

SEDARTE MEDICINA ESPECIALIZADA SAS
NIT 900.772.014-1
ESTADO SITUACION FINANCIERA
 COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
 Fecha de Publicación Abril 28 de 2019
 Cifras Expresadas en Pesos
 Sinoalejo - Sucre



Version 01
 Fecha de actualización 31-03-2018

	NOTA	2018	2017	
1 ACTIVO				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES LA EFECTIVO				
1101 EFECTIVO		326.100.141	18,87	76.538.519 6,29
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
1201 Inversiones en asociadas al costo		137.816.741	7,98	
13 DEUDORES	4			
1301 Deudores sistema- precio transacción		381.840.866	22,10	419.942.331 34,51
1302 Cuentas x cobrar a socios		17.656.600	1,02	
1309 Prestamos a Socios			0,00	1.396.266 0,11
1313 Activos no financieros-anticipos		184.873.427	10,70	227.720.919 18,71
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones		177.241.752	10,26	147.689.658 12,14
1319 Deudores Varios		5.150.000	0,30	18.000.000 1,48
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.230.679.527	71,23	891.287.693 73,24
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	5			
1501 Propiedad planta y equipos		507.489.231	29,37	324.111.656 26,64
1503 Depreciaciones		(10.377.871)	-0,60	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		497.111.360	28,77	324.111.656 26,64
17 ACTIVOS INTANGIBLES				
1701 Marcas comerciales adquiridas			0,00	1.462.500 0,12
TOTAL INTANGIBLES			0,00	1.462.500 0,12
TOTAL ACTIVO		1.727.790.887	100,00	1.216.861.849 100,00
2 PASIVO				
21 PASIVO FINANCIEROS				
2101 Obligaciones financieras al costo		200.795.196	11,62	137.411.616 11,29
2105 Cuentas por pagar al costo				3.349.460 0,28
2120 Costos y gastos por pagar al costo	6	146.170.922	8,63	218.810.718 17,98
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
2201 Retenciones en la fuente		13.696.231	0,79	
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
2301 Beneficios a los empleados		904.263	0,05	2.106.994 0,17
24 PROVISIONES				
2403 Para obligaciones fiscales		167.642.106	9,70	
25 OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS				
2501 Otros pasivos - Anticipos y avances recibidos		17.656.600	1,02	207.527.600 17,05
2505 Cuentas en Participación		179.800.000	10,41	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		729.665.320	42,23	569.205.768 46,78
TOTAL PASIVO		729.665.320	42,23	569.205.768 46,78
3 PATRIMONIO	7			
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES				
3101 Capital suscrito y pagado		5.000.000	0,29	5.000.000 0,41
33 RESERVAS				
330101 Reserva legal		2.500.000	0,14	232.400 0,02
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO				
3501 Utilidad del ejercicio		509.609.738	29,50	486.290.548 39,32
3502 Utilidad ejercicios anteriores		480.925.829	27,83	176.133.113 14,47
TOTAL PATRIMONIO		990.535.567	57,77	662.423.661 53,22
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.727.790.887	100,00	1.216.861.849 100,00

MANUEL VICENTE CABALLERO TABOADA
 C.C. 92.518.048
 Representante Legal

ANA MILENA RAMOS TORRES
 Contador
 T.P. 184420-T

TOMAS E. MORALES GOMEZ
 Revisor Fiscal T.P. 52215-T

SEDARTE MEDICINA ESPECIALIZADA SAS
NIT 900 .772.014-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPRATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
 Fecha de Publicación Abril 28 de 2019
 Cifras Expresadas en Pesos
 Smolejo - Sucre



Version 01
 Fecha actualización 31-03-2018

	NOTA	DICIEMBRE 2018	%	DICIEMBRE 2017	%
4 INGRESOS	8				
41 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSS					
4101 Ingreso de las instituciones prestadoras de servicios de salud		2.759.784.277	100,00%	2.267.074.334	100,00%
INGRESOS BRUTOS		2.759.784.277	100,00%	2.267.074.334	100,00%
INGRESOS NETOS		2.759.784.277	100,00%	2.267.074.334	100,00%
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	9				
61 COSTO POR ATENCION EN SALUD					
6101 Costos por atención en salud		1.586.691.506	57,49%	1.483.579.110	65,44%
TOTAL COSTOS		1.586.691.506	57,49%	1.483.579.110	65,44%
UTILIDAD BRUTA		1.173.092.771	42,51%	783.495.224	34,56%
5 GASTOS	10				
51 DE ADMINISTRACION					
5101 sueldos y salarios		35.950.301	1,30%	17.512.588	0,77%
5103 Contribuciones efectivas		3.996.965	0,14%		0,00%
5105 Prestaciones sociales		5.613.054	0,20%		0,00%
5107 Gastos honorarios		76.570.000	2,77%	48.000.000	2,12%
5108 Gastos de impuestos distintos a gastos de impuestos por ganancia		593.142	0,02%	34.410	0,00%
5109 Arrendamientos operativos		3.800.000	0,14%	2.564.000	0,11%
5112 Seguros		21.697.094	0,79%	21.021.051	0,93%
5113 Servicios		56.247.787	2,04%	34.938.652	1,54%
5114 Gastos legales		2.216.121	0,08%	1.746.756	0,08%
5115 Gastos de reparación y mantenimiento			0,00%	5.435.500	0,24%
5116 Reparaciones locativas		53.171.810	1,93%		0,00%
5117 Gastos de transportes		23.083.659	0,84%	56.173.922	2,48%
5118 Depreciaciones		10.377.871	0,38%		0,00%
5132 Depreciaciones y amortizaciones		1.462.500	0,05%		0,00%
5134 Provisiones		75.039.207	2,72%		0,00%
5136 Otros gastos		73.399.373	2,80%		0,00%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		443.216.884	16,96%	187.426.879	8,27%
UTILIDAD OPERACIONAL		729.875.887	26,45%	596.068.345	26,29%
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN					
4201 Ganancia en inversión e instrumentos financieros			0,00%	4.912.534	0,22%
4211 Seguros			0,00%	1.454.000	
4214 Rendimientos Financieros		860.937			
53 FINANCIEROS					
5301 GASTOS FINANCIEROS		53.362.980	1,93%	49.084.418	2,16%
5302 Descuentos comerciales		53.362.980	1,93%		0,00%
GASTOS DIVERSOS			1,93%	87.079.913	3,84%
56 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	11				
5601 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		675.619.970	24,48%	486.290.548	20,57%
Provision Impuestos		165.920.232	6,01%	-	0,00%
UTILIDAD NETA		509.699.738	18,47%	486.290.548	20,57%

MANUEL VICENTE CABALLERO TABOADA
 C.C. 92.518.048
 Representante Legal

ANA MILENA RAMOS TORRES
 Contador
 T.P. 184420-T

TOMAS E. MORALES GOMEZ
 Revisor Fiscal T.P. 52215-T

SEDARTE MEDICINA ESPECIALIZADA SAS
NIT 900.772.014 - 1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras expresadas en pesos colombianos Sinceloje - Sucre



NOTA N° 1

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

SEDARTE MEDICINA ESPECIALIZADA SAS, identificada con el Nit. **900.772.014-1** con domicilio principal en la ciudad de Sinceloje – Colombia, ubicada en la Carrera 16 N° 16-136 es una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) de Naturaleza Privada, vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

Fue constituida mediante documento privado No. 0000001 de Asamblea General de accionistas, de fecha 15 de Junio del 2014, inscrita en la Cámara de Comercio de Sinceloje el día 19 de Junio del 2014 bajo el registro No. 18378 del libro IX del registro mercantil. Con vigencia indefinido. Su objeto social es la prestación de servicios médicos hospitalarios a personas adultas, y pediátricas en clínica del dolor y sedación fuera del quirófano. Prestación de servicios de salud a personas adultas, pediátricas y neonatales, en el área de cuidados intensivos, y otras áreas especializadas de la medicina.

NOTA No. 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Sistema Contable: la contabilidad y los Estados Financieros de la empresa SEDARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S., se cifren a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, a las disposiciones de la Superintendencia de Nacional de Salud y normas legales expresas en Colombia, Decreto 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el peso colombiano.

