241.667</u>	<u>180.474</u>
Utilidad por participación		<u>1.21</u>	<u>0.90</u>



Dr. Augusto Vazquez Arizaga
Gerente General



CPA. Tania Pérez Peláez
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.

ESTADOS INDIVIDUALES DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas Legal</u>	<u>Reservas Facultativa</u>	<u>ORI</u>	<u>Resultados (US dólares)</u>	<u>Adopción NIIF</u>	<u>Operativos</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	200.000	30.684	44.210	0	9.137	488.695		772.726
Dividendos pagados						(120.000)		(120.000)
Reconocimiento del impuesto diferido								7.696
Ganancias actuariales								11.406
Resultado integral total	<u>200.000</u>	<u>30.684</u>	<u>44.210</u>					<u>180.474</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018		9.024						
Apropiación								852.302
Dividendos pagados								0
Impuesto diferido, neto de reversión								(120.000)
Ganancias actuariales								7.083
Resultado integral total	<u>200.000</u>	<u>39.708</u>	<u>44.210</u>					<u>241.667</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2019								


CPA. Tania Pérez Peláez
 Contadora General

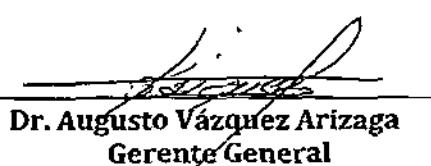

Dr. Augusto Vázquez Arizaga
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			(US dólares)
Efectivo recibido de clientes		3.102.313	2.885.807
Efectivo recibido por otros conceptos		445	2.522
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(2.902.381)	(2.640.418)
Pago por impuesto a la renta y participación laboral		(101.706)	(120.374)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>98.671</u>	<u>127.537</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compra de activos fijos	7	(17.430)	(20.878)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(17.430)	(20.878)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Pago de dividendos		(120.000)	(120.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(120.000)	(120.000)
Variación neta del efectivo		(38.759)	(13.341)
Efectivo al inicio del año		<u>128.203</u>	<u>141.544</u>
Efectivo al final del año	4	<u>89.444</u>	<u>128.203</u>



Dr. Augusto Vázquez Arizaga
Gerente General



CPA. Tania Pérez Peláez
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CÍA. LTDA.

**ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		241.667	180.474
Partidas que no representan movimiento de efectivo			
Depreciaciones	7	23.260	22.352
Provisión jubilación patronal y desahucio	12	29.243	30.785
Reversión jubilación patronal y desahucio	12	(1.719)	0
Provisión participación empleados	18	57.069	59.379
Provisión impuesto a la renta	18	81.722	42.327
Provisión cuentas incobrables	5	<u>12.379</u>	<u>10.974</u>
Subtotal		<u>443.621</u>	<u>346.291</u>
Cambios en activos y pasivos operativos			
Aumento en clientes		(139.354)	(180.218)
(Aumento) disminución en impuestos, pagos anticipados y otras cuentas por cobrar		(6.857)	7.037
(Disminución) aumento en proveedores y cuentas por pagar		(70.238)	82.664
Disminución en beneficios sociales		(19.073)	(13.472)
Pago participación laboral e impuesto a la renta	12	(101.706)	(120.374)
Pago desahucio		(3.510)	(2.810)
(Disminución) aumento en impuestos y retenciones por pagar		(4.212)	<u>8.419</u>
Subtotal		<u>(344.950)</u>	<u>(218.754)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>98.671</u>	<u>127.537</u>



Dr. Augusto Vazquez Arizaga
Gerente General



CPA. Tania Pérez Peláez
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros