

**"SOCIEDAD DE HEMODIÁLISIS SOCIHEMOD CÍA. LTDA."**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**"SOCIEDAD DE HEMODIÁLISIS SOCHEMOD CÍA. LTDA."**

**CONTENIDO:**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Socios de  
Sociedad de Hemodiálisis Socihemod Cía. Ltda.

### ***Opinión***

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Sociedad de Hemodiálisis Socihemod Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado 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 materiales la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### ***Fundamento de la opinión***

2. 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" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el país, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. 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 en relación con los estados financieros***

3. La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida 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 empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento.

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

### ***Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman 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:

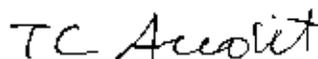
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. 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 anulación 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Administración, del principio contable de entidad en funcionamiento y, con base 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 entidad para continuar como un ente en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía Sociedad de Hemodiálisis Socihemod Cía. Ltda., entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría que fueron planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

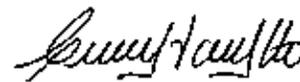
### **Otros asuntos**

5. Como se explica en las notas 2 y 12 a los estados financieros adjuntos, por la aplicación de las modificaciones a la NIC 19, Beneficios a los Empleados, la Compañía efectuó una corrección de error a sus estados financieros del año 2015. La corrección del error ha sido contabilizada en forma retrospectiva por lo que los estados financieros en el año 2015 han sido restablecidos.

Marzo 19, 2017



TC Audit Cía. Ltda.  
Registro en la Superintendencia  
de Compañías No. 1038



Dra. Cristina Trujillo  
Socia  
Licencia No. 28301

**SOCIEDAD DE HEMODIÁLISIS SOCIHEMOD CÍA. LTDA.**

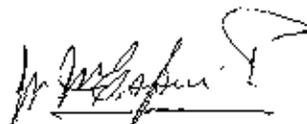
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**(Expresado en U.S. dólares)**

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b> <b><u>(Restablecidos)</u></b>	<b><u>Enero 1,</u></b> <b><u>2015</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Efectivo y bancos	3	193,870	111,469	126,106
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,386,387	2,607,688	2,251,954
Inventarios	5	168,874	218,447	223,362
Activos por impuestos corrientes	10	229,595	190,678	108,201
Pagos anticipados	6	5,979	7,157	10,921
Total activos corrientes		<u>2,984,705</u>	<u>3,135,439</u>	<u>2,720,544</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Propiedad, maquinaria y equipo	7	1,816,401	2,020,334	2,174,841
Activos por impuestos diferidos	10	-	6,660	888
Total activos no corrientes		<u>1,816,401</u>	<u>2,026,994</u>	<u>2,175,729</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>4,801,106</u>	<u>5,162,433</u>	<u>4,896,273</u>

Ver notas a los estados financieros



Carlos Espin Paredes  
Gerente General

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>Diciembre 31,</u></b>		<b><u>Enero, 1</u></b>
		<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2015</u></b>
			<b><u>(Restablecidos)</u></b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>				
Préstamos	8	72,362	311,270	472,582
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	2,752,047	3,066,676	2,736,688
Pasivos por impuestos corrientes	10	22,846	22,323	17,861
Obligaciones acumuladas	11	<u>120,920</u>	<u>96,886</u>	<u>109,385</u>
Total pasivos corrientes		<u>2,968,175</u>	<u>3,497,155</u>	<u>3,336,516</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Obligaciones por beneficios definidos	12	259,402	256,527	267,929
Pasivo por impuestos diferidos	10	<u>24,590</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivos no corrientes		<u>283,992</u>	<u>256,527</u>	<u>267,929</u>
Total pasivos		<u>3,252,167</u>	<u>3,763,682</u>	<u>3,604,445</u>
<b>PATRIMONIO:</b>				
Capital social	14	93,630	43,630	43,630
Reserva	14	8,726	8,726	8,726
Otro resultado integral		(47,797)	(38,321)	(84,823)
Resultados acumulados	14	<u>1,494,380</u>	<u>1,394,716</u>	<u>1,324,295</u>
Total patrimonio		<u>1,548,939</u>	<u>1,408,751</u>	<u>1,291,828</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u>4,801,106</u></u>	<u><u>5,162,433</u></u>	<u><u>4,896,273</u></u>

  
 \_\_\_\_\_  
 Mario Fonseca  
 Contador General

**SOCIEDAD DE HEMODIÁLISIS SOCIHEMOD CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en U.S. dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> (Restablecidos)
INGRESOS ORDINARIOS	15	7,241,094	6,609,346
COSTO DE OPERACIÓN a)	16	<u>(5,755,475)</u>	<u>(5,470,645)</u>
MARGEN BRUTO		1,485,619	1,138,701
Gastos de administración a)	16	(1,169,195)	(996,489)
Gasto de ventas	16	(5,482)	(1,247)
Gastos financieros	17	(13,595)	(13,057)
Otros ingresos		<u>201</u>	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		297,548	127,908
Impuesto a la renta:			
Corriente	10	(86,337)	(63,259)
Diferido	10	<u>(31,250)</u>	<u>5,772</u>
Total		<u>(117,587)</u>	<u>(57,487)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		179,961	70,421
Otros resultados integrales			
Pérdida / Ganancia actuarial		<u>(9,476)</u>	<u>46,502</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>170,485</u>	<u>116,923</u>

a) Incluye USD 52,509 de participación a trabajadores en las utilidades en el año 2016 y USD 24,315 en el año 2015.

Ver notas a los estados financieros



Carlos Espín Paredes  
Gerente General



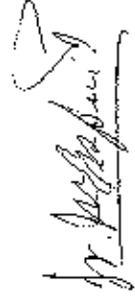
Mario Fonseca  
Contador General

**SOCIEDAD DE HEMODIÁLISIS SOCIHEMOD CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en U.S. dólares)**

	Capital social	Reserva legal	Otro resultado integral	Resultados acumulados	Total
Saldos iniciales restablecidos al 1 de enero del 2015	43,630	8,726	(84,823)	1,324,295	1,291,828
Otro resultado integral	-	-	46,502	-	46,502
Utilidad del ejercicio	-	-	-	70,421	70,421
Saldos iniciales restablecidos al 31 de diciembre del 2015	43,630	8,726	(38,321)	1,394,716	1,408,751
Otro resultado integral	-	-	(9,476)	-	(9,476)
Distribución de dividendos	-	-	-	(30,297)	(30,297)
Aumento de capital	50,000	-	-	(50,000)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	179,961	179,961
Saldos al 31 de diciembre del 2016	93,630	8,726	(47,797)	1,494,380	1,548,939

Ver notas a los estados financieros



Carlos Espín Paredes  
Gerente General



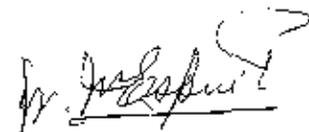
Mario Fonseca  
Contador General

**SOCIEDAD DE HEMODIÁLISIS SOCHEMOD CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en U.S. dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>(Restablecidos)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Recibido de clientes		7,314,711	6,279,803
Pagos a proveedores y a empleados		(6,890,631)	(6,010,008)
Interés pagado		<u>(2,410)</u>	<u>(370)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		<u>421,670</u>	<u>269,425</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición de propiedades, maquinaria y equipo		(88,563)	(122,750)
Producto de la venta de propiedad, maquinaria y equipo		<u>201</u>	<u>-</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(88,362)</u>	<u>(122,750)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Préstamos		(238,907)	(161,312)
Dividendos pagados		<u>(12,000)</u>	<u>-</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		<u>(250,907)</u>	<u>(161,312)</u>
<b>EFFECTIVO Y BANCOS</b>			
Aumento / disminución neto en efectivo y bancos		82,401	(14,637)
Saldos al comienzo del año		<u>111,469</u>	<u>126,106</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>3</b>	<u><b>193,870</b></u>	<u><b>111,469</b></u>

Ver notas a los estados financieros



Carlos Espín Paredes  
Gerente General



Mario Fonseca  
Contador General