Inventarios: Se contabilizan al costo de adquisición por el Sistema del inventario permanente y su método de valorización promedio.

Propiedades, Planta y equipo. Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Provisión para Impuesto de Renta. La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 25%.

Obligaciones laborales. Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos. Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

RELATIVA A LOS ACTIVOS:

NOTA No. 3

DISPONIBLE: Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás costos y gastos operativos: A 31 de Diciembre de 2018 quedo un saldo disponible de \$ 326.100.141

La cuenta de disponible se descompone como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
Caja General	\$ 4.777.794
Caja Menor	\$ 2.100
Banco Cuenta Corrientes	\$ 254.809.251
Banco Cuenta de ahorros	\$ 66.710.997
TOTAL DISPONIBLE	\$ 326.100.141

NOTA No. 4

DEUDORES: CUENTAS POR COBRAR: Representa el saldo que los clientes adeudan a la empresa a 31 de Diciembre de 2018, exigibles a corto plazo, asciende a \$ 766.762.645

La cuenta de deudores se descompone Como sigue:

Deudores Clientes	\$ 381.840.806
Cuentas a cobrar a socios	\$ 17.656.600
Anticipo a proveedores	\$ 184.873.427
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 177.241.752
Anticipo a trabajadores	\$ 150.000
Acreedores varios	\$ 5.000.000
TOTAL DEUDORES	\$ 766.762.645

NOTA No. 5

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS: Están contabilizados por su costo de adquisición. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se contabilizan a medida que se causan. También se contabiliza el costo de adquisición los bienes para los cuales no se mantiene una cuenta individual y que a la empresa le sirve con el propósito de incrementar su actividad comercial con el fin de prestar y mejorar un buen servicio al cliente.

Todas las propiedades están contabilizadas por su costo a 31 de Diciembre de 2018. El saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre del 2018 es de \$497.111.360

Los valores del inventario de propiedad planta y equipo se descomponen como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 415.114.874
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 1.082.495
EQUIPOS OFICINA	\$ 23.761.629
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 23.232.899
EQUIPO DE MEDICO CIENTIFICO	\$ 44.267.534
DEPRECIACION ACUMULADA	- \$ 13.377.871
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 497.111.360

RELATIVAS AL PASIVO:**NOTA No. 6****PASIVOS CORRIENTES**

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO: A 31 de Diciembre de 2018, la suma por cancelar a por estos conceptos es de \$ 200.795.198

Banco de accidente credito N°967-0000053-1	\$ 198.387.915
Banco de accidente credito N°967-0000198	\$ 61.387.915
Tarjeta de credito	\$ 1.407.283
Total Obligaciones financieras	\$ 200.795.198

NOTA No. 7

CUENTAS POR PAGAR: A 31 de Diciembre de 2018, la suma por cancelar a por estos conceptos es de \$ 163.479.334

Las cuentas por pagar se descomponen como sigue:

Costos y Gastos Por Pagar	\$ 149.170.922
Retenciones por pagar	\$ 13.696.231
Retenciones y aportes de nomina	\$ 612.181
Total cuentas por pagar	\$ 163.479.334

NOTA No. 8

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS: A 31 de Diciembre de 2018 los impuestos esta compuestas así: \$ 167.642.106

Impuestos gravámenes y tasas	\$ 167.642.106
Total Impuestos Gravámenes y Tasas	\$ 167.642.106

NOTA No. 9

OBLIGACIONES LABORALES: A 31 de Diciembre de 2018 las obligaciones laborales esta compuestas así: \$ 292.082

Obligaciones laborales	\$ 292.082
Total obligaciones Laborales	\$ 292.082

NOTA No. 10**PASIVOS NO CORRIENTES**

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO: A 31 de Diciembre de 2018 los pasivos a largo plazo esta compuestos así:

Pasivos a largo plazo	
Total Pasivos a largo plazo	

NOTA No. 11

OTROS PASIVOS: A 31 de Diciembre de 2018 tenemos otros pasivos compuestos así:

Otros pasivos	\$ 17.656.600
Total Otros Pasivos	\$ 17.656.600

NOTA No. 12

CUENTAS EN PARTICIPACION: A 31 de Diciembre de 2018 tenemos otros pasivos compuestos así:

Cuentas en participacion	\$ 179.800.000
Total Otros Pasivos	\$ 179.800.000

NOTA No. 13

PATRIMONIO: El patrimonio a 31 de Diciembre del 2018 presenta un saldo de \$ 998.125.567

PATRIMONIO	
Capital suscrito y pagado	\$ 5.000.000
Reserva legal	\$ 2.500.000
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 480.925.829
Utilidad del Ejercicio	\$ 509.699.738
TOTAL PATRIMONIO	\$ 998.125.567

RELATIVA A LOS INGRESOS Y EGRESOS:

NOTA No. 14

INGRESOS OPERACIONALES: Estos se contabilizaron por el método de causación, de acuerdo con los servicios prestados y que fueron facturados a las distintas empresas con las que se tiene convenio, el total de ingresos a diciembre del año 2018 fue de **\$ 2.759.784.277**

INGRESOS	
Unidad funcional de consulta externa	\$ 1.197.230.219
Unidad funcional de hospitalización	\$ 1.579.086.758
Devolución, rebajas y descuentos	\$ 16.532.790
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 2.793.794.277

NOTA No. 15

EGRESOS:

COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS: Los Costos de prestación de servicios se contabilizan, según se generen en el desarrollo de la Actividad Económica Principal de la Empresa, han sido registrados sobre la base de causación y sus valores corresponden a costos incurridos en ellos en cada unidad funcional. El total de costos a diciembre 31 del año 2018 fue **\$ 1.586.691.506**

COSTOS	
Unidad funcional de consulta externa	\$ 649.108.183
Unidad funcional de hospitalización	\$ 937.583.323
TOTAL COSTOS	\$ 1.586.691.506

NOTA No. 16

GASTOS OPERACIONALES:

Se contabilizan, según se generen en el desarrollo de la actividad Económica Principal de la Empresa, han sido registrados sobre la base de Causación, en el año 2018 su monto ascendió **\$ 443.218.885**

Distribuidos de la siguiente forma:

GASTOS OPERACIONALES	
Deudas de personal	\$ 40.390.341
Honorarios	\$ 76.570.000
Impuestos tasas y gravámenes	\$ 593.142
Arrendos	\$ 3.800.000
Seguros	\$ 21.697.094
Servicios	\$ 50.247.787
Gastos Legales	\$ 2.216.121
Mantenimientos y adecuaciones	\$ 53.171.810
Gastos de viaje	\$ 23.083.659
Depreciaciones	\$ 10.377.871
Amortizaciones	\$ 1.462.530
Gastos diversos	\$ 73.399.373
Provisión cartera	\$ 75.039.207
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 443.218.885

NOTA No. 17

Estos se contabilizaron por el método de causación, de acuerdo con los ingresos no operacionales a diciembre del año 2018 fue de: **\$ 860.937**

INGRESOS NO OPERACIONALES	
Intereses rendimientos financieros	\$ 242.023
Descuentos comerciales	\$ 618.914
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 860.937

NOTA No. 18**GASTOS FINANCIEROS:**

Los gastos financieros ascendieron para el año 2018 la suma de \$ 53.392.979

GASTOS FINANCIEROS	
Gastos financieros	\$ 53.392.979
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 53.392.979

NOTA No. 19

UTILIDAD: Las utilidades a Diciembre 2018 fueron de **\$ 509.699.738**

ANA MILENA RAMOSTORRES
Contador TP. 184420-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores
Asamblea General de Accionistas
SEDARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S.

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de SEDARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018 Y 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2018, fueron preparados bajo el nuevo marco técnico normativo nif.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 5022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2017, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2017, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la

Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SEDARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S. a 31 de diciembre de 2018 Y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2017, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2018 Y 2017, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarse sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2017, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de

la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

♦ normas legales que afectan la actividad de la entidad;

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión

como revisor fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones que le son aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



TOMÁS ENRIQUE MORALES GÓÑEZ
Revisor Fiscal
T.P. N° 52215-T